



VV - commissie Bestuur, Organisatie en Dienstverlening

Aard Voorstel	VV-Besluitnota	
Vergaderdatum	07-06-2017	Agendapuntnummer 5.b.
Onderwerp	Programmajaarverslag 2016	
Collegevergadering	16-05-2017	
VV-vergadering	VV: 21-06-2017	
Portefeuillehouder	H. Pluckel	
Corsanummer	17.041818	
BABS id	6865	
Bijlagen	Programmajaarverslag 2016	

(concept) De verenigde vergadering

Besluit:

1. het programmajaarverslag 2016 van het hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen;
2. het nadelig resultaat ad € 614.166 als volgt te verdelen:
(ten gunste van);
 - € 47.920 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
 - € 31.881 ten gunste van de Reserve frictiekosten doelmatigheid;
 - € 150.000 ten gunste van de Reserve klimaatcampagne.
(ten laste van);
 - € 562.847 ten laste van de Egalisatiereserve zuiveringsheffing;
 - € 128.250 ten laste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;
 - € 77.094 ten laste van de Egalisatiereserve ingezetenenomslag;
 - € 2.346 ten laste van de Egalisatiereserve natuurterreinen;
 - € 70.698 ten laste van de Reserve Subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers;
 - € 2.732 ten laste van de Reserve oeverherstel.
3. de beschikbaar gestelde investeringskredieten, zoals vermeld in bijlage 1-1 per 31 december 2016 af te sluiten.
4. 11 kredieten met een totaal bedrag van € 3,5 mln waarop in 2016 geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet af te sluiten (bijlage 1-2).
5. akkoord te gaan met drie nog niet gemelde kredietoverschrijdingen



VV-besluitnota

De verenigde vergadering

Besluit:

1. het programmajaarverslag 2016 van het hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen;
2. het nadelig resultaat ad € 614.166 als volgt te verdelen:

(ten gunste van);

- € 47.920 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
- € 31.881 ten gunste van de Reserve frictiekosten doelmatigheid;
- € 150.000 ten gunste van de Reserve klimaatcampagne.

(ten laste van);

- € 562.847 ten laste van de Egalisatiereserve zuiveringsheffing;
- € 128.250 ten laste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;
- € 77.094 ten laste van de Egalisatiereserve ingezetenenomslag;
- € 2.346 ten laste van de Egalisatiereserve natuurterreinen;
- € 70.698 ten laste van de Reserve Subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers;
- € 2.732 ten laste van de Reserve oeverherstel.

3. de beschikbaar gestelde investeringskredieten, zoals vermeld in bijlage 1-1 per 31 december 2016 af te sluiten.
4. 11 kredieten met een totaal bedrag van € 3,5 mln waarop in 2016 geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet af te sluiten (bijlage 1-2).
5. akkoord te gaan met drie nog niet gemelde kredietoverschrijdingen

Omschrijving	Krediet	Uitgaven	Overschrijding	Overschrijding meer dan 10% of meer dan € 0,5 mln	Opmerkingen
Watergebiedsplan Reeuwijk	870	1.124	254	167	De kredietoverschrijding komt voornamelijk door meer toegerekende uren dan waarmee rekening was gehouden. In de VV van september 2017 komt een aanvullende kredietaanvraag.
AWZI's implementatie beheer PA	200	236	36	16	Het betrof een project waarbij een adviesbureau een intensief veranderingsproject begeleidde. Dit om de organisatie voor te bereiden om de Proces Automatisering die binnen het PA revitaliseringsproject gerealiseerd is in de toekomst te beheren. Om het veranderingsstraject af te kunnen sluiten heeft het Adviesbureau meer uren gemaakt, dan waarmee rekening was gehouden.
AWZI Haarlem Waarderpolder ATEX installatie	2.400	2.668	268	28	Overschrijding doordat met name het afronden van een goed objectdossier, net als bij de andere ATEX installaties veel meer tijd en inspanning heeft gekost.

Context

Op grond van de bepalingen in de Waterschapswet stelt het algemeen bestuur van het waterschap het programmajaarverslag vast. 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 15 juli gezonden worden aan GS.

Op grond van de bepalingen in de Waterschapswet stelt het algemeen bestuur van het waterschap het programmajaarverslag vast. Het dagelijks bestuur zendt de vastgestelde jaarrekening vóór 15 juli van het jaar volgende op het begrotingsjaar aan gedeputeerde staten van de provincies Zuid- en Noord Holland.

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.

Exploitatie

In de VV van 29 maart 2017 is besloten om de investeringsdrempel met ingang van 2016 met terugwerkende kracht te verhogen van € 50.000 naar € 100.000. Dit heeft geleid tot een extra afschrijving van totaal € 5,1 mln. In het exploitatieresultaat 2016 is dit verwerkt.

Het verloop van het exploitatieresultaat 2016 is:

x € mln	Saldo	Structureel	Incidenteel
Regulier exploitatieresultaat	7,7	4,3	3,4
Extra afschrijvingskosten door verhoging investeringsdrempel	5,1	0	5,1
Resultaten 1e en 2e Burap	3,2	3	0,2
Resultaat jaarrekening t.o.v. 2e Burap 2016	-0,6	1,3	-1,9

De grootste structurele posten zijn lagere rente- (€ 2 mln) en energielasten (€ 0,5 mln), meer ontvangen opstalrechten (€ 0,3 mln) en waterschapsbelastingen (€ 0,7 mln).

Investeringsuitgaven

De gerealiseerde investeringsuitgaven komen uit op € 107,3 mln oftewel 90% van de begroting en binnen de bestuurlijk afgesproken marge in burap-2 van 2016. De oorzaken voor de bijstellingen zijn overwegend gelegen in aanbestedingsresultaten, vertragingen en veelal bestuurlijk vastgestelde scopewijzigingen (baggerwerken, piekbergingslocaties, meerdere zuiveringstechnische werken en enkele regionale keringen).

2. De voorgestelde resultaatbestemming is overeenkomstig beleid en wetgeving.

Het resultaat bestaat uit voor-/nadelen uit de taakuitoefening en meer/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 (weerstandsvormogen) 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.

Uitleg verdeling exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat 2016 ten opzichte van de 2^e Burap is het gevolg van de **nadelen** uit de taakuitoefening (watersysteem- en zuiveringsbeheer) gedeeltelijk gecompenseerd door **meer** ontvangen waterschapsbelastingen.

Specificatie:

1. Nadelig exploitatieresultaat taakuitoefening	-/-€ 1.112.531
2. Per saldo meer ontvangen waterschapsbelastingen	+ /+€ 498.365
Nadelig exploitatieresultaat	€ 614.166

1. Nadelig exploitatieresultaat taakuitoefening

Uit het nadelig exploitatieresultaat wordt € 150.000 gestort in de bestemmingsreserve voor de klimaatcampagne 2017 (VV-besluit 29 maart 2017). Daarnaast wordt er uit drie bestemmingsreserves per saldo € 41.549 onttrokken. Bij het opstellen van de jaarrekening is per bestemmingsreserve bekeken wat de gewenste hoogte van deze bestemmingsreserves moet zijn. Het betreft de reserves frictiekosten doelmatigheid, subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers en oeverherstel.

Voorgesteld wordt om het resterende saldo te storten in of te onttrekken uit de diverse egaliseringsreserves, waarbij rekening gehouden wordt met de kostentoedelingspercentages en de direct toe te rekenen categorie gebonden kosten.

2. Per saldo meer ontvangen waterschapsbelastingen

Voorgesteld wordt om de per saldo meer ontvangen waterschapsbelastingen ten gunste van de desbetreffende egaliseringsreserves te brengen. De lagere opbrengst verontreinigingsheffing wordt toegerekend naar de diverse egaliseringsreserves watersysteembeheer op basis van vastgestelde kostentoedelingspercentages.

Schematisch verloopt de resultaatbestemming als volgt:

Bedragen in €	1 Waterschapsbelastingen						2. Taakuitoefening		
Omschrijving	Omslag ingezetenen	Omslag gebouwd	Omslag ongebouwd overige	Omslag natuur	Zuiveringsheffing	Verontreinigingsheffing	Watersysteem	Zuiveringsbeheer	Totaal
Resultaat	93.130	301.068	-/- 105.835	-/- 489	333.327	-/- 122.834	-/- 305.561	-/- 806.971	-/- 614.166
Bestemming:									
Egaliseringsreserves:									
- ingezetenen	93.130					-/- 61.417	-/- 108.806		-/- 77.094
- gebouwd		301.068				-/- 53.433	-/- 199.715		47.920
- natuur				-/- 489		-/- 123	-/- 1.734		-/- 2.346
- overige ongebouwd			-/- 105.835			-/- 7.861	-/- 14.553		-/- 128.250
- zuiveringsheffing					333.327			-/- 896.174	-/- 562.847
Bestemmingsreserves:									
Reserve Subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers							-/- 70.698	-	-/- 70.698
Reserve oeverherstel							-/- 2.732	-	-/- 2.732
Reserve frictiekosten doelmatigheid							17.678	14.203	31.881
Reserve klimaatcampagne							75.000	75.000	150.000

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 2016.

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

Eén van de overgenomen aanbevelingen van de RKC uit het onderzoeksrapport 'kredietonderschrijvingen' is dat investeringskredieten waar binnen één jaar geen significante uitgaven zijn gedaan, met uitzondering van kredieten, waarin Rijnland participeert door middel van een bijdrage, geannuleerd worden. Voorgesteld wordt om een aantal kredieten met geen of geringe uitgaven om uiteenlopende redenen niet te annuleren. Een onderbouwing per krediet is opgenomen in bijlage 1-2. Het bevat 11 kredieten met een totaal krediet van € 3,5 mln, waarop in 2016 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 € 0,5 mln) accorderen. Uit een interne analyse zijn een drietal nog niet gemelde kredietoverschrijdingen van meer dan 10% met maximum van € 0,5 mln naar voren gekomen. Deze kredietoverschrijdingen bij de projecten watergebiedsplan Reeuwijk, AWZI's implementatie beheer PA en AWZI Haarlem-Waarderpolder Atex installatie zijn genoemd in de toelichting op de balans (blz. 74).

Risico's

1. Ter inzage legging kan leiden tot bedenkingen.

Het programmajaarverslag 2016 ligt van 22 mei tot en met 4 juni 2017 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.



(concept) VV-besluit

De verenigde vergadering van het Hoogheemraadschap van Rijnland,

gelezen het voorstel van dijkgraaf en hoogheemraden van 16-05-2017, kenmerk 17.041818,

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

Besluit:

1. het programmajaarverslag 2016 van het hoogheemraadschap van Rijnland vast te stellen;
2. het nadelig resultaat ad € 614.166 als volgt te verdelen:
(ten gunste van);
 - € 47.920 ten gunste van de Egalisatiereserve gebouwd;
 - € 31.881 ten gunste van de Reserve frictiekosten doelmatigheid;
 - € 150.000 ten gunste van de Reserve klimaatcampagne.(ten laste van);
 - € 562.847 ten laste van de Egalisatiereserve zuiveringsheffing;
 - € 128.250 ten laste van de Egalisatiereserve overige ongebouwd;
 - € 77.094 ten laste van de Egalisatiereserve ingezetenenomslag;
 - € 2.346 ten laste van de Egalisatiereserve natuurterreinen;
 - € 70.698 ten laste van de Reserve Subsidie aanleg natuurvriendelijke oevers;
 - € 2.732 ten laste van de Reserve oeverherstel.
3. de beschikbaar gestelde investeringskredieten, zoals vermeld in bijlage 1-1 per 31 december 2016 af te sluiten.
4. 11 kredieten met een totaal bedrag van € 3,5 mln waarop in 2016 geen of geringe uitgaven zijn gedaan niet af te sluiten (bijlage 1-2).
5. akkoord te gaan met drie nog niet gemelde kredietoverschrijdingen

Leiden, 21-06-2017.

De verenigde vergadering,

G.J. Doornbos
dijkgraaf





Hoogheemraadschap van
Rijnland

C.M. van de Wiel
secretaris

