

Onderwerp Bestuursrapportage 2021
Versienummer 1.0
Dossiernummer 2342
D&H datum dinsdag 31 augustus 2021
Wijze agenderen Openbaar

1) Het gevraagde besluit

Het college besluit:

Kennis te nemen van de Bestuursrapportage 2021 en de verenigde vergadering te verzoeken:

1. De bestuursrapportage over 2021, zoals opgenomen als bijlage 1, vast te stellen;
2. In te stemmen met verwerking in de rapportage van extra uitgaven voor Rainlevelr voor een bedrag € 0,2 miljoen;
3. De begroting 2021 op basis van de Burap 2021 bij te stellen met € 7 miljoen hogere uitgaven, € 4,8 miljoen hogere opbrengsten en € 2,2 miljoen hogere belastingopbrengsten. Per saldo wijzigt hierdoor het voordelige resultaat voor bestemming met € 25.500 voordelig.

Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:

4. Het verhogen van de beschikbaar gestelde investeringskredieten met € 1.745.190 conform bijlage 1 van de Bestuursrapportage 2021;
5. Kennis te nemen van de verwachte doelrealisatie 2021;
6. kennis te nemen van de verwachte investeringsuitgaven over 2021 overeenkomstig tabel 3 van de Bestuursrapportage 2021;

2) Aanleiding

Conform de Waterschapswet en door de verenigde vergadering vastgestelde P&C-kalender 2021 wordt in de bestuursrapportage door D&H verantwoording afgelegd over de realisatie van de programmadoelen en de daarbij optredende afwijkingen in de begroting.

3) Beoogd effect

Het informeren van de verenigde vergadering over de voortgang in de realisatie van de programmadoelen en een bijstelling van de begroting 2021 op basis van de prognoses van het exploitatieresultaat en de investeringen voor het boekjaar 2021.

4) Kernboodschap

De realisatie van de programmadoelen en de hieraan gekoppelde prestatie-indicatoren verloopt grotendeels conform de begroting. Er zijn vertragingen in de realisatie van investeringen en er zijn financiële verschuivingen in de exploitatie. Het saldo van de financiële mutaties is € 25.500 voordelig. Dit bedrag wordt extra gestort in de Reserve Niet-vrij-bestedbaar vermogen. De afwijkingen worden in de bestuursrapportage toelicht.

5) Historie – eerdere besluitvorming

De begroting is vastgesteld op 19 november 2020 in de verenigde vergadering. Daarna is op 11 maart 2021 de begroting een eerste keer gewijzigd voor een technische correctie op de kosten en opbrengsten van de programma's (besluit 2122) en is op 27 mei 2021 de begroting een tweede keer gewijzigd voor de toegenomen kosten voor ICT(besluit 2286).

Dossiernummer: 2342

6) Regelgeving en Beleid

In de bestuursrapportage wordt gerapporteerd over de afwijkingen tussen de oorspronkelijke begroting en de verwachte realisatie. Het gaat daarbij primair om de programmadoelen en de vraag of deze volgens planning worden behaald. De financiële afwijkingen worden conform het budgetrecht van de verenigde vergadering toegelicht per programma. Deze toelichtingen geven inzicht in de mutaties die zich hebben voorgedaan en behoeven instemming op de bijstelling van de uitgaven en opbrengsten en daarmee het resultaat per saldo.

Voor twee onderdelen die kunnen worden opgevat als bestuurlijke keuze bovenop de in de begroting vastgelegde doelen wordt expliciet instemming gevraagd aan de verenigde vergadering.

7) Financiën

De prognose en bestuurlijke voorstellen per 31 juli leidt tot een kleine voordelige bijstelling van de al eerdere gewijzigde begroting 2021 met € 25.500. Deze bijstelling is het resultaat van:

- hogere kosten	€ 7,0 miljoen
- hogere exploitatieopbrengsten	€ 4,8 miljoen
- hogere belastingopbrengsten	€ 2,2 miljoen

Het totale resultaat is samengesteld uit een nadeel op de afwikkeling van oude jaren van € 0,7 miljoen (per saldo nihil in de exploitatie en € 0,7 lagere belastingopbrengsten oude jaren) en een voordeel op het lopend jaar van eveneens € 0,7 miljoen (per saldo € 2,2 miljoen hogere exploitatieuitgaven en € 2,9 miljoen hogere belastingopbrengsten).

Aan de verenigde vergadering wordt voorgesteld om de dotatie aan de Reserve Niet-vrij besteedbaar vermogen in 2021 te verhogen € 25.500. Het saldo van de begroting 2021 blijft hierdoor nihil.

Het uiteindelijke exploitatieresultaat over 2021 kan in het verdere verloop van 2021 nog wijzigen. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2021 wordt een besluit genomen over de definitieve bestemming van het resultaat.

In de bestuursrapportage is apart ingegaan op de mutaties die corona-gerelateerd zijn en mutaties die niet corona-gerelateerd zijn. De corona-effecten laten per saldo lagere exploitatieuitgaven zien van € 25.000 en werken door in vertragingen in realisatie van investeringsprojecten. Dit is beschreven in paragraaf 2.3. Tevens rapporteren we een lagere belastingopbrengst voor de zuiveringsheffing bedrijven over 2020. In de cijfers wordt dit nadeel meer dan goed gemaakt door hogere opbrengsten op de andere belastingonderdelen.

Investerings

De investeringsuitgaven worden in de bestuursrapportage € 6,2 miljoen lager geprognoseerd dan geraamd in de begroting. Deze verlaging is het gevolg van uitstel en vertraging van projecten. Tegelijkertijd doen zich ook prijsstijgingen voor die ervoor zorgen dat toch een aantal kredieten moet worden verhoogd.

De kredietverhogingen zijn beschreven per programma en een samenvattend overzicht is opgenomen als bijlage 1 in de bestuursrapportage.

8) Duurzaamheid

In de Bestuursrapportage 2021 wordt expliciet de keuze gemaakt om voor het project Rainlevelr € 0,2 miljoen extra uitgaven toe te staan en daarmee een groter aantal initiatieven te ondersteunen. Dit wordt voorgesteld omdat de extra initiatieven passen binnen de beleidslijn en het een verkeerd signaal zou zijn om de huidige belangstelling op een wachtlijst te plaatsen totdat de middelen in 2022 beschikbaar komen.

9) Organisatorische en personele consequenties

In de Bestuursrapportage 2021 is verwerkt dat op onderdelen voor de bestaande werkprocessen en taken er een grotere personele inzet nodig is met hogere kosten tot gevolg. Deze grotere inzet is in lijn met de aan de verenigde vergadering voorgelegde keuzes in de kadernota 2022.

10) OR

De OR wordt via het reguliere WOR-overleg geïnformeerd over de bestuursrapportage.

11) Risico's en beheersmaatregelen

In hoofdstuk 4 van de voorliggende Bestuursrapportage 2021 zijn de afwijkingen op de in de begroting opgenomen risico's vermeld. Ook de nieuwe risico's worden in dit hoofdstuk opgenomen.

12) Communicatie (in- en extern) en participatie

De interne organisatie wordt via een bericht op het samenwerkingsportaal geïnformeerd over de voortgang van de programmadoelen en de bijstelling van de begroting.

13) Bekendmaking en vervolgprocedure

Niet van toepassing

14) Bevoegd orgaan

Dijkgraaf en hoogheemraden stellen de Bestuursrapportage op en leggen deze ter vaststelling voor aan de verenigde vergadering.

In het kader van het budgetrecht, zoals geregeld in de Waterschapswet (artikelen 99 tot en met 102), is de verenigde vergadering het bevoegd orgaan voor het vaststellen van de in de Bestuursrapportage 2021 genoemde begrotingsbijstelling van € 7 miljoen hogere uitgaven en € 7 miljoen hogere opbrengsten.

Ook voor de genoemde bijstelling van de investeringskredieten is de verenigde vergadering het bevoegd orgaan.

15) Toelichting

Niet van toepassing.

16) Bijlagen

1. Bestuursrapportage 2021

Onderwerp Bestuursrapportage 2021
Dossiernummer 2342

De verenigde vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van dinsdag 31 augustus 2021,
dossiernummer 2342;

gelezen het positieve advies van de Gezamenlijke commissie P&C.

Overwegende dat:

1. de bestuursrapportage 2021 een onderdeel is van de vastgestelde planning- en controlcyclus 2021 en bedoeld is om inzicht te geven in afwijkingen bij het bereiken van de doelen en prestatie-indicatoren zoals opgenomen in de begroting 2021;
2. begrotingsbijstellingen worden voorgesteld die betrekking hebben op de realisatie van het lopende boekjaar 2021;
3. in de jaarlijkse controle op de jaarrekening een toetspunt is dat kosten en opbrengsten passen binnen de verenigde vergadering vastgestelde begroting van kosten en opbrengsten.

Gelet op:

1. artikel 77 van de Waterschapswet

Besluit:

1. De bestuursrapportage over 2021, zoals opgenomen in bijlage 1, vast te stellen;
2. In te stemmen met verwerking in de rapportage van extra uitgaven voor Rainlevelr voor een bedrag € 0,2 miljoen;
3. De begroting 2021 op basis van de Burap 2021 bij te stellen met € 7 miljoen hogere uitgaven, € 4,8 miljoen hogere opbrengsten en € 2,2 miljoen hogere belastingopbrengsten. Per saldo wijzigt hierdoor het voordelige resultaat voor bestemming met € 25.500 voordelig.

Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:

4. Het verhogen van de beschikbaar gestelde investeringskredieten met € 1.745.190 conform bijlage 1 van de Bestuursrapportage 2021;
5. Kennis te nemen van de verwachte doelrealisatie 2021;
6. Kennis te nemen van de verwachte investeringsuitgaven over 2021 overeenkomstig tabel 3 van de Bestuursrapportage 2021;

Aldus besloten in de openbare vergadering van donderdag 30 september 2021.

De verenigde vergadering voornoemd,

de Secretaris, loco,



drs. M.H.J. Brandt

de Voorzitter,



dr. P.H.W.M. Daverveldt

Dossiernummer: 2342