

PROGRAMMAJAARVERSLAG 2023

Registratienummer: 24.025231

Aan De verenigde vergadering
Van D&H
Onderwerp Programmajaarverslag 2023

Datum 15-mei-2024
Datum 26-mrt.-2024



Portefeuillehouder: Jan de Vries



Voorgesteld besluit

1. Vast te stellen het programmajaarverslag 2023 van het Hoogheemraadschap van Rijnland;
2. Het voordelig jaarrekening resultaat ad. € 4.844.769 als volgt te verdelen:
(ten gunste van)
 - € 3.136.665 ten gunste van de Reserve schuldreductie;
 - € 2.222.222 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
 - € 150.000 ten gunste van de Reserve PFOS saneringen;
 - € 1.713 ten gunste van de Egalisatiereserve natuurterreinen;(ten laste van)
 - € 471.775 ten laste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;
 - € 118.943 ten laste van de Egalisatiereserve ingezetenen;
 - € 75.113 ten laste van de Reserve Vitaliteit.
3. De beschikbaar gestelde investeringskredieten per 31 december 2023 met een restantkrediet van € 1,6 mln af te sluiten (Zie programmajaarverslag 2023 bijlage 1-1 Overzicht af te sluiten VV-Kredieten per 31 december 2023).

Context

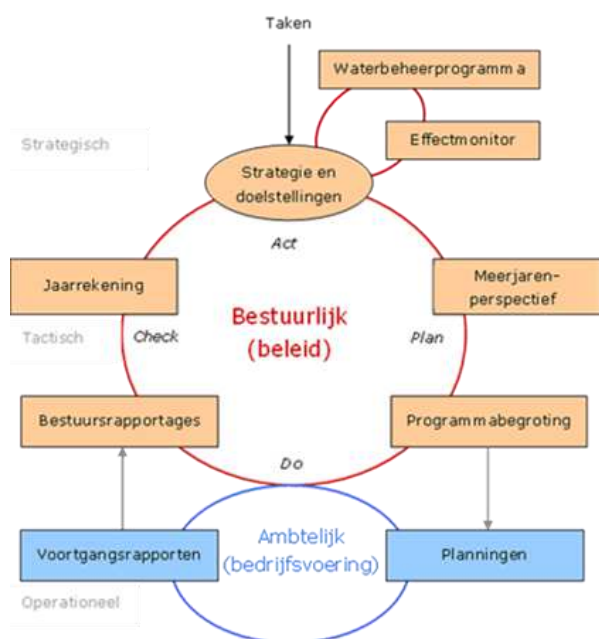
Op grond van de Waterschapswet stelt het algemeen bestuur van het waterschap het programmajaarverslag vast. In de 'Regeling beleidsvoorbereiding en -verantwoording waterschappen' en het Waterschapsbesluit is onder andere het opstellen van het programmajaarverslag verder uitgewerkt.

Argumenten

1.1 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.



1.2 De exploitatie over 2023 geeft een positief resultaat van € 4,8 mln.

Bij de buraps is een negatief resultaat voorzien van totaal € 7,3 mln (voorjaarsburap € 2,7 mln, najaarsburap € 4,6 mln). Deze zijn als begrotingswijzigingen verwerkt. Het resultaat ten opzichte van de oorspronkelijke begroting bedraagt derhalve € 2,4 mln negatief. Per saldo is dit een afwijking van de begroting van 1,0 procent. Het volgende overzicht geeft per programma de exploitatie weer.

x € 1 mln	Begroting	resultaat buraps	Resultaat Jaarrekening
	€	€	€
Netto kosten van de programma's			
Waterveiligheid	32,6	-/- 0,5	-/- 1,4
Voldoende water	66,8	-/- 1,1	0,5
Schoon en gezond water	12,8	0,7	0,2
Waterketen	89,2	-/- 6,7	-/- 0,0
Bestuur, organisatie en dienstverlening	38,0	0,3	0,5
	239,4	-/- 7,3	-/- 0,4
Dekking			
Waterschapsbelastingen	229,3	-	5,2
Mutaties reserves	10,1	-	5,2
	239,4	-	5,2
Resultaat	-/- 0,0	-/- 7,3	4,8
Saldo:	-/-	2,4	-(1,0%)

1.3 De investeringsbegroting is ruim gehaald.

De realisatie van de investeringsbegroting is 108,0%. De verdeling over de programma's is als volgt:

(x € 1 mln)	Realisatie	Begroot	%
Bruto-investeringen			
Waterveiligheid	30,6	22,1	138,1%
Voldoende water	20,6	22,7	90,8%
Schoon en gezond water	8,4	10,4	80,9%
Waterketen	92,5	83,5	110,7%
Bestuur, organisatie en dienstverlening	3,2	5,0	63,6%
Totaal	155,2	143,7	108,0%

2.1 De resultaatverdeling bestaat uit drie stappen.

Bij de resultaatverdeling wordt rekening gehouden met de verschillende belangen categorieën. Voor resultaten op de belastingheffing worden daarvoor de resultaten per belastingcategorie bepaald. Voor resultaten behaald bij het uitoefenen van de taak (meer of minder gemaakte netto kosten) worden de resultaten per belangencategorieën met behulp van de kostentoerekeningssystematiek bepaald. Op deze wijze worden de behaalde resultaten in drie stappen verdeeld worden over de juiste reserve.

Deze drie stappen leiden schematisch tot de volgende resultaat verdeling:

(x € 1 mln)

	Totaal	Verdeling
Stap 1: Resultaat waterschapsbelastingen	5,2	
<u>Verdeling:</u>		
Voordeel zuiveringsheffing - Reserve schuldreductie:		2,2
Overige voordelen belastingheffing - Egalisatie reserves		3,0
Stap 2: 'Mutaties overige bestemmingsreserves	0,1	5,2
<u>Verdeling naar de bestemmingsreserves</u>		0,1
Stap 3 Overige resultaat	-/- 0,4	0,1
Voordeel zuiveringsbeheer - Reserve Schuldreductie		0,9
Nadeel watersysteembeheer - Egalisatiereserves		-/- 1,4
		-/- 0,4
Totaal	4,8	4,8

Afrondingsverschillen zijn mogelijk

Reserve Schuldreductie

Bij de resultaatverdeling wordt voorgesteld om totaal € 3,1 mln te storten in de Reserve Schuldreductie. Dit betreft een voordeel zuiveringsheffing van € 2,2 mln en een voordeel op zuiveringsbeheer van € 0,9 mln. Met een begrotingswijziging is in 2023 een verwacht negatief resultaat van € 5,8 mln op de zuiveringsbeheer tijdelijk onttrokken uit deze reserve. Het resultaat op zuiveringsheffing en zuiveringsbeheer geeft de mogelijkheid om hiervan nu al een deel terug te storten.

Hierna volgt per stap een korte toelichting.

Stap 1 Waterschapsbelastingen

De eerste stap betreft de verdeling van het resultaat op waterschapsbelastingen van per saldo € 5,2 mln. Dit resultaat betreft voor € 2,2 mln voordeel op de zuiveringsheffing en voor € 3,0 mln voordeel op de watersysteemheffing. Voor het resultaat van € 2,2 mln op de zuiveringsheffing wordt voorgesteld om dit terug te storten in de Reserve schuldreductie (zie toelichting hier boven). Voor het resultaat van € 3,0 op de watersysteemheffing wordt voorgesteld om het behaalde resultaat per belastingcategorie in de betreffende egalisatiereserve te storten.

Stap 2 Overige bestemmingsreserves

Ter dekking van toekomstige uitgaven zijn door de VV overige bestemmingsreserves ingesteld. Bij de tweede stap wordt voorgesteld om deze reserves op de hoogte te brengen naar de te verwachte toekomstige uitgaven. Voorgesteld wordt daarom om per saldo € 0,1 mln te storten in deze overige bestemmingsreserves. Per bestemmingsreserve is een uitgebreide toelichting opgenomen in het programmajaarverslag bij de toelichting op de balans.

Stap 3 Overig resultaat

Na stap 1 en 2 resteert er nog een te verdelen resultaat van € 0,4 mln. Dit betreft een voordeel van € 0,9 mln op zuiveringsbeheer en een nadeel van € 1,4 mln op watersysteembeheer. Voor het resultaat van € 0,9 mln op de zuiveringsbeheer wordt voorgesteld om dit terug te storten in de Reserve schuldreductie (zie toelichting hier boven). Voor het negatieve resultaat van € 1,4 op watersysteembeheer wordt voorgesteld om dit te onttrekken uit de diverse egalisatiereserves van watersysteembeheer conform de kostentoedelingspercentages.

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 2023.

Financiën

Het voorstel van de verdeling van het jaarrekening resultaat is opgesteld conform eerder vastgesteld beleid.

Risico's

1. Ter inzage legging kan leiden tot bedenkingen

Het programmajaarverslag 2023 ligt twee weken via het digitale Waterschapsblad op de website van Rijnland ter inzage. Eventuele ingekomen bedenkingen en onze standpunten daarover zullen aan uw vergadering worden meegedeeld.

Vervolg

Het programmajaarverslag wordt te kennisname aan de provincies Noord en Zuid Holland aangeboden.