



Aan de leden van de
verenigde vergadering

Rotterdam, 3 mei 2005

V.V.: 29 juni 2005

Onderwerp: Resultaten doorlichting
investeringsprogramma's

Agendapuntnr: 17.a

Ter kennisname

Inleiding

In de maart VV hebben wij u geïnformeerd over de doorlichting van de begroting/meerjarenbegroting. (Zie voorstel verenigde vergadering van 30 maart 2005, agendapuntnummer 22 met als onderwerp 'Doorlichting Begroting'.) Deze doorlichting vindt plaats n.a.v. de discussie in de verenigde vergadering van 3 januari jl. voor de vaststelling van de jaarbegroting 2005 en meerjarenbegroting 2005-2009. Deze doorlichting is op een viertal terreinen opgestart: jaarrekening, beleidskeuzes m.b.t. reserves en afschrijvingen, investeringsprogramma's en de exploitatiebegroting. Hierbij informeren wij u over het derde onderdeel van de doorlichting begroting/meerjarenbegroting: de doorlichting investeringsprogramma's.

Kader

De meerjarenbegroting 2005-2009 kent twee investeringsprogramma's. Het investeringsprogramma waterbeheersplan bevat alle geplande investeringsbedragen voor het watersysteem en de waterketen van het hoogheemraadschap van Schieland. De overige geplande investeringsbedragen van alle fusiepartners zijn opgenomen in het investeringsprogramma algemeen. Beide investeringsprogramma's bevatten enkel investeringskredieten die nog gevoteerd moeten worden door een verenigde vergadering. Verschuivingen in de tijd van reeds gevoteerde kredieten maken geen onderdeel uit van deze doorlichting, maar worden verwerkt in de voorjaarsnota 2005.

Doel doorlichting

De doorlichting investeringsprogramma's beoogt het volgende:

1. Transparant maken van de meerjaren investeringsprogramma's;
2. Een actuele en realistische planning van de investeringen presenteren.

Proces

Alle geplande investeringen hebben wij nog eens beoordeeld op:

- Nut en noodzaak;
- Compleetheid en samenhang;
- Onderbouwing van de geraamde bedragen;
- Besparings-, dan wel uitstelmogelijkheden.

Ook hebben wij alle geplande investeringen over drie categorieën verdeeld:

- A. Investeringsprogramma's waaraan een beleidsdocument ten grondslag ligt dat is vastgesteld door een verenigde vergadering én waarvan de werkzaamheden in tijd en geld 'hard' zijn gedefinieerd;
- B. Overige investeringen waarvan de regie bij het waterschap ligt;
- C. Investeringsprogramma's waarvoor het waterschap afhankelijk is van een extern verzoek of waarvan de regie in handen is van derden.

Resultaat

Wij hebben de doorlichting van de investeringsprogramma's van Schieland en de Krimpenerwaard voltooid. Transparantie van de meerjaren investeringsprogramma's hebben wij bewerkstelligd door:

- Van elke investering nut en noodzaak te beschrijven, het onderliggende brondocument te vermelden en de aard van de investering toe te lichten (zie bijlage 1);
- Ook het indelen van alle investeringen over drie categorieën draagt bij aan de gewenste transparantie (zie onderstaande tabel en bijlage 2 en 3).

Investeringsprogramma's 2005-2009 Algemeen en Waterbeheersplan

| Geplande investeringen (x € 1.000) | Categorie A | | Categorie B | | Categorie C | | Totaal | |
|---------------------------------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|-------|--------|------|
| | | | | | | | | |
| Algemeen | 9.688 | 30,4% | 16.738 | 52,6% | 5.400 | 17,0% | 31.826 | 100% |
| WBP | 19.237 | 57,0% | 11.763 | 34,8% | 2.775 | 8,2% | 33.775 | 100% |
| Totaal | 28.925 | 44,1% | 28.501 | 43,4% | 8.175 | 12,5% | 65.601 | 100% |

Daarnaast kunnen wij nu een actuele en realistische planning van de investeringen presenteren (zie bijlage 2 en 3).

Het totale investeringsbedrag in de jaren 2005 t/m 2009 wordt thans geraamd op 65,6 miljoen euro. In de oorspronkelijke raming bedroegen deze investeringsuitgaven nog 80,7 miljoen euro. In de verenigde vergadering van maart 2005 is voor een bedrag van 2,8 miljoen krediet gevoteerd. Ook is 2,2 miljoen gevoteerd door de verenigde vergadering van Schieland in november 2004. Tevens is een bedrag van 1,5 miljoen krediet gevoteerd door de verenigde vergadering van de Krimpenerwaard in 2004. De werkelijke afname van het totale investeringsbedrag in de jaren 2005 t/m 2009 bedraagt dus circa 8,6 miljoen euro. De afname is vooral het gevolg van uitstel van enkele investeringen tot na 2009. Dit resulteert in een voordeel op de geraamde kapitaalslasten (rente en afschrijving) in 2006 t/m 2009 van circa 2,0 miljoen euro (zie onderstaande tabel).

Investeringsprogramma's 2005-2009 Algemeen en Waterbeheersplan

| Kapitaalslasten (x € 1.000) | 2006 | | 2007 | | 2008 | | 2009 | | Totaal |
|--------------------------------|-------|-----|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| | Algem | WBP | Algem | WBP | Algem | WBP | Algem | WBP | |
| Voor doorlichting | 886 | 681 | 1.639 | 1.535 | 2.454 | 2.190 | 3.689 | 2.725 | 15.799 |
| Votering mrt. '05 | 176 | 67 | 194 | 65 | 211 | 63 | 204 | 61 | 1.041 |
| Votering nov. '04 | - | 131 | - | 143 | - | 159 | - | 157 | 590 |
| Votering 2004 HHK | 145 | - | 136 | - | 140 | - | 154 | - | 575 |
| Saldo | 565 | 483 | 1.309 | 1.327 | 2.103 | 1.968 | 3.331 | 2.507 | 13.593 |
| Na doorlichting | 495 | 298 | 1.171 | 884 | 1.901 | 1.708 | 2.911 | 2.229 | 11.597 |
| Voordeel | 70 | 185 | 138 | 443 | 202 | 260 | 420 | 278 | 1.996 |

Het gemiddeld voordeel in 2006 tot en met 2009 is gelijk aan 499.000 euro per jaar. Dat is ongeveer 0,75 procent van de jaarlijkse exploitatiebegroting. In de voorjaarsnota 2005 zal dit resultaat per beheerstaak gepresenteerd worden. Ook de resultaten van de eerste twee onderdelen van de doorlichting (jaarrekening en beleidskeuzes met betrekking tot de financiële positie) worden cijfermatig verwerkt in deze voorjaarsnota.

Conclusie

De doorlichting investeringsprogramma's heeft geleid tot transparantie van de onderbouwing van elke geplande investering inclusief een actuele en realistische planning van de uitgaven. Hiermee zijn beide doelen van de doorlichting behaald.

Elke investering is onderbouwd met nut/noodzaak, bronvermelding en eventueel datum van vaststelling in een verenigde vergadering. Ook het indelen van alle investeringen over drie categorieën draagt bij aan de gewenste transparantie. Bijna de helft van de geplande investeringen valt in categorie A en is dus financieel goed onderbouwd en het beleid is vastgesteld in een verenigde vergadering. Ruim veertig procent van de geplande investeringen

valt in categorie B. Een deel van deze categorie investeringen, zoals groot onderhoud peilregulerende werken of vervanging wegbruggen, is nodig om de voorzieningen in stand te houden. Het andere deel van deze categorie investeringen, zoals modellering van het watersysteem of onderzoeken waterkwaliteitsspoor, is beleidsonderbouwend. Deze investeringen zijn nodig om nieuw beleid op te kunnen stellen. Twaalf procent van de geplande investeringen valt in categorie C. De regie van deze categorie investeringen ligt bij derden of de hoogte van de uitgaven is afhankelijk van externe verzoeken.

Daarnaast zijn door de doorlichting drie investeringsbedragen uit het investeringsprogramma gehaald, omdat gebleken is dat de verenigde vergadering van de Krimpenerwaard al krediet had gevoteerd voor deze investeringen. Verder is één investering toegevoegd aan het programma, is vijfmaal een geraamd investeringsbedrag verlaagd en is driemaal een geraamd investeringsbedrag verhoogd. Tenslotte heeft uitstel over de jaren heen, mede op basis van een meer realistische planning, regelmatig plaatsgevonden voor de overige geraamde investeringsbedragen. Het totale geraamde bedrag voor alle investeringen in de jaren 2005 t/m 2009 is daardoor afgenomen met circa 8,6 miljoen euro. Dit resulteert in een voordeel op de geraamde kapitaalslasten van gemiddeld 499.000 euro per jaar in 2006, 2007, 2008 en 2009. Dat is ongeveer 0,75 procent van de jaarlijkse exploitatiebegroting.

Tenslotte merken wij op dat wij een aantal ontwikkelingen nog niet in de investeringsprogramma's hebben verwerkt. De ontwikkelingen betreffen de aanpak van regionale waterkeringen zoals het aanbrengen van steunbermen in navolging van de Bergse Linker Rottekade, de uitvoering van de wateropgave (NBW), landinrichting Krimpenerwaard (deels NBW) en de Europese Kaderrichtlijn Water (EKR). Van deze ontwikkelingen zal eerst in de komende maanden duidelijkheid kunnen worden geboden over de financiële consequenties.

Tevens merken wij op dat in beleid en uitvoering van waterstaatkundig beheer verschillen tussen de voormalige beheersgebieden van Schieland en de Krimpenerwaard bestaan. Deze verschillen zullen wij zoveel als mogelijk vereffenen en vervolgens integreren. Het gaat met name om bijdrageregelingen (riolering, afkoppelen verhard oppervlak en glastuinbouw). Onze inzet is om de vereffening van deze bijdrageregelingen kostenneutraal ten opzichte van de lopende begroting uit te voeren. De vereffening zal gefaseerd worden uitgevoerd en in dit jaar en eventueel in de eerste helft van 2006 aan uw vergadering worden voorgelegd. Na vereffening zullen de diverse besluiten als bouwstenen gelden voor de nieuw op te stellen beleids- en beheersplannen, waaronder het waterkeringen- en waterbeheersplan. Waarna het beleid in de gehele breedte zal zijn geïntegreerd voor ons hoogheemraadschap, en tevens duidelijkheid zal bestaan over de financiële consequenties van de eerder genoemde ontwikkelingen.

Dijkgraaf en hoogheemraden van Schieland en de Krimpenerwaard,

secretaris,

waarnemend dijkgraaf,

mr. I.C.M. Baltus

drs. J.H.M. Kienhuis

Bijlage 1: toelichting op de investeringsprogramma's

Bijlage 2: investeringsprogramma algemeen 2005-2009

Bijlage 3: investeringsprogramma waterbeheersplan 2005-2009