

Onderwerp: 2^{ste} Begrotingswijziging 2017

DM - nummer: 1297648 V4

Voorgesteld besluit

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

1. de 2^{de} begrotingswijziging 2017 vast te stellen, met de volgende (financiële) consequenties:
 - het volume van de jaarschijf investeringen 2017 voor de reguliere investeringen wordt met € 0,696 mln. naar beneden bijgesteld van € 27,510 mln. naar € 26,814 mln;
 - het volume voor investeringsuitgaven grote projecten wordt met € 8,495 mln. naar beneden bijgesteld van € 96,100 mln. naar € 87,605 mln;
 - de exploitatie-uitgaven worden verlaagd met afgerond € 1,9 mln (€ 1,896 mln.), bestaande uit het verwachte voordeel van Burap 1- 2017 van afgerond € 1,4 mln (€ 1,396 mln) en het verwachte voordeel van Burap 2-2017 van € 0,5 mln;
2. in dit verband de volgende onttrekkingen aan de reserves te verrichten:
 - aan de bestemmingsreserve ICT een bedrag van € 0,9 mln;
 - aan de bestemmingsreserve Omgevingswet een bedrag van € 0,350 mln;
 - aan de bestemmingsreserve Tijdelijke Huisvesting een bedrag van € 0,455 mln.

Behandeling in de commissie dd 10 oktober 2017

De tweede begrotingswijziging 2017 is behandeld in de gecombineerde commissievergadering van 10 oktober 2017. In deze vergadering is aangegeven dat de onttrekking aan de bestemmingsreserves die worden verwerkt in de begrotingswijziging, als beslispunt moeten worden opgenomen. Deze aanvulling is overgenomen en als beslispunt 2 opgenomen in de begrotingswijziging (grijs gearceerd).

De voorzitter heeft geconcludeerd dat de tweede begrotingswijziging 2017 als hamerstuk naar de vergadering van het algemeen bestuur van 8 november 2017 kan worden doorgeleid.

Toelichting op de beslispunten

Een begrotingswijziging is het instrument van het algemeen bestuur om gedurende een jaar bijstellingen op de vastgestelde begroting door te kunnen voeren. Het college informeert het algemeen bestuur twee maal per jaar met een bestuursrapportage (1^e – en 2^e burap) over de voortgang en bijstellingen van de in de begroting opgenomen uitgangspunten. Afwijkingen en ontwikkelingen uit de burap worden uitsluitend vertaald in een begrotingswijziging als de afwijkingen voldoen aan de criteria die door de gecombineerde commissie zijn opgesteld (dit zijn rechtmatigheid, uitwerking besluiten algemeen bestuur en transparantie). In de tweede Burap 2017 zijn de bijstellingen op de investeringsbegroting toegelicht, die zijn verwerkt in deze tweede begrotingswijziging. In de tweede Burap 2017 zijn eveneens een aantal afwijkingen op de exploitatiebegroting gemeld, die samen met de verlaging van de exploitatiebegroting zoals gemeld in de eerste Burap 2017, in het kader van de rechtmatigheid zijn verwerkt in deze tweede begrotingswijziging. Als onderdeel van de verwerking van de afwijkingen in de exploitatiebegroting zijn ook de mutaties in de relevante bestemmingsreserves opgenomen, die in deze tweede begrotingswijziging expliciet ter vaststelling aan het algemeen bestuur worden aangeboden. Tevens wordt ook de (budgettaire neutrale) administratieve begrotingswijziging verwerkt in deze tweede begrotingswijziging, die wordt doorgevoerd om enkele technische correcties te verwerken op de primaire begroting van 2017 op het niveau van de kostensoorten.

Als bijlage bij deze tweede begrotingswijziging 2017 treft u de tweede bestuursrapportage 2017 aan.

1) Investerings:

Voor de voortgang van de investeringsuitgaven is het in het kader van de rechtmatigheid en als gevolg van de verwerking van diverse bestuursbesluiten noodzakelijk de bijstellingen op de investeringskredieten met een begrotingswijziging door het Algemeen bestuur vast te laten stellen. De uitgaven op de investeringsprojecten wijken in 2017 af ten opzichte van de begrote uitgaven.

Reguliere investeringen

Voor 2017 verwachten wij een neerwaartse bijstelling van de reguliere investeringsuitgaven van € 0,696 mln. (van € 27,510 mln. naar € 26,814 mln.).

Overige investeringen (projecten RWZI Utrecht, GHIJ, Sterke Lekdijk en KWA)

Voor 2017 verwachten wij een aframing voor de overige investeringsprojecten (de projecten RWZI Utrecht, GHIJ, Sterke Lekdijk en KWA) van totaal € 8,495 mln. (van € 96,100 mln. naar € 87,605 mln.).

De bijstelling van de jaarschijf ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:

Thema/ Programma/ Doelstelling/ Project	Oorspronkelijke begroting 2017	1e BGW 2017	Begroting na 1e bgw 2017	2e BGW 2017	Begroting na 2e BGW 2017	
Taakstellend investeringsniveau (exclusief RWZI Utrecht, GHIJ, Centraal Holland, Sterke Lekdijk en KWA+)	28.660	1.150-	27.510	696-	26.814	97,5%
Totaal Specifieke projecten	98.100	2.000-	96.100	8.495-	87.605	91,2%
Taakstellend investeringsniveau inclusief RWZI Utrecht, GHIJ, Centraal Holland, Sterke Lekdijk en KWA+)	126.760	3.150-	123.610	9.191-	114.419	92,6%

Bedragen in duizenden euro's

Een toelichting op de investeringen is opgenomen in de 2^{de} Burap 2017. Deze Burap is informatief als bijlage 2 opgenomen. In bijlage 1 is de specificatie per krediet opgenomen.

2) Exploitatie:

In de tweede begrotingswijziging 2017 wordt in het kader van de rechtmatigheid een aantal afwijkingen in de exploitatiebegroting verwerkt. Deze afwijkingen laten in totaliteit voor 2017 een voordelig resultaat zien van afgerond € 1,9 mln (€ 1,896 mln). Tevens is een budgettair neutrale administratieve begrotingswijziging verwerkt, waarbij enkele correcties op kostenniveau in de primaire begroting 2017 zijn uitgevoerd. De afwijkingen en de administratieve correcties worden in de tweede Burap 2017 nader toegelicht.

Begroting 2017 per bestuurlijk thema en programma	Begroting 2017	Prognose geheel 2017	Prognose jaarafwijking 2017	V/N
Totaal kosten	130.042	127.681	2.361	V
Totaal overige opbrengsten	20.507	18.037	2.470	N
Saldo kosten en overige opbrengsten	109.536	109.645	109-	N
Mutatie Bestemmingsreserves	2.259	554	1.705	V
Saldo kosten en overige opbrengsten incl mutaties BR	111.795	107.779	1.596	V
Netto bijdrage belastingcategorieën	112.943	113.243	300	V
Mutaties egalisatie reserves	1.148-	1.148-	-	
Saldo Netto bijdrage en mutaties reserves	0	4.316	1.896	V

Bedragen in duizenden euro's

Wat vindt het college er van:

Het college ziet bij deze begrotingswijziging dat de organisatie zich volop inzet om de lijn van reguliere projecten goed uit te voeren in combinatie met de groei in grote projecten zoals het project Sterke Lekdijk, KWA+, de (deel)projecten binnen de GHIJ en de RWZI Utrecht.

Het enerzijds sturen op een goede ontwikkeling van onze capaciteit en anderzijds het anticiperen en positief

kritisch volgen van ontwikkelingen in onze bestuurlijke omgeving en de markt, ziet het college als leidend voor het succesvol realiseren van de opgaven de komende jaren.

Kijkend naar de inhoudelijke voortgang en de financiën is het college van mening dat de realisatie in grote lijnen op koers ligt.

Financiële aspecten

De financiële consequenties van de in deze 2^{de} begrotingswijziging benoemde onderwerpen zijn:

1. investeringen:

Het bijstellen van de investeringsomvang jaarschijf 2017 heeft geen invloed op het totale exploitatieresultaat 2017. Dit omdat de kapitaallasten voortvloeiende uit deze investeringen pas na 2017 effect hebben op de exploitatiebudgetten (rente en afschrijving).

2. exploitatie:

In de eerste Burap 2017 is een verwacht voordeel op de exploitatie 2017 van afgerond € 1,4 mln (€ 1,396 mln.) gemeld. In deze tweede Burap 2017 komt daar nog een verwacht voordeel van € 0,5 mln bij, zodat in totaal afgerond € 1,9 mln (€ 1,896 mln.) als positief resultaat wordt voorzien. Dit resultaat bestaat grotendeels uit lagere kosten voor rente en afschrijving, enkele incidentele voor en nadelen en een voordeel op belastinginkomsten. Op enkele onderdelen is sprake van hogere uitgaven dan begroot (€ 1,705 mln). Deze hogere uitgaven hebben betrekking op ICT, Omgevingswet en Tijdelijke Huisvesting. Ter dekking van deze hogere uitgaven worden de daartoe gevormde bestemmingsreserves aangesproken. Deze onttrekkingen zijn in de tweede begrotingswijziging 2017 verwerkt. Tevens is in de tweede begrotingswijziging 2017 ook een budgettair neutrale administratieve begrotingswijziging verwerkt, om enkele technische correcties te verwerken op de primaire begroting van 2017 op het niveau van de kostensoorten.

Het verwachte resultaat 2017 zal betrokken worden bij het opstellen van de jaarrekening 2017 en worden verwerkt in de reserves watersysteembeheer en zuiveringsbeheer.

Communicatie aspecten

Na vaststelling door het algemeen bestuur in haar vergadering van 08 november 2017 wordt de 2^{de} begrotingswijziging 2017 inclusief de 2^{de} bestuursrapportage 2017 op de website van HDSR geplaatst.

MVO aspecten

Gelet op de aard van deze rapportage zijn deze hierop niet van toepassing.

Bijlagen

Bijlage 1 aanpassing investeringen jaarschijf (DM 1275947 v3)

Bijlage 2 2^{de} bestuursrapportage 2017 (DM 1257435 v8)