

**Onderwerp:** 3<sup>de</sup> Begrotingswijziging 2018

**DM - nummer:** 1411023

## **Voorgesteld besluit**

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De 3<sup>de</sup> begrotingswijziging 2018 vast te stellen, met de volgende (financiële) consequenties:

- de exploitatie-uitgaven worden verlaagd met € 2,806 mln., bestaande uit een verwacht voordeel van Burap 2018-1 van afgerond € 2,856 mln. en een verwacht nadeel van Burap 2018-2 van € 0,050 mln.;
- het volume van de jaarschijf investeringen 2018 voor de reguliere investeringen wordt met € 2,7 mln. naar beneden bijgesteld van € 37,5 mln. naar € 34,8 mln.;
- het volume van de jaarschijf investeringen 2018 voor de overige investeringen wordt met € 4,5 mln. naar beneden bijgesteld van € 56,5 mln. naar € 52,1 mln.

## **Toelichting**

Een begrotingswijziging is het instrument van het algemeen bestuur om gedurende een jaar bijstellingen op de vastgestelde jaarbegroting door te kunnen voeren. Het college stelt twee maal per jaar een bestuursrapportage vast over de voortgang en afwijkingen van de in de begroting opgenomen uitgangspunten. In de burap vermelde afwijkingen en ontwikkelingen worden vervolgens vertaald in een door het algemeen bestuur vast te stellen begrotingswijziging voor zover deze voldoen aan de hiervoor geldende criteria, die zijn opgesteld in overleg met de commissie BMZ (rechtmatigheid, uitwerking besluiten algemeen bestuur en transparantie).

In de voorgestelde 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2018 komen de bijstellingen op de exploitatie en op de investeringsbegroting aan de orde die voortvloeien uit de Burap 2018-2 en die aan deze criteria voldoen.

Op 25 september jl. heeft het college de 2<sup>de</sup> bestuursrapportage 2018 vastgesteld

## Financiële aspecten

### Exploitatie

In de derde begrotingswijziging 2018 wordt in het kader van rechtmatigheid, transparantie en zicht op de actualiteit een aantal afwijkingen in de exploitatie begroting verwerkt. Over de eerste zes maanden van 2018 is de prognose dat we in 2018 op een geprognosticeerd voordelig resultaat zullen uitkomen van € 2,806 mln.

Dit voordelige resultaat bestaat uit het resultaat van Burap 1 2018 (voordeel € 2,856 mln.) aangevuld met het resultaat voortvloeiend uit de burap 2 2018 (nadeel € 0,050 mln.).

Op hoofdlijnen is het totale voordelige resultaat als volgt opgebouwd, zoals weergegeven is in onderstaande tabel.

| Onderwerpen                                                                | Burap 1 2018 |        | Burap 2 2018 |           | totaal    |           |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|
|                                                                            | voordeel     | nadeel | voordeel     | nadeel    | voordeel  | nadeel    |
| Belastingopbrengsten                                                       | 1.540.000    |        | 785.000      |           | 2.325.000 |           |
| Energiekosten                                                              | 550.000      |        |              |           | 550.000   |           |
| Reiskosten                                                                 | 200.000      |        |              |           | 200.000   |           |
| Afschrijvingskosten                                                        | 566.000      |        |              | 160.000   | 566.000   | 160.000   |
| Huivering- en inrichtingskosten                                            |              |        |              | 175.000   |           | 175.000   |
| Accountantskosten, advieskosten en fiscale ondersteuning                   |              |        |              | 100.000   |           | 100.000   |
| Rentekosten                                                                |              |        | 200.000      |           | 200.000   |           |
| Rentopbrengsten                                                            |              |        | 250.000      |           | 250.000   |           |
| Terugvordering POP2 subsidie project Waterberging en Waterkwaliteit Grecht |              |        |              | 80.000    |           | 80.000    |
| Bijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma                                    |              |        |              | 200.000   |           | 200.000   |
| Omgevingswet                                                               |              |        | 180.000      |           | 180.000   |           |
| ICT                                                                        |              |        |              | 750.000   |           | 750.000   |
| totaal                                                                     | 2.856.000    | -      | 1.415.000    | 1.465.000 | 4.271.000 | 1.465.000 |

Het voordelige saldo over het jaar 2018 wordt voor het grootste deel veroorzaakt door meevalende belastingopbrengsten. De grootste tegenvaller betreft uitgaven voor ICT.

In de uitgaven tot en met juni zijn de uitgaven, die het gevolg zijn van de extra werkzaamheden in het kader van de droogte, nog niet verwerkt. De kosten zijn na juni gemaakt. Een eerste indicatie laat zien dat de kosten hiervoor substantieel zijn. Het betreffen kosten die gemaakt zijn voor het eigen gebied en kosten die gemaakt zijn in het kader van het inzetten van de KWA. En het is nog niet duidelijk, welk deel van de kosten verrekend gaan worden met het Hoogheemraadschap van Rijnland boven op het akkoord Bodegraven. Hierover wordt u later separaat geïnformeerd

De afwijkingen op de exploitatie worden in de 2<sup>de</sup> burap 2018 in hoofdstuk 3 nader toegelicht. Deze burap is informatief als bijlage opgenomen bij deze 3<sup>de</sup> begrotingswijziging.

### Investerings:

#### Algemeen beeld

Op investeringsprojecten is de eerste helft van 2018 46% van de voor dit jaar begrote uitgaven gerealiseerd. Er doen zich geen overschrijdingen voor; wel worden enkele uitgaven naar verwachting later gerealiseerd. Dit komt onder andere door dat werkzaamheden zijn vertraagd, omdat ingezet moest worden op de calamiteit als gevolg van de droogte. De oplevermomenten van deze projecten komen echter niet in gevaar. De prognose voor de gehele jaarschijf is dat 92% van de begrote uitgaven gerealiseerd wordt.

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 investeringskredieten met een begrotingswijziging door het algemeen bestuur vast te laten stellen.

De uitgaven op de investeringsprojecten wijken in 2018 af ten opzichte van de begrote uitgaven

### Reguliere investeringen

In de 2<sup>de</sup> begrotingswijziging 2018 is het volume van de jaarschijf investeringen 2018 voor de reguliere investeringen met € 6,5 mln. naar beneden bijgesteld (van € 43,9 mln. naar € 37,5 mln.)

Naar aanleiding van de bij deze tweede burap bekende investeringsgegevens wordt voorgesteld met de 3<sup>de</sup> begrotingswijziging het totale begrote investeringsvolume voor reguliere projecten naar beneden bij te stellen met een bedrag van € 2,7 mln. (van € 37,5 mln. naar € 34,8 mln.).

De bijstellingen van de reguliere investeringen zijn hoofdzakelijk het gevolg van:

- Het feit dat bij het GOP Regionale waterkeringen een aantal projecten door verschillende oorzaken vertraagd is. (o.a. als gevolg van de langere doorlooptijden in de verkennings- en planvormingsfase);
- Een vertraging in de aanbestedingsfase van de rwzi Leidsche Rijn

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

In de 2<sup>de</sup> begrotingswijziging 2018 is het volume van de jaarschijf investeringen 2018 voor de overige investeringen (projecten rwzi Utrecht, GHIJ, Sterke Lekdijk en KWA+) met € 5,3 mln. naar beneden bijgesteld (van € 61,6 mln. naar € 56,5 mln.).

Naar aanleiding van de bij deze tweede burap bekende investeringsgegevens wordt voorgesteld met de 3<sup>de</sup> begrotingswijziging het totale begrote investeringsvolume voor reguliere projecten naar beneden bij te stellen met een bedrag van € 4,5 mln. (van € 56,5 mln. naar € 52,1 mln.).

De bijstellingen van de overige investeringen zijn hoofdzakelijk het gevolg van

- Het feit dat de start van de bouw van het Poortgebouw van de RWZI Utrecht: later plaatsvindt. Dit geldt eveneens voor de nieuwbouw Waterlijn.
- Het feit dat het baggeren van de GHIJ oevers opnieuw wordt aanbesteed. De uitvoering hiervan zal plaatsvinden vanaf 2019. Aanvankelijk was het de bedoeling dat werkzaamheden in het kader van GHIJ Oevers ter compensatie hiervan in 2018 zouden worden uitgevoerd, echter doordat de planvoorbereiding en toepassing van een nieuwe aanbestedingswijze van de pilot IJsselstein meer tijd kosten, schuift deze realisatie eveneens door naar 2019.

De bijstelling van de jaarschijf 2018 ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:

| Thema/Programma/doelstelling/project                                                  | Jaarschijf<br>2018 | 2de BW 2018<br>(burap 1 2018) | 3de BW 2018<br>(burap 2 2018) | Gewijzigde<br>jaarschijf 2018 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Taakstellend investeringsniveau (exclusief rzwi Utrecht, GHIJ, Sterke Lekdijk en KWA) | 43,9               | -6,4                          | -2,7                          | 34,8                          |
| Totaal rwzi Utrecht, GHIJ, Sterke Lekdijk en KWA                                      | 61,8               | -5,3                          | -4,5                          | 52,1                          |
| Taakstellend investeringsniveau inclusief rwzi Utrecht, GHIJ, Sterke Lekdijk en KWA   | 105,8              | -11,7                         | -7,2                          | 86,9                          |
| Bedragen in miljoenen euro 's                                                         |                    |                               |                               |                               |

Het bijstellen van de investeringsomvang jaarschijf 2018 heeft geen invloed op het totale exploitatie resultaat 2018. Dit omdat de kapitaallasten voortvloeiende uit deze investeringen pas na 2018 effect hebben op de exploitatiebudgetten (rente en afschrijving).

Een toelichting op de investeringen is opgenomen in de 2<sup>de</sup> burap 2018. Deze burap is informatief als bijlage opgenomen. In bijlage 1 is de specificatie per programma / project opgenomen.

#### **Communicatie aspecten**

Na vaststelling door het algemeen bestuur in haar vergadering van 14 november 2018 wordt de 3de begrotingswijziging 2018 inclusief de 2de bestuursrapportage 2018 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 1433777)

Bijlage 2: bestuursrapportage 2018-2 (DM 1430949 V5)