

VOORSTEL

Onderwerp: Bijlage 1 - bestuursrapportage 2022-2
Zaaknummer: 015267011

Advies

1. Kennis te nemen van de bestuursrapportage 2022-2.
2. Vast te stellen dat het geprognosticeerde resultaat voor bestemmen € 4,8 mln. bedraagt en te besluiten dat de geprognosticeerde budgetten van 2022 dienovereenkomstig worden aangepast.
3. In te stemmen met bruto-kredietmutaties (afwijking >10%), per saldo € 0,045 mln., van de navolgende investeringsprojecten:
 - a. 81119 Dijkversterking IJsselpaviljoen met € 0,290 mln. (besluit AB)
 - b. 81221 Trajectaanpak 48-2 en 48-3 met € -0,105 mln. (besluit AB)
 - c. 80950 ZON pilot beken Lochem met € -0,150 mln. (besluit AB)
 - d. 81101 RWZI Olburgen vervangen PA en diverse werkzaamheden met € -0,130 mln. (besluit AB)
 - e. 80672 RWZI Olburgen vervangen slibontwatering met € 0,130 mln. (besluit AB)
 - f. 81216 RWZI Nieuwgraaf vervangen twee pompen met € 0,010 mln. (besluit D&H, ter kennisneming AB)

Inleiding

In het kader van de planning en control cyclus vindt naast kaderstelling (begroting en jaarplannen) ook verantwoording en beheersing plaats in tussentijdse rapportages. Hierin gaan we naast actuele beleidsontwikkelingen en ontwikkelingen in de bedrijfsvoering ook in op het te verwachten financiële resultaat. Dit is over het tweede triaal van 2022 vertaald in de bestuursrapportage 2022-2, die u hierbij als bijlage aantreft.

Alle prestaties zijn gerelateerd aan de begroting voor 2022 en het Waterbeheerprogramma 2022-2027. In de rapportage lichten we ook de relevante ontwikkelingen in de bedrijfsvoering toe. Daarnaast wordt er middels een dashboard gerapporteerd over het HWBP-programma. Deze is als aparte bijlage toegevoegd. We sluiten de rapportage af met de financiële verantwoording. In een supplement gaan we nader in op de prestaties van onze rwzi's.

We worden geconfronteerd met een marktsituatie waarin de grondstof- en energieprijzen erg volatiel zijn, de levering van grondstoffen en producten alsook de levertijden ervan met onzekerheid zijn omgeven. De arbeidsmarkt brengt ook de nodige uitdaging met zich mee. Het lukt, weliswaar met meer moeite dan voorheen, om het merendeel van de vacatures ingevuld te krijgen. Voor bepaalde functies wordt het steeds moeilijker en neemt de doorlooptijd ook aanzienlijk toe. Dit alles heeft een weerslag op de voortgang van ons werk en op onze financiële huishouding. Daar tegenover staan een aantal incidentele meevallers dit jaar, ook stijgen de belastingopbrengsten. Deze worden in de bijlage nader toegelicht.

Door bovenstaande ontwikkelingen bedraagt het verwachte operationeel resultaat € -0,6 mln. Door de incidentele meevallers met betrekking op het lopende jaar stijgt het resultaat voor bestemmen over 2022 voor de taken Watersysteembeheer en Zuiveringsbeheer hierbij naar respectievelijk € 2,3 mln. en € 2,6 mln.

Eerder genomen besluiten

1. Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 5 juli 2022 de bestuursrapportage 2022-1 inclusief bijlagen besproken.

Onderbouwing

1.1 Hierin wordt over de uitvoering van het beleid gerapporteerd.

De uitvoering van het beleid - zoals vertaald in doelstellingen en maatregelen in de begroting 2022 - verloopt in grote lijnen volgens de planning.

De exploitatieresultaten zijn bij beide taken verbeterd ten opzichte van Burap 2022-1. Het operationeel resultaat stijgt hierbij naar € -0,6 mln. Naast stijgende belastingopbrengsten komt dit hoofdzakelijk door een tweetal incidentele baten met betrekking op het lopende jaar.

Vanuit de provincie Gelderland komt een eenmalige vergoeding gerelateerd aan de afkoop van investeringen in vaarwegbeheer. Nadere uitleg wordt gegeven bij de onderbouwing van adviespunt 2.

Daarnaast hebben we een eenmalige rentevergoeding ontvangen vanuit de Belastingdienst over de btw-teruggave van de Kaamera fabriek. Per saldo stijgt het verwachte resultaat voor bestemmen door beide meevallers.

2.1 Het geprognosticeerde resultaat bedraagt ultimo 2022 afgerond € 4,8 mln. positief.

De initiële begroting 2022 ging uit van een positief resultaat voor bestemmen van € 0,8 mln. Ten opzichte van begroting zien we nu een verhoging van het resultaat met € 4,0 mln. door een aantal incidentele meevallers met betrekking op het lopende jaar. Het operationeel resultaat stijgt hierbij tot € -0,6 mln.

De belangrijkste geprognosticeerde afwijkingen van de lasten en baten ten opzichte van de begroting zijn:

De baten (de belastinginkomsten) stijgen met € 1,5 mln. ten opzichte van Burap 2022-1. Bij de watersysteemheffing zien we een stijging van afgerond € 0,2 mln. als gevolg van de geactualiseerde WOZ-waarden. Bij de zuiveringsheffing zien we een stijging van € 1,3 mln. als gevolg van toegenomen VE's bij de bedrijven. In de huidige prognose is voor € 0,3 mln. aan oude belastingjaren opgenomen.

Op 7 december 2021 heeft het college van D&H ingestemd met een voorstel van de Provincie Gelderland tot afkoop van de bestaande investeringen voor het vaarwegbeheer tegen de boekwaarde van ruim € 10,0 mln. De afkoop van de bestaande investeringen voor Vaarwegen door de Provincie Gelderland heeft invloed op de kapitaalslasten, overige lasten en incidentele baten. In onderstaande tabel zijn deze mutaties weergegeven voor Vaarwegen en voor het Waterschap Rijn en IJssel (WRIJ). In de kolom totaal is per saldo de mutatie per soort last weergegeven.

Bedragen in € 1000			
Lasten	Vaarwegen	WRIJ	Totaal
Kapitaallasten	-1.051	431	-620
Overige lasten	1.051	-342	709
Incidentele Baten	-1.500	-239	-1.739

Bovenstaande mutaties worden hieronder en op meerdere plaatsen in de bestuursrapportage nader toegelicht.

De **dividenden** liggen in lijn met de ramingen uit Burap 2022-1.

De **overige lasten** bedragen ca. € 0,7 mln. meer ten opzichte van de begroting. De bijdrage van de Provincie Gelderland aan het waterschap is met € 1,1 mln. verlaagd i.v.m. de afkoop bestaande investeringen. Zie voor verder toelichting hierover paragraaf 4.6 Incidentele baten en lasten van de bijlage. Daar tegenover staan een aantal meevallers waaronder lagere onderhoudskosten (maaaien) als gevolg van droogte, lagere Rijksfactuur en het behoud van de vrijstelling op de afvalstoffenheffing.

De prognose van de **kapitaalslasten** wordt € 0,6 mln. lager dan bij Burap 2022-1 werd verwacht. De afschrijvingslasten die door de Provincie Gelderland wordt vergoed komen hierdoor te vervallen. Voor het wegvallen van de rentevergoeding van de Provincie Gelderland ontvangt het waterschap een eenmalige afkoopsom. Zie voor verder toelichting iparagraaf 4.6 Incidentele baten en lasten van bijlage 1.

De prognose van de **personeelslasten** blijft per saldo in lijn met de begroting en de verwachting van Burap 2022-1. Binnen de personeelslasten vinden er wel ontwikkelingen plaats, maar die leiden niet tot een afwijking van het totale budget. Nadere toelichting wordt gegeven in paragraaf 4.1 van de bijlage.

In totaal worden er € 1,7 mln. aan **incidentele baten** verwacht met betrekking op het lopende jaar. Door de eenmalige afkoop van investeringen Vaarwegbeheer vergoedt de Provincie de contante waarde van de rentederving voor de komende 11 jaar ten bedrage van € 1,5 mln. Deze eenmalige bate wordt over beide waterschapstaken evenredig verdeeld op basis van de extra rentelast van deze twee taken voor de komende 11 jaar als gevolg van deze afkoop. Daarnaast heeft de Belastingdienst heeft een eenmalige rentevergoeding van afgerond € 0,2 mln. uitgekeerd over de btw-teruggave van de Kaamera fabriek. Zie voor verdere toelichting paragraaf 4.6 Incidentele baten en lasten.

Het resultaat wordt in principe toegevoegd aan de bestemmingsreserve Duurzaam Financieel Beleid (DFB) in overeenstemming met onze financiële beleidsregels. Echter, gelet op de grote onzekerheden en volatiliteit op dit moment, verkennen we ook alternatieve manieren om het resultaat te bestemmen. Het voornemen is om een gedeelte van het resultaat te doteren aan de algemene reserves voor het opvangen van mogelijke financiële tegenvallers in de toekomst. Vooruitlopend op dit alternatief hebben we het resultaat voor bestemmen in de voorliggende bestuursrapportage al op deze wijze verdeeld. Dit wordt nader toegelicht in paragraaf 4.3 van de bijlage. Bij de jaarrekening 2022 wordt een definitief voorstel gedaan voor de uiteindelijke resultaatbestemming.

3.1 Door verschillende oorzaken muteren de kredieten van de genoemde projecten.

Onderschrijdingen worden in de verordening niet expliciet benoemd. Toch hebben wij gemeend hiermee de verlaging van deze kredieten (>10%) in besluitvorming te formaliseren en aan het algemeen bestuur voor te leggen.

Voor een nadere toelichting op alle mutaties van de bruto-kredieten binnen de programma's wordt verwezen naar de hoofdstukken 3.2.5 (Veiligheid), 3.3.7 (Watersystemen), 3.4.5 (Afvalwaterketen) en 3.5.12 (Bedrijfsvoering) van de bijlage.

Kosten

Niet van toepassing

Kantttekeningen en risico's

In het Waterbeheerprogramma zijn doelen voor de komende jaren opgenomen. Op dit moment vindt nadere uitwerking plaats van de monitoring over het behalen van onze beleidsdoelen. In 2023 zal hier de eerste keer over worden gerapporteerd.

Juridische consequentie

Niet van toepassing

Communicatie

Niet van toepassing

Uitvoering

Niet van toepassing