



VV - Verenigde Vergadering

Aard Voorstel	VV-Besluitnota	
Vergaderdatum	01-06-2016	Agendapuntnummer 4.1.b.
Onderwerp	Jaarrekening 2015	
Collegevergadering	26-04-2016	
VV-commissie	Cie BOD: 18-05-2016	
Portefeuillehouder	H. Pluckel	
Corsanummer	16.035414	
BABS id	3778	
Bijlagen	Bijlage: Programmajaarverslag 2015	

(concept) De Verenigde Vergadering:

Besluit:

1. het programmajaarverslag 2015 van het hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen;
2. het voordelig resultaat ad € 2.984.930 als volgt te verdelen:
(ten gunste van)
 - € 1.739.761 ten gunste van de Egalisatiereserve ingezetenen;
 - € 1.234.520 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
 - € 116.746 ten gunste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;
 - € 198.438 ten gunste van de Reserve frictiekosten doelmatigheid;
 - € 1.821.243 ten gunste van de Reserve versneld afschrijven HWBP bijdrage 2011-2012;
 - € 133.046 ten gunste van de Reserve subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers;
(ten laste van)
 - € 2.158.814 ten laste van de Egalisatiereserve zuiveringsheffing;
 - € 63.608 ten laste van de Reserve subsidie baggerwerken;
 - € 31.849 ten laste van de Reserve oeverherstel;
 - € 4.553 ten laste van de Egalisatiereserve natuurterreinen.
3. de beschikbaar gestelde investeringskredieten, zoals vermeld in bijlage 1-1 per 31 december 2015 af te sluiten;
4. 9 kredieten met een totaal bedrag van € 2,6 mln waarop in 2015 geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet af te sluiten (bijlage 1-2);
5. akkoord te gaan met 6 nog niet gemelde kredietoverschrijdingen genoemd in de toelichting op de balans (investeringen).



VV-besluitnota

De Verenigde Vergadering:

Besluit:

1. het programmajaarverslag 2015 van het hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen;
2. het voordelig resultaat ad € 2.984.930 als volgt te verdelen:
(ten gunste van)
 - € 1.739.761 ten gunste van de Egalisatiereserve ingezetenen;
 - € 1.234.520 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
 - € 116.746 ten gunste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;
 - € 198.438 ten gunste van de Reserve frictiekosten doelmatigheid;
 - € 1.821.243 ten gunste van de Reserve versneld afschrijven HWBP bijdrage 2011-2012;
 - € 133.046 ten gunste van de Reserve subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers;
(ten laste van)
 - € 2.158.814 ten laste van de Egalisatiereserve zuiveringsheffing;
 - € 63.608 ten laste van de Reserve subsidie baggerwerken;
 - € 31.849 ten laste van de Reserve oeverherstel;
 - € 4.553 ten laste van de Egalisatiereserve natuurterreinen.
3. de beschikbaar gestelde investeringskredieten, zoals vermeld in bijlage 1-1 per 31 december 2015 af te sluiten.
4. 9 kredieten met een totaal bedrag van € 2,6 mln waarop in 2015 geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet af te sluiten (bijlage 1-2).
5. akkoord te gaan met 6 nog niet gemelde kredietoverschrijdingen genoemd in de toelichting op de balans (investerings).

Context

Op grond van de bepalingen in de Waterschapswet stelt het algemeen bestuur van het waterschap het programmajaarverslag vast en wel vóór 1 juli van het jaar volgende op het begrotingsjaar. In de regeling beleidsvoorbereiding en – verantwoording waterschappen en het Waterschapsbesluit is in de regelgeving onder andere het opstellen van het programmajaarverslag verder uitgewerkt.

Argumenten

1.1 Het programmajaarverslag moet voor 1 juli vastgesteld worden.

Op grond van de bepalingen in de Waterschapswet stelt het algemeen bestuur van het waterschap het programmajaarverslag vast en wel vóór 1 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar.

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

Over het algemeen heeft Rijnland gerealiseerd wat is begroot. Ook zijn meerdere niet begrote activiteiten opgepakt en voltooid. Het exploitatieresultaat ten opzichte van de 2^e Burap is € 3,0 mln positief. Inclusief de twee eerdere begrotingswijzigingen is het totaalresultaat € 9,1 mln positief. Hiervan is € 4,3 mln (uitkomst 1^e Burap 2015) al verwerkt in de programmabegroting 2016 en € 1,8 mln (uitkomst 2^e Burap 2015) nog niet.

De gerealiseerde investeringsuitgaven komen uit op € 108,9 mln oftewel bijna 90% van de begroting en binnen de bestuurlijk afgesproken marge in burap-2 van 2015.

2. De voorgestelde resultaatbestemming is overeenkomstig beleid en wetgeving.

Het voordelig resultaat bestaat uit voordelen uit de taakuitoefening en gedeeltelijk gecompenseerd door minder ontvangen belastingen dan was begroot. Resultaten kunnen worden gestort in of onttrokken uit de algemene reserve per taak of in/uit een egaliseringsreserve per belastingcategorie. Aangezien de algemene taakreserves boven de berekende ondergrens (weerstandsvermogen) liggen, gaat het besluit uit om de resultaten toe te voegen of te onttrekken uit de per belastingcategorie gevormde egaliseringsreserves. De saldi van deze reserves vloeien via aanpassing van de belastingtarieven komende jaren weer terug naar de belastingbetalers.

In kader van duurzaam financieel beleid wordt de jaarlijkse te betalen HWBP-bijdrage vanaf 2013 niet meer geactiveerd, maar verantwoord in de exploitatie. Ook is in de begroting 2016 besloten om de afschrijvingstermijn van de geactiveerde HWBP-bijdrage 2011/2012 conform advies van de Unie van Waterschappen te verlagen van 30 naar 5 jaar. Door de nieuwe afschrijvingstermijn toe te passen ingaande 2015 in plaats van 2016 geeft Rijnland uiting aan een bestendige gedragslijn en schuldsanering en leidt voor de jaren 2016-2019 niet tot een extra lastenverzwaring. De extra kosten hiervan belopen in 2015 € 1,8 mln.

Voorgesteld wordt om ten laste van het voordelige exploitatieresultaat een bedrag van € 1,8 mln te bestemmen voor het eerder versneld afschrijven van de HWBP-bijdragen 2011/2012 en het resterende bedrag van € 1,2 mln toe te voegen aan de egaliseringsreserves.

Conform de verslaggevingsvoorschriften moet de bestemming van € 1,8 mln via een bestemmingsreserve lopen. De feitelijke onttrekking vindt dan plaats in 2016 via de burap. Op die manier zijn in 2015 ook de extra afschrijvingen van kleine projecten geboekt. In kader van duurzaam financieel beleid zijn er wellicht meer mogelijkheden tot vervroegd en/of extra afschrijvingen. Een en ander is pas mogelijk na aanpassing van de nota vaste activabeleid.

3. 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 de jaarrekening 2015.

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

Een onderbouwing per krediet is opgenomen in bijlage 1-2 van de jaarrekening 2015. Het bevat 9 kredieten met een totaal krediet van € 2,6 mln, waarop in 2015 geen of geringe uitgaven zijn gedaan.

5. Dit is overeenkomstig artikel 8 van de Rijnlands verordening beleids- en verantwoordingsfunctie (afgeleide van artikel 108 van de Waterschapswet).

De VV moet kredietoverschrijdingen hoger dan 10% (max € 0,5mln) accorderen. Uit een interne analyse zijn een zestal nog niet gemelde kredietoverschrijdingen van meer dan 10% met maximum van € 0,5 mln naar voren gekomen.

Risico's

1. Ter inzage legging kan leiden tot bedenkingen.

Het programmajaarverslag 2015 ligt van 1 mei tot en met 14 mei 2016 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.



VV-besluit

Nr. 16.035414

De Verenigde Vergadering van het Hoogheemraadschap van Rijnland;

gelezen het voorstel van het College van dijkgraaf en hoogheemraden van 26-04-2016, 16.035414;

gelet op artikel 106 van de Waterschapswet en de goedkeurende verklaring van de accountant,

Besluit:

1. het programmajaarverslag 2015 van het hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen;
2. het voordelig resultaat ad € 2.984.930 als volgt te verdelen:
(ten gunste van)
 - € 1.739.761 ten gunste van de Egalisatiereserve ingezetenen;
 - € 1.234.520 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
 - € 116.746 ten gunste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;
 - € 198.438 ten gunste van de Reserve frictiekosten doelmatigheid;
 - € 1.821.243 ten gunste van de Reserve versneld afschrijven HWBP bijdrage 2011-2012;
 - € 133.046 ten gunste van de Reserve subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers;
(ten laste van)
 - € 2.158.814 ten laste van de Egalisatiereserve zuiveringsheffing;
 - € 63.608 ten laste van de Reserve subsidie baggerwerken;
 - € 31.849 ten laste van de Reserve oeverherstel;
 - € 4.553 ten laste van de Egalisatiereserve natuurterreinen.
3. de beschikbaar gestelde investeringskredieten, zoals vermeld in bijlage 1-1 per 31 december 2015 af te sluiten;
4. 9 kredieten met een totaal bedrag van € 2,6 mln waarop in 2015 geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet af te sluiten (bijlage 1-2);
5. akkoord te gaan met 6 nog niet gemelde kredietoverschrijdingen genoemd in de toelichting op de balans (investeringen).

Leiden, 1 juni 2016,

De Verenigde Vergadering,





Hoogheemraadschap van
Rijnland

G.J. Doombos
dijkgraaf

ir. A. Haitjema
secretaris

