



Deze nota betreft het thema 'de opgaven van Rijnland'

Rijnland zorgt van oudsher voor droge voeten en schoon water. Door klimaatverandering stijgt de zeespiegel en extreme neerslag en droogte komen vaker voor. Rijnland neemt samen met inwoners en bedrijven doelmatige maatregelen om de gevolgen van klimaatverandering tegen te gaan.

Film de opgaven van Rijnland

VV-besluitnota

Registratienummer:
19.018897

De verenigde vergadering

besluit:

1. tot het vaststellen van het programmajaarverslag 2018 van het Hoogheemraadschap van Rijnland;
2. het voordelig jaarrekening resultaat ad € 255.437 als volgt te verdelen:
(ten gunste van)
 - € 1.889.868 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
 - € 1.744.567 ten gunste van de Egalisatiereserve ingezetenen;
 - € 236.461 ten gunste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;(ten laste van)
 - € 365.343 ten laste van de Egalisatiereserve zuiveringsheffing;
 - € 3.107 ten laste van de Egalisatiereserve natuurterreinen;
 - € 2.773.952 ten laste van de Reserve baggerwerken;
 - € 336.357 ten laste van de Reserve oeverherstel.
 - € 61.357 ten laste van de Reserve Subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers;
 - € 75.343 ten laste van de Reserve PFOS saneringen.
3. de beschikbaar gestelde investeringskredieten, zoals vermeld in bijlage 1-1 per 31 december 2018 met een restant krediet van € 14,6 mln af te sluiten;
4. 9 kredieten met een totaal bedrag van € 6,8 mln waarop in 2018 geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet af te sluiten (Bijlage 1-2);
5. akkoord te gaan met een krediet van € 725.000 voor de kosten van het vervangen van de vijzels van influentgemaal 2 van awzi Haarlem Waarderpolder;
6. 1 krediet te verlagen met € 2.100.000 van € 2.520.000 naar € 420.000.

Context

Op grond van de Waterschapswet stelt het algemeen bestuur van het waterschap het programmajaarverslag vast. In de 'Regeling beleidsvoorbereiding en -verantwoording waterschappen' en het Waterschapsbesluit is onder andere het opstellen van het programmajaarverslag verder uitgewerkt.

Argumenten

1.0 Met het programmajaarverslag wordt verantwoording afgelegd over uitvoering van de programma's.

Overeenkomstig artikel 10 van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie legt het dagelijks bestuur na afloop van ieder begrotingsjaar verantwoording af aan het algemeen bestuur over de uitvoering van de programma's door middel van het ter vaststelling aanbieden van het jaarverslag en de door de accountant gecontroleerde jaarrekening.

2.1 Resultaten van de programma's zijn conform afspraken uit de begroting.

De in de programmabegroting 2018 gestelde doelstellingen en prestaties zijn in voldoende mate behaald. Ondanks de voorgedane calamiteiten en de bijbehorende bijstellingen is de bedrijfsvoering voldoende geborgd gebleven. Gedurende het jaar heeft het college bijstellingen in de bestuursrapportages gemeld en zijn deze door de verenigde vergadering geaccordeerd. Het jaarrekening resultaat na de bijstellingen bedraagt € 0,3 mln. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting na wijzigingen worden in de programmajaarrekening per programma en per kosten- en opbrengstsoorten toegelicht.

Investeringsen

De werkelijke bruto-investeringen in 2018 ad € 87,7 mln (inclusief baggerwerken) komen uit op 97,4% van de prognose van € 90,0 mln van de 2e bestuursrapportage en op 84,4% van de investeringsbegroting van € 103,9 mln. Op pagina 68 van de programmajaarrekening wordt een globale toelichting gegeven en bij de programma's wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

2.2 De voorgestelde resultaatbestemming is overeenkomstig beleid en wetgeving.

De resultaatbestemming bestaat uit drie stappen.

Stap 1 Resultaat waterschapsbelastingen

De eerste stap betreft het resultaat uit waterschapsbelastingen. Voorgesteld wordt om de per saldo meer ontvangen waterschapsbelastingen van € 0,6 mln ten gunste van de desbetreffende egalisatiereserves te brengen.

Stap 2 Bestemmingsreserves

Bij de tweede stap wordt bij het opstellen van de jaarrekening gekeken naar de gewenste hoogte van de door het algemeen bestuur bepaalde bestemmingsreserves. Op grond van toekomstige uitgaven wordt voorgesteld om de bestemmingsreserves op het gewenste niveau van € 21,9 mln te brengen. Hierdoor kan € 3,3 mln onttrokken worden uit de bestemmingsreserves. Deze onttrekking betreft voor € 2,8 mln baggerwerken. De achterstandskosten in de baggerwerken waar deze reserve voor bedoeld is zijn eind 2018 lager dan eerder was berekend.

Stap 3 Overige resultaat

De algemene reserves hebben een ondergrens die is bepaald op 5% van de jaarlijkse netto-exploitatiekosten (voor egalisatie). Op basis van de jaarrekening 2018 zou de hoogte van de algemene reserves in totaal minimaal € 9,7 mln moeten bedragen. De algemene reserves bedragen € 10,5 mln en liggen dus boven de ondergrens van € 9,7

mln. Daarom wordt voorgesteld om het resterende saldo van € 2,9 mln niet toe te voegen aan de algemene reserves maar te verdelen over de diverse egaliseringsreserves conform de kostentoedelingspercentages en de direct toe te rekenen categorie gebonden kosten.

De saldi van deze reserves worden onder meer ingezet voor duurzamer financieel beleid waardoor de schulden verminderen. Bij het meerjarenperspectief en de begroting 2020 worden hiervoor verdere maatregelen voorgesteld.

De hiervoor genoemde stappen leiden schematisch tot de volgende resultaat verdeling: (x € 1.000)

	Totaal	Verdeling resultaat waterschaps- belastingen	Verdeling resultaat taak- uitoefening
<u>Bestemmingsreserves</u>			
Reserve Subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers	-/- 61		-/- 61
Reserve oeverherstel	-/- 337		-/- 337
Reserve PFOS saneringen	-/- 76		-/- 76
Reserve baggerwerken	-/- 2.774		-/- 2.774
Totaal bestemmingsreserves	-/- 3.248		-/- 3.248
<u>Egaliseringsreserves</u>			
ingezetenen	1.745	123	1.622
gebouwd	1.890	442	1.448
natuur	-/- 3	-/- 7	4
overige ongebouwd	236	15	221
zuiveringsheffing	-/- 365	32	-/- 397
Totaal egaliseringsreserves	3.503	605	2.898
Totaal	255	605	-/- 350

3.1 De kredietruimte is niet langer benodigd.

Doordat projecten zijn afgerond, niet worden gestart of worden stopgezet zal er geen gebruik meer worden gemaakt van deze kredieten. Een verklaring per af te sluiten krediet is opgenomen in bijlage 1-1 van het programmajaarverslag 2018.

4.1 Projectleiders hebben valide argumenten aangedragen om het krediet niet af te sluiten.

Eén van de overgenomen aanbevelingen van de RKC uit het onderzoeksrapport 'kredietonderschrijvingen' is investeringskredieten te annuleren waarvoor het afgelopen jaar geen significante uitgaven zijn gedaan, met uitzondering van kredieten, waarin Rijnland participeert door middel van een bijdrage. Voorgesteld wordt om een aantal kredieten waarop in 2018 om uiteenlopende redenen geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet te annuleren. Het betreft 9 kredieten met een totale kredietomvang van € 6,8 mln en met een restant krediet van € 2,0 mln.

Een onderbouwing per krediet is opgenomen in bijlage 1-2 van de programma-jaarrekening 2018.

5.1 Dit betreft levensduur verlengende onderhoudskosten.

In 2018 zijn voor € 0,5 mln kosten gemaakt voor het vervangen van de versleten vijzels van influentgemaal 2 van awzi Haarlem Waarderpolder. De totale kosten komen uit op € 0,7 mln. De versleten vijzels waren al ver over hun levensduur van 15 jaar heen. Aangezien de nieuwe vijzels weer lange tijd meegaan en de totale kosten hoger zijn dan de kredietdrempel in de nota vaste activabeleid van € 0,1 mln dienen deze kosten niet in de jaarlijkse exploitatie verantwoord te worden, maar als materiele vaste activa. Voorgesteld wordt om akkoord te gaan met de kredietaanvraag hiervoor (met terugwerkende kracht). Het actief zal vervolgens in 15 jaar worden afgeschreven.

6.1 Het project is ruim binnen het budget afgerond.

De staat van onderhoud van 5 sluizen te Boskoop en Hazerswoude-Dorp bleek veel beter dan vooraf ingeschat waardoor de herstelwerkzaamheden mee vielen. Naar verwachting zal eind 2019 dit krediet afgesloten kunnen worden.

Risico's

1. Ter inzage legging kan leiden tot bedenkingen.

Het programmajaarverslag 2018 ligt van 30 april tot en met 13 mei 2019 via het digitale Waterschapsblad op de website van Rijnland voor een ieder ter inzage. Eventuele ingekomen bedenkingen en onze standpunten daarover zullen aan uw vergadering worden meegedeeld.