



VV-besluitnota

Registratienummer:
20.038956

De verenigde vergadering

besluit:

1. Met ingang van de begroting 2021, bij het vaststellen van de begroting waar mogelijk de kredieten voor investeringsprojecten vast te stellen, waarbij geldt:
 - a. Kredieten voor beleidsintensieve- of financieel omvangrijke projecten stelt de VV afzonderlijk vast;
 - b. Voor investeringsprojecten met een technisch of regulier karakter waarvan de raming solide te onderbouwen is op het moment van het vaststellen van de begroting, stelt de VV het krediet vast tegelijk met de begroting;
 - c. Voor projecten waarvan de raming nog niet voldoende concreet beschikbaar is, maar die wel zijn opgenomen in de meerjarenbegroting, stelt de VV de kredieten vast op één later moment in het voorjaar of bij de volgende begrotingsronde;
 - d. Kredietoverschrijdingen groter dan 10% van het oorspronkelijke krediet of een maximum van € 0,5 mln. stelt de VV vast, zoals nu ook het geval is.
2. Kredietvoorstellen voor baggerprojecten voortaan door het college te laten vaststellen.

Context

De commissie BOD heeft 22 april 2020 uitgesproken meer ruimte te willen hebben voor strategische discussies en heeft de portefeuillehouder financiën gevraagd te kijken naar de mogelijkheid om investeringskredieten tegelijk met de begroting vast te stellen in plaats van separaat en verspreid door het jaar voor te leggen aan de VV. De portefeuillehouder heeft toegezegd (toezegging 337) te onderzoeken of en hoe dit kan. De voorliggende notitie is de uitwerking van die toezegging.

De bevoegdheid tot het vaststellen van de begroting en van investeringskredieten ligt bij de VV volgens het Waterschapsbesluit en de regeling beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen (BBVW). In de Nota vaste activabeleid, vastgesteld op 25 maart 2020, staat dat investeringen boven een drempelbedrag van € 150.000 een investeringskrediet behoeven. Op dit moment worden nog alle kredietvoorstellen boven de € 150.000 aan uw vergadering voorgelegd, dus inclusief de kredietvoorstellen voor baggerprojecten.

De programmabegroting bevat een meerjareninvesteringsplan dat een planperiode van vier jaar beslaat net als het meerjarenperspectief. Met het vaststellen van de begroting,

stelt de VV daarmee ook het meerjareninvesteringsplan vast. Het overgrote deel van de investeringen schrijven we over meerdere jaren af; de kapitaallasten (rente en afschrijving) staan in de exploitatiebegroting. Het meerjareninvesteringsplan gebruiken we o.a. om (toekomstige) kapitaallasten te berekenen en prognoses te maken van de schuldpositie. Dit geldt voor de nog te starten, maar ook voor de al lopende investeringsprojecten.

Rijnland heeft eerder met verzamelkredieten gewerkt: kleine en reguliere vervangingen in één krediet samengenomen. Later hebben we dit uitgebreid en omgevormd naar z.g. clusterkredieten waarbinnen meerdere investeringsprojecten vallen. De VV heeft in april 2017 hierover besloten dat het college binnen het clusterkrediet mutaties tussen individuele projecten mag accorderen. Een evaluatie in 2019 geeft een positief beeld van deze aanpak. Het nu voorliggende voorstel vormt een volgende stap in de ontwikkeling van de omgang met investeringskredieten. De verwachting is dat dit een groeiproces is waarbij we waar mogelijk geleidelijk meer investeringsprojecten bij de begroting laten vaststellen. Op basis van een tussentijdse evaluatie wordt u meegenomen in hoeverre het proces naar de verwachtingen van uw vergadering verloopt.

Om te beoordelen of sprake is van een solide onderbouwing van een investeringsproject wordt bijvoorbeeld gebruik gemaakt van een SSK-raming (SSK betekent standaardsystematiek kostenramingen). Wanneer voor een project een SSK-raming is gemaakt, zijn de risico's in beeld gebracht en gekwantificeerd. Op dat moment moet duidelijk zijn voor welk bedrag Rijnland het project kan realiseren.

Baggerwerkzaamheden komen jaarlijks terug en zijn daarmee naar hun aard onderhoudswerken. De kosten hiervan dekken we uit de exploitatiebegroting net als de andere onderhoudskosten. Het zijn geen investeringen waarop wordt afgeschreven. Een eventueel opgelopen achterstand of een voorsprong verwerken we jaarlijks in de bestemmingsreserve baggeren van het nieuwe jaar. Baggerwerken pakken we wél projectmatig aan en hebben vaak een jaaroverschrijdend karakter. In dat opzichten wijken ze niet af van investeringsprojecten.

Argumenten

1.1 Het bij de begrotingsbehandeling vaststellen van investeringskredieten bevordert het sturen op hoofdlijnen in uw vergadering.

Het vaststellen van investeringskredieten tegelijk met de programmabegroting zorgt ervoor dat u minder tijd hoeft te spenderen aan 'eenvoudige' kredietvoorstellen. Hierdoor heeft u meer tijd beschikbaar voor strategische discussies (o.a. de BOB-trajecten uit het coalitieakkoord) en beleidsintensieve projecten.

1.2 Het bij de begrotingsbehandeling vaststellen van investeringskredieten bevordert de integrale besluitvorming.

Op twee momenten in het jaar besluit uw vergadering over nieuw beleid, los van de BOB-processen en het WBP6, namelijk bij de vaststelling van het Meerjarenperspectief (richtinggevend, kaderstellend) en de programmabegroting (besluitvormend). Wanneer uw vergadering bij het vaststellen van de programmabegroting al een deel van de investeringskredieten vaststelt, bevordert dat het totaalbeeld.

1.3 Over de kredietvoorstellen die bij de begroting worden vastgesteld, wordt u net zo adequaat geïnformeerd als nu het geval is.

Wanneer uw vergadering ermee instemt om een deel van de kredieten vast te stellen bij de begroting, betekent dat veel informatie ineens over wat we het komende begrotingsjaar gaan investeren. Op een compacte en overzichtelijke manier moet dit per investeringskrediet gaan over de hoogte van het bedrag, het doel wat we ermee willen bereiken, voor welke taak het bestemd is, of en welke andere partijen erbij betrokken zijn en in welke mate zij bijdragen in de financiering. Kortom, de essentiële informatie die u nu ook verwacht aan te treffen in een kredietvoorstel zal voortaan in de begroting worden opgenomen.

1.4 Beleidsintensieve of omvangrijke kredietvoorstellen blijven we apart agenderen.

Om het eerder genoemde totaaloverzicht te bevorderen, doet het college bij het vaststellen van de begroting en het vast te stellen deel van de investeringskredieten ook een voorstel aan uw vergadering van de investeringen die de VV op een later moment separaat zal behandelen. Hierbij valt te denken aan voorstellen over nieuw beleid zoals het terugwinnen van grondstoffen uit zuiveringsslib en unieke projecten zoals de aanleg van de piekberging Nieuwe Driemanspolder of de nieuwbouw van de afvalwaterzuivering Haarlem Waarderpolder.

2.1 Baggerwerkzaamheden beschouwen we niet als investering.

Baggerwerkzaamheden komen jaarlijks terug en zijn daarmee naar hun aard onderhoudswerken. Wel spelen er regelmatig bestuurlijk relevante onderwerpen zoals met name de laatste jaren de PFAS-problematiek. Omdat het geen investering is, stellen we voor deze kredieten te mandateren aan het college van D&H. Verder rapporteren we bestuurlijk over de voortgang van deze projecten op de manier zoals u dat gewend bent en worden ze projectmatig aangepakt.

Afhankelijk van de te maken keuze moeten we het *delegatiebesluit Rijnland*, de *verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Rijnland* en de *budgethoudersregeling Rijnland* aanpassen.

Risico's

1.1 Een keer per jaar kredietruimte verlenen, zou kunnen leiden tot een kredietopdrijvend effect.

Omdat we (ver) vooruit moeten ramen, kan het voorkomen dat omstandigheden of inzichten nog veranderen. Het risico bestaat dat projectmanagers voor alle zekerheid meer ruimte aanvragen. We beheersen dit risico o.a. door niet gebruikt krediet zo snel mogelijk te laten vervallen en projecten zonder zicht op uitvoering actief af te sluiten. Deze afspraken gelden nu al, maar de uitvoering hiervan loopt nog niet altijd zoals bedoeld.

De verantwoordelijkheid van D&H en het management van Rijnland neemt met dit voorstel toe. Het college van D&H stuurt sinds dit jaar frequenter tussentijds via tweemaandelijks investeringsvoortgangsrapportages, mede vanwege de aangescherpte investeringsprognoses.

Bijlage Voorbeeldindeling voorgelegde kredieten uit de periode zomer 2019 – zomer 2020

In de periode van een jaar heeft uw vergadering de onderstaande kredietvoorstellen onder ogen gekregen. Om u een beeld te geven welke volgens de voorgestelde werkwijze bij de begroting al vastgesteld hadden kunnen worden, hebben we deze voorzet voor een indeling gemaakt. In de eerste kolom staan de kredieten met nieuw beleid, kredietoverschrijdingen en projecten met uitzonderlijke bedragen. In de laatste kolom staan de kredieten die regelmatig terugkomen omdat zij bijv. op renovatiewerkzaamheden betrekking hebben of anderszins goed te voorzien zijn. De middelste kolom zit daar in de meeste opzichten tussenin. Daarvan moeten we –indien sprake is van een solide onderbouwing- per geval beoordelen of deze op het moment van het vaststellen van de begroting in aanmerking komen om gelijk een krediet voor vast te stellen. Het college zal daarvoor een voorstel doen aan de VV.

Afzonderlijk te behandelen in de VV	College doet een voorstel kredieten afzonderlijk dan wel bij de begroting te behandelen	Te behandelen bij de vaststelling van de begroting
Uitvoeringsvariant en voorbereidingskrediet AWZI Haarlem WP (13/5/20)	Voorbereidingskrediet drie sluizen (24/6/20)	Uitvoeringskrediet poldergemalen cluster 3 - 1e tranche (24/6/20)
Voorbereidingskrediet zuiveringstechnische werken (13/5/20)	Kredietaanvraag oeververdedigingen (13/5/20)	Kredietaanvraag regionale keringen 2020-2022 (24/6/20)
Aanvullend krediet luchtmenginstallatie Nieuwe Meer (13/5/20)	Kredietaanvraag regionale keringen (13/5/20)	A2-project en Office 365 (24/6/20)
Uitvoeringskrediet installatie PACAS (29/1/20)	Uitvoeringskrediet renovatie zuiveringskring Nieuwveen (13/5/20)	Uitvoeringskrediet influentleiding Zwaanshoek (24/6/20)
Samenvoegen clusterkrediet watergebiedsplan (20/11/19)	Voorbereidingskrediet slibgistingstoren 2 awzi Haarlem WP (20/11/19)	Uitvoeringskrediet renovatie elf afvalwatertransportgemalen (24/6/20)
Uitvoeringskrediet piekberging Haarlemmermeer (20/11/19)	Aanvullend voorbereidingskrediet kunstwerken Spaarndammerdijk (25/9/19)	Krediet KRW Synergie (13/5/20)
Uitvoeringskrediet Langerse Plassen Noordplas (25/9/19)		Kredietaanvraag poldergemalen 2020 (13/5/20)
Aanvullend krediet Kock van Leeuwensluis (25/9/19)		Uitvoeringskrediet defosfateringsinstallatie (29/1/20)
Voorbereidingskrediet inventarisaties Rijnlands assets (25/9/19)		Uitvoeringskrediet vervangen kwaliteitsinstrumenten awzi 's (29/1/20)
		Voorbereidingskrediet asbestinventarisaties (29/1/20)
		Kredietaanvraag Office 365 met samenwerkingsomgeving (20/11/19)
		Uitvoeringskrediet E-installatie awzi Katwijk (25/9/19)
		Uitvoeringskrediet Zuiveringskring Leiden-Noord-awtg Engeldaal (25/9/19)

Baggerwerkzaamheden waarvoor in de afgelopen periode nog een krediet is afgegeven zijn niet meer in dit overzicht opgenomen.