



We verbeteren de **schuldenpositie** voor onze kinderen en kleinkinderen.

VV-besluitnota

Registratienummer:
21.011911

De verenigde vergadering

besluit:

1. tot het vaststellen van het programmajaarverslag 2020 van het hoogheemraadschap van Rijnland;
2. het voordelig jaarrekening resultaat ad € 2.128.807 als volgt te verdelen:
(ten gunste van)
 - € 1.027.496 ten gunste van de Reserve schuldreductie;
 - € 944.814 ten gunste van de Egalisatiereserve ingezetenen;
 - € 974.582 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
 - € 111.455 ten gunste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;
 - € 96.024 ten gunste van de Egalisatiereserve zuiveringsheffing.
 - € 29.895 ten gunste van de Reserve Subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers;
 - € 88.584 ten gunste van de Reserve PFOS saneringen;(ten laste van)
 - € 916.384 ten laste van de Reserve baggerwerken;
 - € 226.044 ten laste van de Reserve frictiekosten SPP;
 - € 1.615 ten laste van de Egalisatiereserve natuurterreinen.
3. de beschikbaar gestelde investeringskredieten per 31 december 2020 met een restantkrediet van € 2,4 mln af te sluiten (Zie programmajaarverslag 2020 bijlage 1-1 Overzicht af te sluiten VV-Kredieten per 31 december 2020);
- 4 kredieten met een totaal bedrag van € 1,8 mln waarop in 2020 geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet af te sluiten (Zie programmajaarverslag 2020 bijlage 1-2 VV-kredieten met geen of geringe uitgaven).

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.

Exploitatie

De exploitatie over 2020 geeft een positief resultaat van € 2,1 mln. Bij de zomerburap was een negatief resultaat voorzien van € 2,3 mln. Dit is als begrotingswijziging verwerkt. Het resultaat ten opzichte van de oorspronkelijke begroting bedraagt derhalve € 0,2 mln negatief. Per saldo is dit een afwijking van de begroting van minder dan 0,1 procent. Het volgende overzicht geeft per programma de exploitatie weer.

x € 1 mln	Begroting	resultaat buraps	Resultaat Jaarrekening
	€	€	€
<u>Netto kosten van de programma's</u>			
Waterveiligheid	26,2	-/- 2,0	1,0
Voldoende water	53,6	-/- 1,2	-/- 1,3
Schoon en gezond water	10,4	-/- 0,3	-/- 0,1
Waterketen	82,8	-/- 0,3	0,3
Bestuur, organisatie en dienstverlening	34,2	2,0	1,2
	207,2	-/- 1,8	1,1
<u>Dekking</u>			
Waterschapsbelastingen	205,7	-/- 0,5	1,0
Mutaties reserves	1,6		
	207,2	-/- 0,5	1,0
Resultaat	0,0	-/- 2,3	2,1
Saldo:		-/- 0,2 (0,1%)	

Afrondingsverschillen zijn mogelijk

In het programmajaarverslag worden per programma de jaarrekeningresultaten toegelicht.

Investerings

De investeringsprognose voor 2020 is begin 2020 naar beneden bijgesteld van € 103,3 mln naar een bandbreedte van € 65-75 mln. Dit is gemeld in de Memo aan de VV van 19 februari 2020. De werkelijke bruto-investeringen bedragen in 2020 € 70,8 mln. Daarmee blijven de investeringen binnen de gemelde bandbreedte. De verdeling over de programma's is als volgt:

(x € 1 mln)	Realisatie
<u>Bruto-investeringen</u>	
Waterveiligheid	21,0
Voldoende water	28,2
Schoon en gezond water	4,7
Waterketen	15,9
Bestuur, organisatie en dienstverlening	1,0
Totaal	70,8

Bovenstaand overzicht is exclusief uitgaven voor baggerwerken van € 7,4 mln. Inclusief baggerwerken komen de uitgaven uit op € 78,2 mln. Baggerwerken worden in de programmajaarrekening verantwoord onder de exploitatie-uitgaven.

Argumenten

1.1 Het programmajaarverslag sluit aan bij de tien highlights uit het coalitieakkoord 'Water raakt ons'.

In het programmajaarverslag komen de tien highlights uit het coalitieakkoord aan bod. In een apart hoofdstuk wordt per Highlight uitgebreid over de stand gerapporteerd.

1.2 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 De voorgestelde resultaatbestemming is overeenkomstig beleid en wetgeving.

De resultaatbestemming bestaat uit drie stappen.

Stap 1 Resultaat waterschapsbelastingen

De eerste stap betreft de verdeling van het resultaat op waterschapsbelastingen van per saldo € 1,0 mln. Dit resultaat betreft vrijwel geheel meevallers.

In het coalitieakkoord is opgenomen dat meevallers uit heffingsopbrengsten gebruikt worden voor schuldreductie. Voorgesteld wordt daarom om de meevallers van € 1,0 mln toe te voegen aan de Reserve schuldreductie. Hierbij worden de meevallers per belastingcategorie geormerkt.

Stap 2 Overige bestemmingsreserves

Bij de tweede stap wordt gekeken naar de op een eerder moment door de VV bepaalde hoogte van de overige bestemmingsreserves. Deze bestemmingsreserves zijn ter dekking van toekomstige uitgaven. Voorgesteld wordt om € 1,0 mln te onttrekken uit deze overige bestemmingsreserves. Deze onttrekking betreft vooral de reserve baggerwerken. De onttrekking uit die reserve is mogelijk door extra baggerwerkzaamheden in 2020 waardoor de achterstanden in de baggerwerkzaamheden zijn afgenomen.

Stap 3 resterend resultaat

Van het resultaat van € 2,1 mln is nu € 1,0 mln bij stap 1 en -/- € 1,0 bij stap 2 bestemd. Wegens de druk op de tarieven die wordt voorzien voor 2024/2025 wordt voorgesteld om het resterende saldo van € 2,1 mln te storten in de diverse egaliseringsreserves conform de kostentoedelingspercentages en de direct toe te rekenen categoriegebonden kosten.

De hiervoor genoemde stappen leiden schematisch tot de volgende resultaat verdeling:
(x € 1. mln)

	Totaal	Verdeling
<u>Stap 1</u>		
Resultaat waterschapsbelastingen	1,0	
<u>Verdeling:</u>		
Voordelig resultaat: Reserve schuldreductie		1,0
		1,0
<u>Stap 2</u>		
Mutaties overige bestemmingsreserves	-/- 1,0	
<u>Verdeling:</u>		
Reserve Subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers		0,0
Reserve frictiekosten SPP		-/- 0,2
Reservering PFOS saneringen		0,1
Reserve baggerwerken		-/- 0,9
		-/- 1,0
<u>Stap 3</u>		
Resterend resultaat	2,1	
Egaliseringsreserves per categorie conform de kostentoedelingspercentages en de direct toe te rekenen categoriegebonden kosten		2,1
		2,1
Totaal	2,1	2,1

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 het programmajaarverslag onder bijlage 1-1 Overzicht af te sluiten VV-kredieten per 31 december 2020.

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

Investeringskredieten waarvoor het afgelopen jaar geen significante uitgaven zijn gedaan, met uitzondering van kredieten waarin Rijnland participeert door middel van een bijdrage, worden geannuleerd. Voorgesteld wordt om een aantal kredieten waarop in 2020 om uiteenlopende redenen geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet te annuleren. Het betreft drie kredieten met een totale kredietomvang van € 1,8 mln en met een restantkrediet van € 0,2 mln.

Een onderbouwing per krediet is opgenomen in het programmajaarverslag onder bijlage 1-2 VV-kredieten met geen of geringe uitgaven.

Risico's

1. Ter inzage legging kan leiden tot bedenkingen.

Het programmajaarverslag 2020 ligt twee weken 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.