

Onderwerp: Financieel kader Voorjaarsnota 2013 (2014-2017)		Nummer: 623657	
In D&H:	05-03-2013	Steller:	E. Lodder
In Cie:	☒ BMZ 19 maart 2013	Telefoonnummer:	(030) 634 58 81
	☐ SKK	Afdeling:	Management ondersteuning
In AB:			
Portefeuillehouder:	Kromwijk		

Dit onderwerp wordt geagendeerd

- ☐ ter kennisneming
☒ ter consultering
☐ ter advisering
☐

Korte inhoudelijke omschrijving:

Het college heeft op 5 maart jongstleden het financieel kader voor de voorjaarsnota van 2013 (2014-2017) besproken en besloten dit ter consultering aan de commissie BMZ voor te leggen, alvorens hier een definitief besluit over te nemen.

Hierbij treft u het volledige collegevoorstel aan, met het voorgestelde collegebesluit. In dit voorstel wordt de berekening van de bezuinigingstaakstelling toegelicht om tot de geïndexeerde nullijn te komen. Daarmee is het kaderstellend voor de omvang van het maatregelenpakket dat het college bij de behandeling van de voorjaarsnota aan het algemeen bestuur wil voorleggen om die taakstelling te bereiken.

1. Inleiding

1.1. Aanleiding

In de AB-vergadering van 21 november 2012 is begroting voor 2013 vastgesteld. Bij bespreking van deze begroting is ook nadrukkelijk de 'uitwerking van motie op de nullijn' (bijlage 3 van de begroting 2013) ter sprake gekomen. Omdat voor 2013 en 2014 het begrote kostenniveau zich nog binnen de geïndexeerde nullijn bevond, heeft het college ervoor gekozen om niet al bij de begroting van 2013 maar pas bij Voorjaarsnota 2013 voorstellen voor kostenreducties aan het algemeen bestuur voor te leggen.

1.2. Doel

Hoofdpodracht bij deze voorjaarsnota is om een pakket bezuinigingen voor de komende 4 jaar, te weten jaren 2014 tot en met 2017, uit te werken.

Doel van dit collegevoorstel is om het financiële kader voor de voorjaarsnota van 2013 weer te geven en hierover te besluiten. Hiermee krijgt de organisatie duidelijkheid omtrent het uitgangspunt voor de omvang van de te leveren bezuinigingsvoorstellen.

De noodzaak voor een pakket bezuinigingen vloeit enerzijds voort uit het feit dat de bestuurlijke ambities fors zijn (rwzi Utrecht, stedelijk water, realisatie watergebiedsplannen, beperkte tariefsstijging etc.) én anderzijds uit het streven naar een geïndexeerde nullijn (aangenomen motie 'inzet op de nullijn') en het vitaal en toekomstbestendig houden van de HDSR-organisatie.

1.3. Opzet

Dit voorstel is verder als volgt opgezet:

- In paragraaf 2 wordt ingegaan op het proces rondom de voorjaarsnota 2013;
- In paragraaf 3 wordt het verschil weergegeven en toegelicht tussen de beoogde geïndexeerde nullijn en het niveau van de begrote netto-kosten conform het uitgangspunt van Begroting 2013;

2. Proces voorjaarsnota 2013

Vanaf november 2012 is door alle afdelingen van het waterschap gewerkt aan voorstellen waarmee besparingen kunnen worden gerealiseerd. Deze voorstellen zijn verdeeld in bezuinigingen gericht op de bedrijfsvoering en in bezuinigingen gericht op het verminderen van de bestuurlijke ambitie.

Bezuinigingsvoorstellen voor de bedrijfsvoering hebben echter géén consequenties voor het bestuurlijke programma, dit in tegenstelling tot de bezuinigingsvoorstellen gericht op het verlagen van de bestuurlijke ambitie, die dat wel hebben.

Het proces van de voorjaarsnota 2013 ziet er verder als volgt uit:

Week 5: Behandeling van bezuinigingskaarten in POHO's

Week 6: 6 februari 2013, eerste integrale behandeling bezuinigingskaarten in strategische conferentie (inclusief bepaling vervolgproces 2013 in relatie tot college – én AB behandeling)

De voorjaarsnota 2013 wordt op 12 juni 2013 behandeld in een combineerde commissievergadering BMZ-SKK en op 10 juli 2013 ter besluitvorming voorgelegd aan het AB.

3. Berekening taakstelling

3.1. Uitgangspunten

Bij de berekening van de bezuinigingstaakstellingen worden onderstaande uitgangspunten gehanteerd:

- Uitwerking van de geïndexeerde nullijn (conform bijlage 3 Begroting 2013);
- Een meerjarenbeeld op basis van de begroting 2013;

In onderstaande tabel zijn deze twee uitgangspunten opgenomen én is het verschil tussen beide begrotingslijnen berekend. Het verschil is de taakstelling van de bezuinigingsopdracht. Deze loopt op tot 7,0 miljoen euro (afgerond) in 2017 (inclusief 1,0 miljoen extra ruimte).

		2013	2014	2015	2016	2017
	Uitgangspunt begroting 2012	100,4	100,4	100,4	100,4	100,4
	1e Begrotingswijziging 2012	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
	Indexering	2,6	4,7	6,7	8,8	10,9
	Extra kap. lasten rwzi Utrecht	0,3	2,0	2,2	6,1	8,5
	Verhoging werkgeversdeel pensioenpremie	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
A)	Geïndexeerde nullijn	104,1	107,9	109,9	116,1	120,4
ad 1)	Basis begroting 2013	89,1	89,1	89,1	89,1	89,1
ad 2)	Indexering	2,6	4,7	6,7	8,8	10,9
ad 3)	Inhaalafschrijving rwzi Utrecht	1,6	1,0	0,8	0,6	0,4
ad 4)	Dotatie voorziening baggeren	6,0	5,3	5,3	5,3	5,3
ad 5)	Bijdrage HWBP	3,8	6,1	8,5	8,5	8,5
ad 6)	Extra kap. lasten rwzi Utrecht	0,3	2,0	2,2	6,1	8,5
ad 7)	Stijging kapitaallasten	-	0,8	1,6	2,4	3,0
ad 8)	Taakstelling voor stijging kapitaallasten WGP's		0,4	0,4	0,4	0,4
ad 9)	Taakstelling op overheadkosten i.h.k.v. BghU		0,4	0,4	0,4	0,4
ad 10)	Verhoging werkgeversdeel pensioenpremie		0,2	0,2	0,2	0,2
B)	Meerjarenbeeld Begroting 2013	103,4	110,0	115,2	121,8	126,7
C)	Vershil (B -/- A)		2,1	5,3	5,7	6,3
D)	Vershil (A -/- B) (afgerond op 0,5 mln)		2,0	5,0	6,0	6,0
E)	Voorgestelde extra ruimte		1,0	1,0	1,0	1,0
F)	Taakstellingsreeks (D + E)		3,0	6,0	7,0	7,0

FIGUUR 1 (bedragen in miljoenen euro 's)

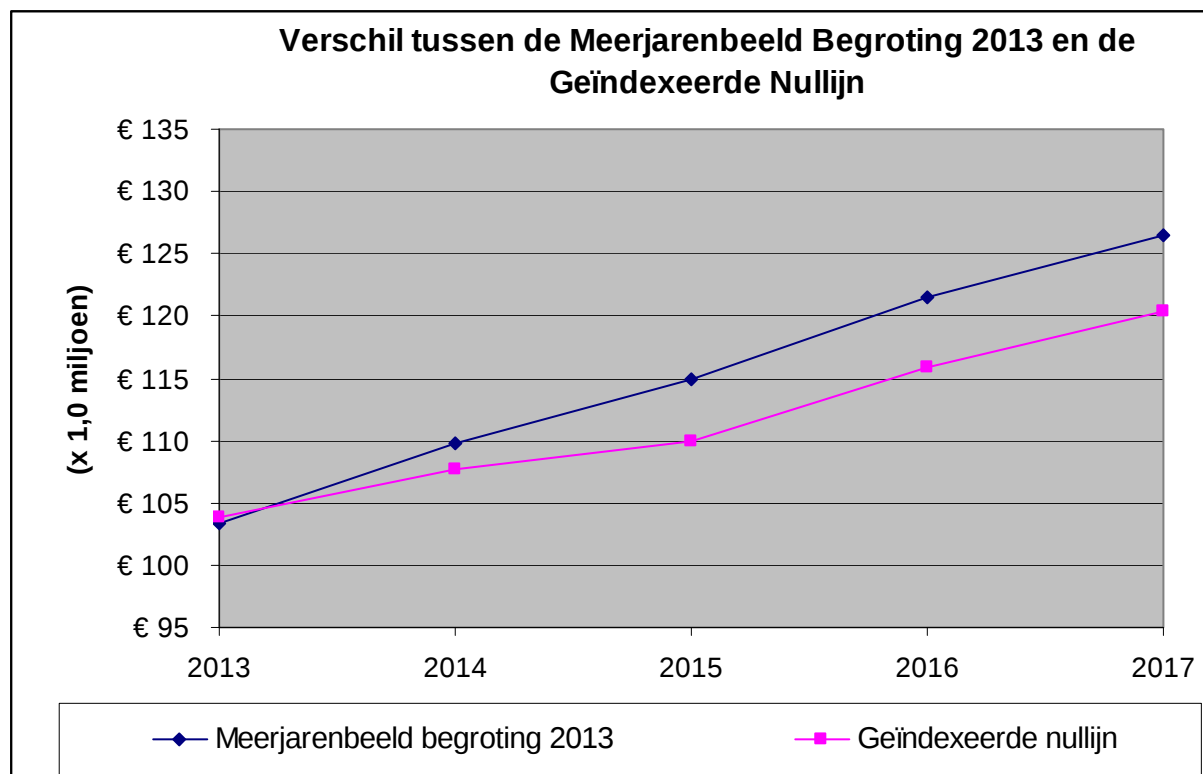
Toelichting op figuur 1:

- (1) De posten ad 1 t/m ad 9 worden op de volgende bladzijde toegelicht;
- (2) Post C is het verschil tussen het berekende meerjarenbeeld op basis van de begroting 2013 én de geïndexeerde nullijn. De geïndexeerde nullijn is ten opzichte van de bij de begroting van 2013 gepresenteerde lijn verhoogd met 0,2 miljoen euro voor de verhoging van het werkgeversdeel van de pensioenpremie. Deze verhoging door het ABP wordt opgelegd en is daardoor niet beïnvloedbaar en onontkoombaar;
- (3) De taakstelling (Post F) is opgebouwd uit het afgeronde verschil van Post C (Post D) en de voorgestelde extra ruimte van 1,0 miljoen euro (i.v.m. met het gegeven om voldoende keuze mogelijkheid te hebben voor het college en algemeen bestuur).

Hieronder volgt een toelichting op de posten, die gezamenlijk een optelling vormen voor post B)
Meerjarenbeeld Begroting 2013

- Ad 1. Basisbegroting 2013: De vastgestelde begroting van 2013 is exclusief de hieronder apart genoemde onderwerpen;
- Ad 2. Indexering: reeks begroting 2013 (gebaseerd op CPB-cijfers) doorgetrokken tot en met 2017. De getallen zijn cumulatief. (Bijvoorbeeld de 8,8 miljoen euro in 2016 betreft de indexering voor 2013 tot en met 2016);
- Ad 3. Inhaalafschrijving rwzi Utrecht: getallen zijn gebaseerd op de uitgangspunten van het bestuursvoorstel over de toekomst van de rwzi van 21 december 2011;
- Ad 4. Dotatie voorziening baggeren: bedragen gebaseerd op 2e begrotingswijziging van 2012;
- Ad 5. Bijdrage HWBP: gebaseerd op Bestuursakkoord Water;
- Ad 6. Extra kapitaallasten rwzi Utrecht: getallen zijn gebaseerd op de uitgangspunten van het bestuursvoorstel over de toekomst van de rwzi van 21 december 2011;
- Ad 7. Uitgaande van de huidige rekenbasis voor de begrote investeringsuitgaven stijgen de kapitaallasten bij benadering jaarlijks met 0,8 miljoen euro. Deze reeks is cumulatief;
- Ad 8. Volgens het bestuursvoorstel WGP's wordt 0,4 miljoen euro van de stijging van de kapitaallasten door de hogere uitgaven voor de WGP's opgevangen door een taakstellen;
- Ad 9. Het voordeel van de belastingsamenwerking wordt pas bereikt als de overheadkosten worden inderdiend. Deze post is hier opgenomen om deze inzichtelijk te houden t.b.v. gerichte sturing.
- Ad 10. Het werkgeversdeel van de pensioenpremie is per 1 januari 2013 met 0,9% verhoogd. Hierdoor stijgen de sociale lasten ongeveer met € 200.000. Deze mutatie is zowel in de geïndexeerde nullijn (A) verwerkt als in het meerjarenbeeld (2014-2017) gebaseerd de begroting van 2013 (B).

Onderstaand treft u de lijnen van het meerjarenbeeld Begroting 2013 en de geïndexeerde nullijn in een grafiek. Onder de grafiek is in een tabel het afgeronde verschil tussen beide lijnen weergegeven:



	2013	2014	2015	2016	2017
Meerjarenbeeld begroting 2013	€ 103,4	€ 109,8	€ 115,0	€ 121,6	€ 126,5
Geïndexeerde nullijn	€ 103,9	€ 107,7	€ 109,9	€ 115,9	€ 120,4
Vershil (afgerond)	€ 0,5-	€ 2,0	€ 5,0	€ 6,0	€ 6,0

Voorstel / ontwerp-besluit

Gelet op de beraadslagingen van het algemeen bestuur in de vergadering van 21 november 2012 rond de Begroting 2013

wordt u voorgesteld:

- (1) In te stemmen met de uitwerking van de geïndexeerde nullijn **(figuur 1, bladzijde 3)**;
- (2) Kennis te nemen van het meerjarenbeeld, dat gebaseerd is op de begroting 2013 **(figuur 1, bladzijde 3)**;
- (3) Kennis te nemen van het op te lossen verschil tussen respectievelijk de geïndexeerde nullijn en het meerjarenbeeld dat gebaseerd is op de begroting van 2013 **(figuur 1, bladzijde 3)**;
- (4) In te stemmen met het principe om bij het zoeken van bezuinigingsbedragen er voor te kiezen om per jaar voor 1,0 miljoen euro meer aan voorstellen te hebben. Dit opdat het college en algemeen bestuur voldoende keuzes kunnen maken. Hiermee zou de taakstellingsreeks er als volgt uit komen te zien:

jaar	bedrag (x mln)
2014	3,0
2015	6,0
2016	7,0
2017	7,0

Kennis te nemen van het te volgen proces inzake de voorjaarsnota 2013.