



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:
19.075457

De verenigde vergadering

besluit:

1. Kennis te nemen van de najaarsburap 2019.
2. Tot het vormen van een nieuwe bestemmingsreserve schuldreductie en hierin de volgende stortingen te doen:
 - het bij de uitgebreide burap gemelde resultaat uit gewone bedrijfsvoering van € 2,4 mln;
 - bij de jaarrekening 2019 het resterende saldo van de bestemmingsreserve minder activeren watergebiedsplannen.
3. Een begrotingswijziging voor het programma waterveiligheid van € 1,6 mln wegens hogere bijdrage HWBP en deze te onttrekken uit de egalisatiereserves.

Context

Bijgaande najaarsburap is de tweede verkorte bestuursrapportage (burap) van 2019. In 2019 worden in plaats van twee uitgebreide buraps één uitgebreide en twee verkorte buraps opgesteld. In de VV van mei is een verkorte (voorjaars)burap aangeboden en in september is een uitgebreide burap aangeboden. Begin 2020 volgt er een evaluatie over de periodiciteit en de vorm van de burap.

De opzet van de najaarsburap is om vooral de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de uitgebreide burap te rapporteren. Financiële verschillen worden gerapporteerd bij een afwijking van meer dan € 0,5 mln. Voor investeringsprojecten wordt ook het verschil ten opzichte van de begroting gerapporteerd.

Argumenten

1.1 Met de najaarsburap wordt tussentijds verantwoording afgelegd over de uitvoering van de programma's.

De najaarsburap toont de meest actuele prognoses en verwachtingen over wat er in 2019 is afgesproken. De in de najaarsburap gemelde scores zijn gebaseerd op de gegevens tot en met september 2019.

2.1 Hiermee wordt uitvoering gegeven aan het verbeteren van de schuldpositie zoals in het coalitieakkoord is opgenomen .

Het bij de uitgebreide burap gemelde resultaat van € 2,4 mln is ontstaan door hogere opbrengsten uit de zuiveringsheffing.

2.2 Een bestemmingsreserve schuldreductie geeft duidelijker aan dat deze bestemmingsreserve voor het verbeteren van de schuldpositie bedoeld is.

Bij de Burap II van 2018 is besloten om een positief resultaat van € 6,6 mln afkomstig uit watersysteembeheer in te zetten om vanaf 2019 mindere kosten te activeren voor watergebiedsplannen. In 2019 betreft dit € 2,4 mln lagere geactiveerde lasten. Het omzetten van deze reserve naar een bestemmingsreserve schuldreductie geeft duidelijker aan waarvoor de reserve is bedoeld.

Eventuele toekomstige voordelen uit de heffingsopbrengsten worden gestort in deze reserve en ingezet voor schuldreductie. Aandachtspunt hierbij is dat de stortingen en onttrekkingen per belastingcategorie worden geormerkt.

Maatregelen voor het verbeteren van de schuldpositie zijn het verder verminderen van het activeren van personeelskosten of het versneld afschrijven van activa met een geringe boekwaarde. Hiervoor dient de nota vaste activabeleid aangepast te worden.

3.1 Met deze begrotingswijziging kan een overschrijding op het programma waterveiligheid worden voorkomen.

De hogere bijdrage HWBP heeft betrekking op het programma waterveiligheid. In de nieuwe prognose van het programmabureau-HWBP is een verschuiving van de bijdrage over de jaren 2020-2024 naar 2019 verwerkt. De bijdrage over 2019 komt daardoor hoger uit terwijl de bijdrage over 2020-2024 voor hetzelfde bedrag lager uitkomt. Dit betekent een verschuiving van de kosten in tijd en niet een hogere bijdrage HWBP over de genoemde periode. Voorgesteld wordt om het negatieve resultaat 2019 van € 1,6 mln te onttrekken uit de bestaande egalisatiereserves. Vanuit de lagere bijdrage HWBP 2020-2024 wordt dit in de begroting 2020 weer verrekend in deze reserves. Per saldo loopt in deze reserves de verschuiving van de HWBP bijdrage in 2020 glad.