

Bijlage bij Jaarstukken 2015

Naar aanleiding van de technische toelichting van 8 juni 2016 is een toelichting opgesteld bij beslispunt 2 en 3.

A. Bij beslispunt 2

De bestemming van het voordelige exploitatieresultaat van €5.188.000:

I. toevoeging aan de egalisatiereserve watersysteemheffing	€ 1.000
II. toevoeging aan de egalisatiereserve zuiveringsheffing	€ 2.300.000
III toevoeging aan de bestemmingsreserve Transitiekosten	€ 1.000.000
IV toevoeging aan de bestemmingsreserve ICT voorzieningen	€ 1.500.000
V toevoeging aan de bestemmingsreserve huisvesting	€ 387.000

I en II Algemene of egalisatie reserves (storting van €1.000 en €2.300.000)

De kosten en overige opbrengsten in 2015 zijn conform de kostentoedelingsverordening (zoals is vastgesteld door het algemeen bestuur) op basis van de daadwerkelijke realisatie over de twee hoofdbelastingcategorieën geregistreerd en verwerkt.

Per categorie wordt aan het eind van het jaar het saldo van de belastingopbrengsten en de kosten bepaald. Voor 2015 is het voordelige saldo voor watersysteemheffing € 1.000 en voor de zuiveringsheffing is het voordelige saldo € 2.300.000.

Voor Watersysteemheffing zijn er de uitsplitsingen voor de categorieën: Ingezetenen, Gebouwd, Ongebouwd en Natuur. Voor Zuivering is alleen de categorie zuiveringsheffing.

Bij de verwerking van het resultaat naar afzonderlijke reserves worden de bedragen per categorie verwerkt.

Bestemmingsreserves

III. Bestemmingsreserve Transitiekosten (storting van €1.000.000)

Doel:

In de eerste bestuursrapportage 2015 is de doelstelling van een transitiebudget aangegeven, namelijk om gewenste ontwikkelingen in termen van capaciteit, kwaliteit en expertise binnen de organisatie te ondersteunen. Dit is te meer noodzakelijk omdat er een “werkvoorraad” van personeelssituaties is waar inzet van het transitiebudget een goed middel vormt om gewenste mobiliteit binnen en buiten de organisatie te ondersteunen. Het werken vanuit een meester – gezelschap, zoals opgenomen in het coalitie – akkoord, vormt één van de onderdelen hiervan.

Als kader met betrekking tot het transitiebudget wordt voorgesteld te gaan hanteren:

1. Duur instelling transitiebudget: periode van 5 jaar te rekenen vanaf jaar instelling hiervan, 2015;
2. Concreet voorgestelde datum einde looptijd op 1-1-2021, indien niet besloten wordt tot verlenging van het werken met een bestemmingsreserve transitie;
3. Jaarlijks vanaf het jaar 2016 bij het opstellen van de jaarrekening wordt als lijn voorgesteld de voor- en nadelen die gerealiseerd worden in relatie tot personeelskosten te verrekenen met het ingestelde transitiebudget. Eventueel hieruit voortkomende dotaties en formalisering van de onttrekkingen worden bij de jaarrekening ingebracht als voorstel en als daaraan gerelateerd beslispunt benoemd;

Motivatatie Dotatie:

Met de vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2015 is een bedrag van €1 mln vrijgemaakt voor het transitiebudget. Dit bedrag is in 2015 nog niet ingezet. Gezien het meerjarige perspectief van het transitiebudget wordt bij de verdeling van het exploitatieresultaat van 2015 voorgesteld een bestemmingsreserve Transitiekosten in te stellen en dit bedrag toe te voegen aan deze bestemmingsreserve.

IV. Bestemmingsreserve ICT voorzieningen (storting van €1.500.000)**Doel:**

In de eerste bestuursrapportage van 2015 is gemeld dat HDSR de komende jaren met een geregisseerde aanpak komt om de ICT voorzieningen en infrastructuur op voldoende niveau te brengen. Hiervoor is in de eerste begrotingswijziging 2015 éénmalig een bedrag toegekend van €1,5 mln. In 2015 is dit project met een looptijd van meerdere jaren gestart maar nog niet afgerond. De meeste uitgaven voor de migratie van de ICT in samenwerking met het waterschap Vallei en Veluwe, zullen in de jaren 2016 en 2017 nog door ons waterschap gedaan moeten worden.

Motivatatie Dotatie:

Voorgesteld wordt om het restant van het bedrag en een deel van de niet uitgegeven exploitatiekosten ICT 2015 die samenhangen met het migratieproject ICT, te samen €1,5 mln, toe te voegen aan een bestemmingsreserve ICT.

V. Bestemmingsreserve huisvesting (storting van €387.000)**Doel:**

Deze bestemmingsreserve is benodigd voor aanvullende kosten die samenhangen met de modernisering van het pand aan de Poldermolen 2. Deze kosten zullen (na besluitvorming in het algemeen bestuur inzake de herijking van de modernisering van Poldermolen 2) worden uitgegeven aan o.a. tijdelijke huisvestingskosten die niet binnen het krediet van de verbouwing geactiveerd kunnen worden.

Motivatatie Dotatie:

Het algemeen bestuur heeft op 22 oktober 2014 besloten niet activeerbare kosten (sloop, verhuis en opslagkosten) die onderdeel zijn van de modernisering van het pand aan de Poldermolen 2, te dekken uit de vrijval van onderhoudsvoorziening. Voorgesteld wordt het bedrag dat in 2015 is vrijgefallen uit de onderhoudsvoorziening huisvesting Poldermolen 3 (€ 387.000) te storten in een nieuwe, in te stellen bestemmingsreserve huisvesting, waardoor de incidentele extra uitgaven ook met incidentele voordelen worden opgevangen.

B. Bij beslispunt 3**Instellen van bestemmingsreserves:**

1. Bestemmingsreserve Transitiekosten
2. Bestemmingsreserve ICT voorzieningen
3. Bestemmingsreserve huisvesting
4. Bestemmingsreserve project 1122-2022, 900 jaar waterschap

Ad. 1 Bestemmingsreserve Transitiekosten

Zie toelichting hierboven bij III.

Ad. 2 Bestemmingsreserve ICT voorzieningen

Zie toelichting hierboven bij IV.

Ad. 3 Bestemmingsreserve huisvesting

Zie toelichting hierboven bij V.

Ad. 4. Bestemmingsreserve project 1122-2022, 900 jaar waterschap**Doel:**

In januari 2015 is de “evaluatie beleid cultuurhistorie” behandeld in de commissie BMZ. Conform de evaluatie wordt vanaf 2015 een bedrag van € 50.000,- per jaar gereserveerd om in het jaar 2022 het project van “900 jaar waterbeheer” te kunnen organiseren. Het instellen van een bestemmingsreserve voor dit doel is een bevoegdheid van het Algemeen bestuur.

Motivatie Dotatie:

De omvang van het bedrag van € 50.000 is opgenomen in de evaluatie en was ook opgenomen in de begroting 2015.