

Commissieadvies

Datum : 4 november 2002

Nummer PS: **PS2002WEM09**

Dienst/sector : MMV / WEM

Commissie : WEM

Registratienummer: 2002WEM003435

Rapporteur: P. Wijsman

Titel : Investeringsprogramma Water (IPW); kredietaanvraag nieuwe investeringen

Advies van de commissie:

Van vier fractiewoordvoerders nl. VVD, Christen Unie, PvdA en Groen Links, hebben wij de reactie gekregen dat zij instemmen met het behandelde stuk.

In de mail is gesteld dat bij geen reactie, wordt aangenomen dat zij instemmen met het voorstel.

Gemaakte opmerkingen zijn:

- De uitleg over de financiële systematiek welke samen met de financiële sector van WEM is opgesteld en overlegd, is duidelijk overgekomen.
- Toegezegd is het IPW vanaf 2004 tegelijk met de begroting te behandelen.
- Het stuk kan als sterstuk aan Provinciale Staten worden aangeboden.

Als bijlage wordt hierbij toegevoegd de memo die de financiële systematiek verduidelijkt.

Reactie van gedeputeerde staten:

Datum: 12 november 2002

Gedeputeerde staten van Utrecht

Voorzitter,

Griffier,

Memorandum

Datum : 5 november 2002

Aan : Commissie Water en Milieu, Provincie Utrecht

Van : mr. A. Kamp, gedeputeerde
behandelend ambtenaar: C. van Dorp-Emmink, interim Tel.: 2583661
sectorhoofd MMV

Onderwerp : investeringsprogramma Water (IPW), kredietaanvraag nieuwe investeringen
(behandeld in de commissie van 4 november jl.)

Naar aanleiding van vragen over de financiële systematiek met betrekking tot het investeringsprogramma Water, kan ik u het volgende melden.

Financiële systematiek.

De dienst Water en Milieu mag – in het kader van het Investeringsprogramma Water (IPW) – ieder jaar voor € 900.000 (fl. 2.000.000) investeringen verrichten. Het is gebruikelijk dat het bedrag wordt verdeeld over diverse projecten (hierna: investeringskredieten) Het vaststellen van een investeringskrediet (met name de hoogte van het te besteden bedrag) gebeurt door PS, voor een periode van vijf jaar. De bestedingen per krediet kunnen worden gespreid over meerdere jaren. Het bestedingsbedrag van alle kredieten tezamen mag in een jaar niet hoger zijn dan € 900.000.

Er zijn verschillende mogelijkheden om met investeringen om te gaan. Je kunt de uitgaven direct en volledig opnemen als kosten: het saldo aan het eind van het jaar wordt dan voor het gehele bedrag belast. Het is echter ook mogelijk de uitgaven op de balans te zetten (te activeren) en ieder jaar een gedeelte hiervan af te schrijven. Daardoor worden de kosten verdeeld over de gebruiksduur van de investering. Deze laatste methode wordt binnen de provincie toegepast ten aanzien van het provinciehuis, een aantal automatiseringsprojecten en de projecten in het kader van projecten binnen het IPW.

Het systeem van investeren leidt tot kapitaallasten (afschrijvingen + rente). Aangezien voorgenomen en gerealiseerde investeringen in de praktijk ver uit elkaar kunnen liggen, is op beleidstaak 1.5 Algemene middelen een stelpost opgenomen voor de kapitaallasten die voortvloeien uit een jaarlijkse investering van € 900.000. De werkelijke kapitaallasten zijn echter gebaseerd op de feitelijke uitgaven ten laste van het krediet en komen ten laste van de functionele beleidstaak (in dit geval 3.1 Water). Afhankelijk van de werkelijke investeringen van W&M wordt een deel van de stelpost op beleidstaak 1.5 overgeheveld naar beleidstaak 3.1 Water. Dit gebeurt op basis van de werkelijke boekwaarde per 1 januari van het betreffende jaar. Investerings die in 2002 plaatsvinden worden pas in 2003 meegenomen in de berekening van de kapitaallasten.

Samenvattend: er is een budget beschikbaar voor de dekking van de kapitaallasten.

Waarom niet bij de begrotingsbehandeling.

Het stuk is niet meegenomen in de begrotingsbehandeling, omdat het IPW tot dusver zijn eigen systematiek had. Het werd altijd voor vijf jaar vastgesteld. Omdat nu een vijfjaarsperiode verstreken is, had dat wederom moeten. Zoals u in het stuk heeft kunnen lezen, is daar bewust mee gewacht en wordt nu eerst de Eemvisie verder afgerond. Wanneer de Eemvisie klaar is, komt hier een beheers- en

uitvoeringsprogramma bij, waar een financieel plaatje bij hoort. Dit plaatje wordt dan weer ingepast in het volgende IPW.

Verder zijn er geen argumenten de IPW buiten de begroting te behandelen. Zoals u bekend is, wordt ook het UMP bij de dienst WVV tegelijkertijd met de begroting behandeld. Dit zal vanaf 2004 ook voor de IPW gelden.

“Door uitgesteld herstelwerk (...) niet volledig benut” (blz. 4).

Het lijkt vreemd dat enerzijds de ruimte niet volledig is benut en anderzijds toch een overbruggingskrediet wordt gevraagd. De verklaring is dat het vijfjarig programma afliep. Daarmee is de toestemming van PS om de – nog in de pot zittende – gelden in die vijf jaren te besteden ook afgelopen. Daarom moet er een aanvullende aanvraag aan PS worden gedaan.

Samenvattend:

een nieuw vijfjarig investeringsprogramma moet wachten op een nieuwe Eemvisie (bewuste keuze); inmiddels is de beschoeiing echter van dusdanig slechte kwaliteit dat nu toch voorshands tot vervanging van ongeveer 1000 meter beschoeiing moet worden overgegaan. Zoals u heeft kunnen lezen in het stuk, is dat volledig in overeenstemming met de concept-Eemvisie.