

Algemeen Bestuur

HAMERSTUK

Onderwerp: 2^{de} begrotingswijziging 2015
Portefeuillehouder: B. de Jong
Vertrouwelijk: nee
Vergaderdatum: 11 november 2015
Afdeling: Management ondersteuning
Medewerker: A. Peek
Dossiernummer: 932590 versie 4

Behandeld in	Datum
Commissie BMZ	14 oktober 2015
Commissie SKK	14 oktober 2015
Algemeen Bestuur	11 november 2015

Samenvatting:

In deze 2^{de} begrotingswijziging 2015 worden de financiële ontwikkelingen aan het algemeen bestuur voorgelegd waarvoor het Algemeen Bestuur beslissingsbevoegd is. In de 2^{de} Burap 2015 zijn afwijkingen op de exploitatiebegroting verwerkt die budgettair neutraal zijn en geen aanleiding geven voor een begrotingswijziging (de afwijkingen vallen binnen de bevoegdheid van het Dagelijks Bestuur). In deze begrotingswijziging worden drie onderwerpen aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling aangeboden: een administratief technische correctie voor de juiste verdeling van rentekosten over de programma's, een bijstelling van de jaarschijf 2015 voor het volume van de investeringsuitgaven en een specifieke bijstelling van twee kredieten van twee watergebiedsplannen.

Gevraagd besluit:

De 2^{de} begrotingswijziging 2015 vast te stellen, met de volgende aanpassingen:

1. De exploitatiebegroting per programma bij te stellen voor de juiste verwerking van de rentekosten per programma.
2. Het volume van de jaarschijf investeringen 2015 op basis van de voortgang tot en met juni 2015 naar beneden bij te stellen met € 5,966 miljoen, oftewel van € 37,5 miljoen naar € 31,534 miljoen
3. Als gevolg van de afkoop door middel van financiële tegemoetkomingen, welke niet activeerbaar zijn, in de watergebiedsplannen het krediet van het watergebiedsplan Zegveld en Oud Kamerik met € 0,146 miljoen en het krediet van het watergebiedsplan Kamerik en Kockengen met € 0,265 miljoen te verlagen.

Behandeling in de commissie d.d. 14 oktober 2015.

De 2^e begrotingswijziging 2015 is behandeld in de commissievergadering d.d. 14 oktober 2015. Naar aanleiding van de behandeling heeft de Portefeuillehouder toegezegd dat er vertrouwelijke inzage wordt gegeven in de mogelijke risico's behorende de opstelling van het weerstandsvermogen. Deze informatie is vertrouwelijk bij de afdeling bestuurszaken in te zien. Daarnaast is de tekst van het gevraagde besluit aangescherpt (geel gearceerd). De Portefeuillehouder heeft toegezegd inzicht te geven in de hoofdoorzaken van de afwijkingen op de investeringsuitgaven. Dit overzicht is toegevoegd onderaan bijlage 1 (DM952691). Tenslotte heeft hoogheemraad Jansen op de Haar gemeld dat er een fout staat in de tekst (2^e Burap) van de realisatie t/m 2^e kwartaal 2015 van de prestatie indicator inzake Vaarwegenbeleid (nummer 31). Hier staat dat het Vaarwegenbeleid "is vastgesteld". Echter, het bestuursvoorstel zal in december 2015 aan de commissie BMZ en het AB worden aangeboden.

De voorzitter heeft geconcludeerd dat de 2^e begrotingswijziging 2015 als Hamerstuk naar het de vergadering van het algemeen bestuur van 11 november 2015 kan worden doorgeleid.

Toelichting

Een begrotingswijziging is het instrument van het Algemeen Bestuur om gedurende een jaar bijstellingen op de vastgestelde begroting door te kunnen voeren. Voor u ligt de 2^e begrotingswijziging 2015 waarin u gevraagd wordt in te stemmen met drie financiële ontwikkelingen.

Afwijkingen en ontwikkelingen uit de Burap worden alleen vertaald in een begrotingswijziging als de afwijkingen voldoen aan de criteria die door de commissie zijn opgesteld (rechtmatigheid, uitwerking besluiten algemeen bestuur en transparantie).

1. Administratieve correctie verwerking bijstelling rentekosten (geen bijstelling)

In de 1^e begrotingswijziging van 2015 is een bedrag van €1,5 miljoen afgehaald aan rentekosten. Dit rentevoordeel kwam voort uit de leningenherstructurering. De bijstelling is op diverse programma's verrekend. Bij het opstellen en actualiseren van de 2e Burap 2015 is geconstateerd dat de bijstelling op verkeerde programma's is doorgevoerd. Op basis van het rechtmatigheidsprincipe wordt voorgesteld de verdeling over de juiste programma's te corrigeren zoals onderstaand weergegeven.

Herverdeling rentevoordeel over de programma's

Programma	Begroting 2015	1e BW 2015	Herziene begroting na 1e BW 2015	Prognose geheel 2015	Prognose jaarafwijking	V/N
Programma Waterkeringenbeheer	528	75	603	703	100	N
Programma Muskusrattenbeheer eigen gebied	13	-	13	13	-	-
Programma Watersysteembeheer	3.065	600-	2.465	2.265	200-	V
Programma Beperking gevolgen klimaatverandering	8	75-	67-	33	100	V
Programma Kwaliteit van het oppervlakte water	25	-	25	25	-	-
Programma Zuiveringsbeheer	5.134	450-	4.684	4.234	450-	V
Programma Bestuur en Organisatie	226	450-	224-	226	450	N
Totale Rentekosten	8.999	1.500-	7.499	7.499	-	

(Bedragen zijn in duizenden euro's)

2. Het naar beneden bijstellen van de investeringsvolume met €5,966 miljoen.

In de 2^e Burap 2015 wordt gerapporteerd over de voortgang van de investeringsuitgaven 2015. Als uitwerking van de 2^e Burap 2015 wordt u voorgesteld de jaarschijf 2015 met € 5,966 miljoen naar beneden bij te stellen tot € 31,534 miljoen. In bijlage I vindt u de opbouw van de geactualiseerde jaarschijf 2015 met betrekking tot de investeringsuitgaven.

3. Kredietverlagen WGP Zegveld en Oud Kamerik en WGP Kamerik en Kockengen.

Op 18 november 2014 heeft het college besloten te starten met een pilot voor een financiële tegemoetkoming bij 14 adressen in de polders Kamerik- Mijzijde en Kamerik-Teylingens, wegens door het waterschap gewekte verwachtingen over funderingsbescherming'. De afkoop leidt niet tot

activering van investeringsuitgaven en deze uitgaven worden daarom in één keer als kosten in het exploitatieresultaat van 2015 meegenomen.

Daar tegenover staat een bijstelling van het krediet van het betreffende watergebiedsplan. Dit is een bevoegdheid van het Algemeen bestuur is en is daarom in deze 2^e begrotingswijziging opgenomen.

Overige:

Als bijlage bij dit voorstel treft u de 2^e burap 2015 ter informatie aan, waarin het college u informeert over de voortgang van exploitatie 2015 en waarin een toelichting is opgenomen over de afwijking op de investeringen.

Financiële aspecten

De financiële aspecten zijn toegelicht in de 2^e burap 2015. In totaliteit is de verwachting dat de exploitatie 2015 meerdere financiële mee- en tegenvallers kent die elkaar opheffen.

De bijstelling van de technisch administratieve correctie is budgettair neutraal. Ook het bijstellen van de jaarschijf 2015 heeft geen invloed op het totale resultaat van 2015. Dit omdat de kapitaallasten voortvloeiende uit deze investeringen pas na 2015 effect hebben op exploitatie-uitgaven.

Communicatie aspecten

n.v.t.

MVO aspecten

Deze zijn gezien het onderwerp van dit voorstel hierop niet van toepassing.

Bijlagen

nee

ja, namelijk

- Bijlage 1 Aanpassingen investeringen jaarschijf 2015 (DM 952691)
- Bijlage 2 Bestuursrapportage 2015 nr. 2 (DM 932500)