

Onderwerp Bestuursrapportage 2022
Versienummer 1.0
Dossiernummer 2590
D&H datum dinsdag 30 augustus 2022
Wijze agenderen Openbaar

1) Het gevraagde besluit

1. De bestuursrapportage over 2022, zoals opgenomen als bijlage 1, vast te stellen;
2. De begroting 2022 op basis van de Burap 2022 bij te stellen met € 22,7 miljoen hogere kosten, € 10,0 miljoen hogere opbrengsten, € 1,8 miljoen lagere belastingopbrengsten en € 3,1 miljoen onttrekking uit de reserve kostenegalisatie voor doorgeschoven werken uit 2021(conform de jaarstukken 2021). Per saldo bedraagt de verslechtering van het exploitatieresultaat € 11,4 miljoen;
3. Besluiten € 0,2 miljoen aan de reserve tariefdeмпing watersysteembeheer te onttrekken;
4. Besluiten tot een verlaging van de begrote dotatie voor toekomstige kapitaallasten zuiveringsbeheer met € 11,2 miljoen;
5. Kennis te nemen van de voortgang in de activiteiten ten behoeve van de doelrealisatie 2022;
6. Kennis te nemen van de verwachte investeringsuitgaven over 2022 overeenkomstig paragraaf 2.3 van de Bestuursrapportage 2022;
7. Kennis te nemen van de projectenoverzichten investeringen.

2) Aanleiding

Conform de Waterschapswet en door de verenigde vergadering vastgestelde P&C-kalender 2022 wordt in de bestuursrapportage 2022 door D&H verantwoording afgelegd over de voortgang van 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 2022 op basis van de prognoses van het exploitatieresultaat en de investeringen voor het boekjaar 2022.

4) Kernboodschap

Delfland ervaart de gevolgen van diverse macro-economische ontwikkelingen met een grote invloed op onze taakuitvoering en daardoor worden de financiële resultaten beïnvloed. Ondanks deze ontwikkelingen verloopt de realisatie van de bestuurlijke doelen en de hieraan gekoppelde prestatie-indicatoren grotendeels conform de begroting. Feit is echter wel dat dit dikwijls met de nodige moeite gebeurt. Het risico op vertraging is sterker aanwezig dan voorheen.

Het verwachte investeringsvolume neemt met € 2,2 miljoen af ten opzichte van de begroting. Binnen en tussen de verschillende investeringsplannen wordt zoveel mogelijk geanticipeerd op schaarste en prijzen van materialen, om voor het geheel van Delfland een zo goed mogelijk resultaat te behalen. Dit heeft gevolgen voor het volume van de realisatie van afzonderlijke projecten.

Het exploitatieresultaat komt uit op € 11,4 miljoen als gevolg van met name de sterke stijging van prijzen voor energie en grondstoffen. Dit raakt voornamelijk het exploitatieresultaat van de zuiveringstaak dat daalt met € 11,2 miljoen. Het exploitatieresultaat van de watersysteemtaak daalt met € 0,2 miljoen.

Dossiernummer: 2590

5) Historie – eerdere besluitvorming

De begroting 2022 is vastgesteld op 18 november 2021 in de verenigde vergadering.

6) Regelgeving en Beleid

In de bestuursrapportage wordt gerapporteerd over de afwijkingen tussen de oorspronkelijke begroting en de verwachte realisatie conform de verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Delfland. 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 kosten en opbrengsten en daarmee het resultaat per saldo en instemming op de onttrekkingen uit de reserves om het nadelig resultaat af te dekken.

7) Financiën

In deze bestuursrapportage stellen we de exploitatiebegroting bij voor de prognose per 31 juli 2022 van de verwachte kosten en opbrengsten.

De verdeling van het totaal van het verwachte negatieve exploitatieresultaat over de programma's is in onderstaande tabel weergegeven. In de bestuursrapportage wordt per programma ingegaan op de mutaties.

(bedragen * € 1 miljoen)	Jaarstukken 2021	Begroting 2022	Mutatie Burap	Gewijzigde begroting 2022
Waterveiligheid	26,6	26,8	0,0	26,8
Waterkwaliteit	11,5	14,2	0,0	14,2
Waterkwantiteit	36,3	42,6	1,4	44,0
Waterketen	85,2	93,1	10,5	103,6
Financiën	10,1	10,8	-0,3	10,5
Organisatie en bestuur	41,5	47,8	2,0	49,8
Algemene dekkingsmiddelen	-221,0	-245,8	0,9	-244,9
Totaal resultaat	-9,8	-10,5	14,5	4,0
Kosten egalisatie	4,2	0,0	-3,1	-3,1
Tariefegalisatie/demping ZH		19,2	-11,2	8,0
Tariefegalisatie/demping WSH	0,1	-8,7	-0,2	-8,9
Vrije reserve	5,5	0,0	-	0,0
Mutatie reserves	9,8	10,5	-14,5	-4,0

De mutatie van het exploitatiesaldo bedraagt € 11,4 miljoen, na onttrekking aan de reserve kostenegalisatie. Deze mutatie heeft voor € 11,2 miljoen betrekking op de taak Zuiveringsbeheer en voor € 0,2 miljoen op de taak Watersysteembeheer.

	Jaarstukken 2021	Begroting 2022	Mutatie	Bijgestelde begroting 2022
Bedragen x € 1 miljoen				
Watersysteembeheer				
A Kosten	116,1	127,4	3,6	131,0
B Belastingopbrengsten	-100,8	-115,5	-0,6	-116,1
C Dividenden en overige algemene opbrengsten	-5,2	-3,2	-0,2	-3,4
D Resultaat vóór bestemming	10,1	8,7	2,8	11,5
E Reserve tariefdemping WS	0,1	-8,7	0,0	-8,7
F Reserve kostenegalisatie 2021	3,0	0,0	-2,6	-2,6
G Inzet reserve tariefdemping	-0,2	0,0	-0,2	-0,2
H Algemene reserve WS	-0,1	0,0	0,0	0,0
I Reserve niet vrij besteedbaar WS	-12,9	0,0	0,0	0,0
J Mutatie reserves watersysteembeheer	-10,1	-8,7	-2,8	-11,5
K Resultaat watersysteembeheer na bestemming	0,0	0,0	0,0	0,0
Zuiveringsbeheer				
L Kosten	126,7	131,1	19,1	150,2
M Belastingopbrengsten	-135,4	-126,9	2,4	-124,5
N Dividenden en overige algemene opbrengsten	-26,2	-23,4	-7,6	-31,0
O Coronaschadeuitkering	0,0	0,0	-2,2	-2,2
P Resultaat vóór bestemming	-34,9	-19,2	11,7	-7,5
Q Dotatie reserve Harnaschpolder	5,2	5,2	0,0	5,2
R Reserve kostenegalisatie 2021	1,2	0,0	-0,5	-0,5
S Dotatie toekomstige kapitaallasten	0,0	14,0	-11,2	2,8
T Reserve tariefdemping ZH	-1,3	0,0	0,0	0,0
U Algemene reserve ZH	5,5	0,0	0,0	0,0
V Reserve niet vrij besteedbaar ZH	24,3	0,0	0,0	0,0
W Mutatie reserves zuiveringsbeheer	34,9	19,2	-11,7	7,5
X Resultaat zuiveringsbeheer na bestemming	0,0	0,0	0,0	0,0

Watersysteembeheer

De hogere kosten bij Watersysteembeheer betreffen grotendeels de kosten van in 2021 geplande maar in 2022 uitgevoerde werkzaamheden (A ter grootte van F). Deze kosten worden gedekt uit de reserve kostenegalisatie conform de resultaatbestemming van de jaarstukken 2021.

Voor het overige zijn de meerkosten het gevolg van prijsontwikkelingen en het aandeel van overheadkosten (extra inspanningen in het kader van informatievoorziening en krapte op de arbeidsmarkt). De hogere belastingopbrengsten (B) hebben een complex aan oorzaken waarbij de trend van de afgelopen jaren dat minder kwijschelding nodig is het grootste onderdeel is.

Zuiveringsbeheer

Het exploitatieresultaat (P) bij Zuiveringsbeheer betreft voornamelijk het effect van de sterke prijsstijgingen voor energie en grondstoffen (L) vanuit zowel de eigen energiecontracten als het PPS-contract, waarbij de CBS-indices de hoogte van de verschuldigde dienstverleningsvergoeding sterk beïnvloeden. Daarnaast is sprake van lagere verwachte belastingopbrengsten conform de analyse uit de jaarrekening 2021 deels gecompenseerd door hogere verwachte belastingopbrengsten door minder oninbaarheid(M) en hogere opbrengsten uit de verkoop van groen gas en de overeenkomsten uit grensoverschrijdend afvalwater (N). De kosten voor in 2021 geplande en in 2022 uitgevoerde werkzaamheden worden ook hier gedekt door de onttrekking uit de reserve kostenegalisatie (R).

Voorgesteld wordt om het nadelige exploitatieresultaat van €11,4 miljoen als volgt te verwerken:

- de begrote dotatie aan de reserve toekomstige kapitaallasten zuiveringsbeheer van € 14 miljoen te verlagen met € 11,2 miljoen naar € 2,8 miljoen;
- € 0,2 miljoen te onttrekken aan de reserve tariefdemping watersysteembeheer.

Het saldo van de begroting 2022 blijft hierdoor nihil.

Dossiernummer: 2590

De omvang van de activiteiten die vanuit 2021 in 2022 worden afgerond is kleiner dan aangegeven bij de jaarrekening 2021. Van de oorspronkelijke storting van € 4,2 miljoen in de reserve kostenegalatie zal voor € 1,1 miljoen niet uitgevoerd worden. Het voornemen is om bij de behandeling van de jaarstukken 2022 het restant te storten in de reserve tariefdeemping conform de nota Reserves en voorzieningen.

Het uiteindelijke exploitatieresultaat over 2022 kan in het verdere verloop van 2022 nog wijzigen mede door de onzekerheden in het verloop van de prijsstijgingen en door noodzakelijke beheersmaatregelen in het kader van de droogtesituatie 2022. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 wordt een besluit genomen over de definitieve bestemming van het resultaat.

Investeringsuitgaven

Investeringsuitgaven per programma (bedragen in € 1 miljoen)	Geraamde investerings Begroting 2022	Bijstelling Burap 2022	Geraamde investerings Burap 2022
Waterveiligheid	12,8	-1,5	11,3
Waterkwaliteit	2,0	-0,2	1,8
Waterkwantiteit	5,0	-1,4	3,6
Waterketen	7,0	3,5	10,5
Financiën	0,0	0,0	0,0
Organisatie en bestuur	2,8	-2,6	0,2
Totaal	29,6	-2,2	27,4

Op basis van aanbestedingstrajecten, samenwerking met andere partijen en de voortgang van lopende investeringstrajecten zal naar verwachting van de begrote € 29,6 miljoen ca. € 27,4 miljoen aan investeringsplannen en kredieten worden gerealiseerd. Daarnaast wordt binnen en tussen de verschillende investeringsplannen zoveel mogelijk geanticipeerd op schaarste en prijzen van materialen, om voor het geheel van Delfland een zo goed mogelijk resultaat te behalen. Dit heeft gevolgen voor het volume van de realisatie van afzonderlijke projecten. De concrete stand van de prognose van de investeringsuitgaven is toegelicht per programma in de bestuursrapportage. In bijlage 1 van de bestuursrapportage zijn overzichten van de investeringsprojecten met verzamelkredieten en bijbehorende deeltkredieten ter informatie opgenomen.

8) Duurzaamheid

Niet van toepassing.

9) Organisatorische en personele consequenties

De organisatie heeft moeite om aan de grotere behoefte aan personele inzet volgend uit de Kadernota 2022 te voldoen. Er is sprake van overschrijdingen op de kosten van eigen personeel door de moeizame invulling van de vacatures en tegelijkertijd hogere kosten door inhuur en de extra inspanningen om de vacatures vervuld te krijgen.

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 2022 zijn de afwijkingen op de in de begroting opgenomen risico's vermeld.

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 2022 genoemde begrotingsbijstelling.

Ook voor de instemming met de onttrekkingen aan de reserves is de verenigde vergadering het bevoegd orgaan.

15) Toelichting

Niet van toepassing.

16) Bijlagen

Bijlage 1: Bestuursrapportage 2022

Bijlage 2: Projectenoverzicht investeringen Waterkeringen Burap 2022

Bijlage 3: Projectenoverzicht investeringen SGBP2 Waterkwaliteit Burap 2022

Bijlage 4: Projectenoverzicht investeringen SGBP3 Waterkwaliteit Burap 2022

Bijlage 5: Projectenoverzicht investeringen verzamelkrediet Watersysteem Burap 2022

Bijlage 6: Projectenoverzicht investeringen Waterketen Burap 2022

Onderwerp Bestuursrapportage 2022
Dossiernummer 2590

De verenigde vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van dinsdag 30 augustus 2022,
dossiernummer 2590;

gelezen het positieve advies van de gezamenlijke commissie P&C 15 september 2022;

Overwegende dat:

1. de bestuursrapportage 2022 een onderdeel is van de vastgestelde planning- en Control kalender 2022 en bedoeld is om inzicht te geven in afwijkingen bij het bereiken van de doelen en prestatie-indicatoren zoals opgenomen in de begroting 2022;
2. begrotingsbijstellingen worden voorgesteld die betrekking hebben op de realisatie van het lopende boekjaar 2022;
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:

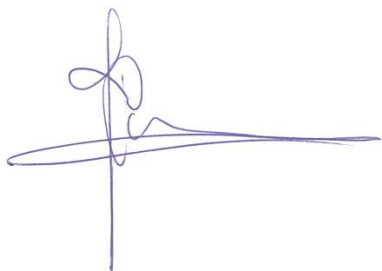
1. artikel 77 van de Waterschapswet

Besluit:

1. De bestuursrapportage over 2022, zoals opgenomen als bijlage 1, vast te stellen;
2. De begroting 2022 op basis van de Burap 2022 bij te stellen met € 22,7 miljoen hogere kosten, € 10,0 miljoen hogere opbrengsten, € 1,8 miljoen lagere belastingopbrengsten en € 3,1 miljoen onttrekking uit de reserve kostenequalisatie voor doorgeschoven werken uit 2021(conform de jaarstukken 2021). Per saldo bedraagt de verslechtering van het exploitatieresultaat € 11,4 miljoen;
3. Besluiten € 0,2 miljoen aan de reserve tariefdeemping watersysteembeheer te onttrekken;
4. Besluiten tot een verlaging van de begrote dotatie voor toekomstige kapitaallasten zuiveringsbeheer met € 11,2 miljoen;
5. Kennis te nemen van de voortgang in de activiteiten ten behoeve van de doelrealisatie 2022;
6. Kennis te nemen van de verwachte investeringsuitgaven over 2022 overeenkomstig paragraaf 2.3 van de Bestuursrapportage 2022;
7. Kennis te nemen van de projectenoverzichten investeringen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van donderdag 29 september 2022.

De verenigde vergadering voornoemd,
de secretaris,



ir. P.C. Janssen

de voorzitter,



dr. P.H.W.M. Daverveldt

Dossiernummer: 2590

