



VV-besluitnota

Registratienummer:
18.079955

De verenigde vergadering

besluit:

1. Een beeld te vormen van de voortgang van de afspraken uit de begroting 2018 via de eerste bestuursrapportage 2018.
2. Stemt in met de voorgestelde begrotingswijziging (positieve resultaat in te zetten voor duurzamer financieel beleid).
3. Gaat akkoord met de gepresenteerde kredietmutaties.
4. Stemt in met de gewijzigde opzet van de burap:

UPDATE 19 JUNI 2018

Per abuis is in de eerdere versie van dit besluit een regel weggefallen in de begrotingswijziging. Een en ander heeft geen inhoudelijke consequenties en is via deze update redactioneel gecorrigeerd. Een nadere toelichting vindt u bij de begrotingswijziging.

Context

Uw vergadering wordt twee keer per jaar geïnformeerd over de voortgang van de programmabegroting 2018. Dit gebeurt via bestuursrapportages (Burap) in het voor- en najaar. Deze rapportages bieden inzicht in bijstellingen en (kunnen) leiden tot begrotingswijzigingen. De bestuursrapportage is in de bijlage opgenomen.

Rijnland ligt al met al op koers om de afspraken en doelen uit de begroting 2018 te halen. Drie van de vijf programma's behoeven aandacht en zijn of worden bijgesteld om de (lange termijn)doelen te bereiken. Het realiseren van de lange termijn doelen en het op orde krijgen van de onderhoudsopgaven staan voor enkele programma's onder druk, iets dat nader uiteengezet is in de eveneens geagendeerde effect- en middelenmonitor 2017 en het meerjarenperspectief 2019-2022.

Met name van de organisatie en de medewerkers wordt momenteel veel gevraagd, onder meer door een grotere in-, uit- en doorstroom. Daarenboven moet de onderhoudsopgave op orde komen én voorbereidingen voor het werk van de komende jaren moeten worden opgepakt. Met name in de waterketen moet de organisatie met aanvullende maatregelen aan de slag om de gestelde zuiveringsresultaten dit jaar proberen te bereiken. Achterblijvende voorbereidingswerkzaamheden zijn er met name in de Waterketen, Schoon & Gezond Water en bij BOD. Baggerwerkzaamheden blijven achter door o.a. de pfos-kwestie, zonder dat dit op de lange termijn significante gevolgen heeft. Meerdere lastig te vervullen vacatures bemoeilijken het halen van enkele afgesproken resultaten.

Onder de streep is sprake van een positief exploitatieresultaat. Dit vindt zijn oorsprong in incidentele bijstellingen, aantrekkende conjunctuur en per saldo diverse bijgestelde budgetten.

Argumenten

1. De burap toont volgens het college de meest reële prognose en verwachtingen van wat over 2018 is afgesproken.

Dit rechtvaardigt de scores en de begrotingswijziging.

2. Het tussentijdse positieve resultaat moet als eerste worden ingezet voor duurzamer financieel beleid

Het positieve resultaat in deze burap vergt een besluit over hoe deze meevaller wordt ingezet. Het gros van deze mutaties is overwegend incidenteel. De structurele mutaties zijn verwerkt in het MJP 2019-2022. In geval van meevallers heeft het bestuur aangegeven dat deze als eerste moeten worden aangewend voor „schulden saneren / aflossen” om te komen tot een duurzamer financieel beleid.

Het college stelt voor om het positieve resultaat in te zetten voor een duurzamer financieel beleid, door vanaf 2018 minder personele kosten te activeren. Dit is ook een van de voorgestelde keuzemogelijkheden binnen het MJP 2019-2022. Nadere informatie staat in bijlage 1.

4. De gewijzigde vormgeving van de burap legt het accent nadrukkelijker op wat bestuurlijk relevant is.

Bestuurders kunnen naar behoefte doorklikken naar detailinformatie. Ook ligt het accent meer op 'management by exception'. Op die manier kan de burap als dunner worden ervaren.

Risico's

1. De gepresenteerde prognoses en verwachtingen worden later dit jaar bijgesteld.

Mocht blijken dat binnen programma's onverwachte en bestuurlijk relevante mutaties zich kunnen voordoen, dan zal uw vergadering tijdig worden betrokken voor eventuele bijsturingsacties.

Vooralsnog zijn de exploitatiebegroting en de weerstandscapaciteit voldoende robuust om eventuele tegenvallers op te kunnen vangen.

Bijlagen:

1. VV besluit Eerste Begrotingswijziging 2018

2. Rapport 'eerste bestuursrapportage 2018 (burap 1) (separaat).

Bijlage 1 / VV besluit

VV-Besluit

Nr. 18.079955

De verenigde vergadering van het hoogheemraadschap van Rijnland;

gelezen het voorstel van het college van dijkgraaf en hoogheemraden van 29 mei 2018;

gelet op artikel 108 van de Waterschapswet,

1. Vormt een beeld van de voortgang van de afspraken uit de begroting 2018 via de eerste bestuursrapportage 2018.
2. Stemt in met de voorgestelde begrotingswijziging (positieve resultaat in te zetten voor duurzamer financieel beleid)
3. Gaat akkoord met de kredietmutaties.
4. Stemt in met de gewijzigde opzet van de burap:

Leiden, 4 juli 2018,

De verenigde vergadering,

R.A.M. van der Sande
dijkgraaf

C.M. v.d. Wiel
secretaris

Eerste Begrotingswijziging 2018

EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING NAAR KOSTEN- OPBRENGSTSOORTEN				
Nr	Omschrijving	Begroting 2018	LASTEN	
			Bedrag x €1.000	
			Verhoging	Verlaging 1e wijziging
1	Rente en afschrijvingen	61.609		60.309
2	Personeels- en bestuurslasten	61.664		61.664
3	Goederen en diensten van derden	76.963	410	77.373
4	Bijdragen derden	13.735	400	14.135
5	Toevoegingen voorzieningen/onvoorzien	10.100		9.950
Totale lasten		224.071	810	223.431

I

Nr	Omschrijving	Begroting 2018	BATEN	
			Bedrag x €1.000	
			Verhoging	Verlaging 1e wijziging
6	Financiële baten	90	200	290
7	Personeelsbaten	556		556
8	Goederen en diensten aan derden	15.358	2.300	17.658
9	Bijdragen van derden	689		689
10	Waterschapsbelastingen	192.587	600	193.187
11	Interne verrekeningen	13.453		13.453
Totale baten		222.733	3.100	-0

II

Totaal lasten -/- baten		-1.338		-2.402
-------------------------	--	--------	--	--------

Per abuis was
regel 11
weggevallen

Nr	Omschrijving	Begroting 2018	DEKKINGSMIDDELEN en SALDO	
			Bedrag x €1.000	
			Verhoging	Verlaging 1e wijziging
12	Onttrekkingen aan reserves	0		
13	Egaliseren van tarieven	1.338		1.338
Saldo (I -/- II -/- III)		0	0	-3.740

III

EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING NAAR PROGRAMMA'S				
Omschrijving	Begroting 2018	SALDO		
		Bedrag x €1.000		
		Verhoging	Verlaging	1e wijziging
<i>Programma</i>				
Veiligheid	29.391	160		29.551
Voldoende Water	50.518		1.202	49.316
Gezond en Schoon Water	8.117		18	8.099
Waterketen	71.390		1.437	69.953
Bestuur Organisatie en Dienstverlening	34.508		644	33.864
Totaal lasten	193.924	160	3.300	190.784
<i>Niet programmagelateerde kosten- en opbrengsten</i>				
Onttrekkingen aan reserves	0			0
Egaliseren van tarieven	1.338			1.338
Toevoeging rente aan reserves	0			0
Totaal	192.587	160	3.300	189.447

EERSTE BEGROTINGSWIJZIGING NAAR DEKKING				
Omschrijving	Begroting 2018	DOTATIE		
		Bedrag x €1.000		
		Verhoging	Verlaging	1e wijziging
Verwacht exploitatieoverschot				3.740
VV-voorstel: minder geactiveerde personele kosten			3.740	

I

Toelichting begrotingswijziging

Per saldo verwacht Rijnland een exploitatie-overschot van € 3,7 mln ten opzichte van de begroting 2018.

Mutatie lasten (-/- € 0,6 mln, voordeel):

- Per saldo minder kapitaallasten (-/- € 1,3 mln) door latere financiering (-/- € 0,7 mln) en latere afschrijvingskosten (-/- € 0,6 mln) dan begroot.
- Minder externe advies- en onderzoekskosten (-/- € 0,7 mln)
- Meer invorderingsopbrengsten uit belastingen via de BSGR van per saldo € 0,2 mln. Deze wordt veroorzaakt doordat invorderingsopbrengsten vanaf 2018 rechtstreeks aan deelnemende BSGR-organisaties worden uitgekeerd. Tegenover de € 1,1 mln aan extra kosten staat een baat van € 1,3 mln aan extra opbrengsten (invorderingsopbrengsten voor Rijnland).
- Hogere bijdrage HWBP (+/+ € 0,4 mln)
- Aanvullende maatregelen awzi's voor verbetering zuiveringsresultaten(+/+ € 0,4 mln).
- Diverse mutaties (o.a. schrappen van post onvoorzien, lagere bijdrage in hertaxatiekosten (+/+ € 0,4 mln)).

Mutatie baten en financiering (-/- € 3,1 mln, voordeel):

- Meer belastingopbrengsten door per saldo meer woningen e.d. (-/- € 0,6 mln)
- Meer verkopen en bijbehorende boekwinsten gronden en terreinen (-/- € 1,0 mln)
- Rechtstreekse toerekening van invorderingsopbrengsten uit belastingen (-/- € 1,3 mln)
- Diverse incidentele meevallers (o.a. afrekeningen met HHSK) (-/- € 0,2 mln)

Deze posten worden na goedkeuring van de VV aangepast. In geval van meevallers heeft het bestuur aangegeven dat deze als eerste moeten worden aangewend voor „schulden saneren / aflossen“ om te komen tot een duurzamer financieel beleid, in concreto een gemaximeerde schuldenlast van 300% in 2026. Eveneens een prioriteit is de lastendruk zo lang mogelijk op 2% te houden, gevolgd door „innovatie en besparende maatregelen een kans geven“ (VV 23-9-2015).

Het college stelt voor om het positieve resultaat in te zetten voor een duurzamer financieel beleid, door reeds vanaf 2018 minder personele kosten te activeren¹. Dit is ook een van de keuzemogelijkheden binnen het MJP 2019-2022.

¹ *Toelichting methodiek van kosten activeren*

- Rijnland heeft samen met HHSK gekozen voor een methodiek waarin alle personele kosten voor investeringsprojecten eerst in de exploitatierekening worden geboekt.
- De uren en bijbehorende kosten die medewerkers maken voor investeringsprojecten worden vervolgens geactiveerd. Dit houdt in dat ze worden toegevoegd aan de projectkosten, dit heet activeren.
- Door het activeren van deze personele projectkosten 'verdwijnen' deze uit de exploitatierekening van het betreffende jaar. Dit gebeurt door deze kosten als baat op te nemen. Dit is zichtbaar onder de opbrengstpost 'interne verrekeningen'.
- Zodra het project is afgerond komen de projectkosten – inclusief dus de bijbehorende kosten – geleidelijk aan terug in de exploitatierekening als afschrijvingskosten. De geleidelijkheid wordt bepaald door het aantal afschrijvingsjaren.

Kredietmutaties

Kredietmutaties in € 1.000

	Project	Projectcluster	Portefeuille houder	Huidig krediet	Mutatie krediet	Nieuw krediet-bedrag	Totale prognose uitgaven	Toelichting
1	Verbetering IJsseldijk Gouda	Idem	Kastelein	25.000	-7.500	17.500	17.552	Het project is diep in de uitvoeringsfase. Geconcludeerd mag worden dat de gesignaleerde risico's dermate adequaat worden beheerst, dat het krediet - mede ook door een aanbestedingsvoordeel kan worden verlaagd.
2	Risicoreserve Top 25 kadeverbeteringen	Top 25 kadeverbeteringen	Kastelein	71.404	-500	70.404	65.814	De Top 25 is grotendeels afgerond. Enkele projecten behoeven nog enige tijd nazorg. De bijbehorende kredieten kunnen met € 1,0 mln verlaagd worden, maar vanwege de nazorg verdient het aanbeveling een klein deel over te hevelen naar een risicoreserve. Deze wordt overigens niet doorberekend in de belastingtarieven.
3	Diverse Top 25 kadeverbeteringen	Top 25 kadeverbeteringen			-1.000			
4	Afvalwater Aalsmeer, Rijsenhout naar Zwaanshoek	OPAH	Haan	37.625	-1.400	36.225	34.757	Project (bijna) afgerond. Door beheersmaatregelen zijn risico's beheerst.
5	BOSBO 2015 Upgraden	Idem	Langeslag	1.350	-350	1.000	801	Risico's effectief beheerst. Project (bijna) afgerond.