

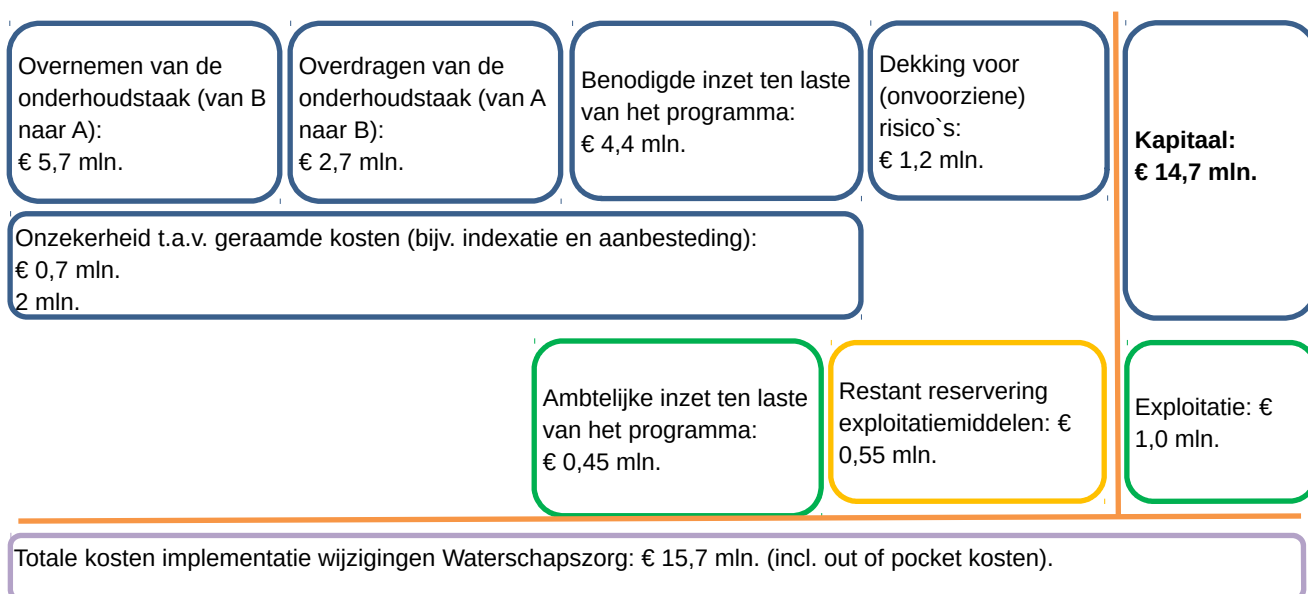
BIJLAGE 1. Financiële onderbouwing.

Kaders

De AB-besluiten van 31 oktober 2017 en 10 juli 2018 en uitgangspunten zoals verwoord in het voorstel van 16 oktober vormen de basis voor het detailleren van de raming.

Raming

De raming is opgezet volgens de SSK (Standaardsystematiek voor Kostenramingen, CROW), waarmee een voorlopig beeld van de verwachte kosten is verkregen. Gezien de fase waarin dit programma zich bevindt, is een bandbreedte van +/- 50% gangbaar. Toch is de raming gedegen opgezet door onder andere kaartmateriaal nauwgezet te analyseren en zijn er gebiedsbezoeken uitgevoerd om het kaartmateriaal te controleren.



Figuur 1: raming implementatie Waterschapszorg

De actuele raming (zie figuur 1) toont een totaal van benodigde bestedingen van € 15,7 mln. Hiervan kan € 14,7 mln. als programmauitgave worden verantwoord, waardoor de lasten over de aankomende jaren verspreid worden. De inzet van ambtelijk capaciteit is gedeeltelijk niet aan te merken als programma uitgave (conform het activeringsbeleid) en leidt direct tot exploitatielasten.

In de begrotingsbrief 2019 (mei 2018) is rekening gehouden met de herinrichtingsmaatregelen bij het overnemen van de onderhoudstaken (watergangen van B naar A, 183 km). Ook is er toen een stelpost van € 250.000 per jaar begroot, ter dekking van nader te detailleren implementatiekosten (o.a. personeel).

Op basis van het verrichte onderzoek lijkt het noodzakelijk dat wij sommige waterlopen herinrichten, zodat aanliggende eigenaren het beheer zonder substantiële (incidentele) meerkosten kunnen overnemen. Kosten voor het verzorgen van minimaal benodigde voorzieningen bedragen naar verwachting € 2,7 mln. In de voorgaande raming zijn deze kosten niet meegenomen.

Als gevolg van het tempo waarmee de Waterschapszorg wordt geïmplementeerd, is het nodig om een slagvaardige programmaorganisatie in te richten. Daarmee wordt geborgd dat wij op passende wijze om kunnen gaan met onze omgeving, een eenduidige boodschap brengen en de deelgebieden in een hoog tempo kunnen bedienen. De geraamde capaciteit was niet meegenomen in de raming van 10 juli 2018, omdat deze op dat moment nog niet bekend was.

Door te werken met een SSK raming, wordt de volledigheid van de raming geborgd. Bij het opstellen van de raming is rekening gehouden met een stelpost voor onvoorziene risico's van een gebruikelijke

omvang (ca. 10% bouwsom). Ook is rekening gehouden met de verwachte kosten als gevolg van prijsstijgingen gedurende de looptijd van het programma (uitvoering in de komende 4 jaren in een krappe markt).

De kapitaallasten van het programma zien er in de tijd als onderstaand uit (tabel 1) met inachtneming van de volgende punten:

- Om Waterschapszorg te implementeren is een investering benodigd van 14,7 mln. en 1,0 mln. bestedingen direct ten laste van de exploitatie.
- Afschrijving programmakosten en personeel van B/C -> A watergangen gedurende 30 jaar.
- Afschrijving programmakosten en personeel van A -> B gedurende 5 jaar. Door afschrijven in een relatief korte periode ontstaat er een hogere lastendruk in de jaren 2022 en 2023. In de jaren daarna tot 2028 nemen deze exploitatielasten geleidelijk af.
- Afschrijving risico's en onvoorzien gedurende 25 jaar.
- Exploitatie kosten is inzet ambtelijke activiteiten en valt daarom buiten kapitaallasten.
- In 2028 is een groot deel van de investering al afgeschreven.
- De lasten zullen van 2028 tot aan 2050 jaarlijks verminderen omdat de afschrijvingen en daardoor het rentepercentage jaarlijks lager wordt.
- De implementatie is goed onderbouwd, maar kent nog substantiële (kennis) onzekerheden door de volgorde van besluitvorming waarin besluitvorming wordt aangeboden.
- Per deelgebied wordt een implementatieplan opgesteld, met daarbij een raming. Gaandeweg het programma zullen de kosten aangescherpt kunnen worden door de leerervaringen die opgedaan worden.

Kapitaallasten* investering € 14,7 mln. (x € 1.000)							
Jaar	2019	2020	2021	2022	2023	2024-2027	2028 - 2050
Reeds opgenomen in begroting	0	100	150	200	200	200	200
Nog op te nemen in begroting (mutatie)	0	-50	195	735	1.015	Aflopend naar:	400
Totale kapitaallasten Waterschapszorg	0	50	345	935	1.215	Aflopend naar:	600

*Gerekend met rentepercentage 2% (historisch laag)

Tabel 1: lastenontwikkeling kapitaal door Waterschapszorg

Tabel 2 laat de stijging zien van de totale waterschapslasten voor de komende jaren door de implementatie van Waterschapszorg. De kapitaallasten van het programma zijn afgezet tegen de begroting 2019. De exploitatiekosten zijn buiten deze berekening gehouden omdat deze deel uitmaken van de begroting 2019 (bestaand ambtelijk apparaat).

Verwachte ontwikkeling lastenniveau kapitaal (€ mln.)							
Jaar	2019	2020	2021	2022	2023	2024-2027	2028 - 2050
Begroting 2019 in mln. excl. voorliggend voorstel	118,6	121,5	125	126,7	126,7	126,7	126,7
Verwachting incl. voorliggend voorstel	118,6	121,55	125,32	127,565	127,825	Aflopend naar:	126,9
Stijging in %	0,00	0,04	0,26	0,68	0,89	Aflopend naar:	0,16

Tabel 2: lastenontwikkeling in % door Waterschapszorg