

Onderwerp: Bestuursvoorstel 2e begrotingswijziging 2020

Datum vergadering: 1-7-2020

Registratienummer: 1653357 versie 2

Voorgesteld besluit

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

1. De 2^e begrotingswijziging vast te stellen, waarbij
 - a. het verschil tussen de netto kosten en belastingopbrengsten in 2020 € 1,892 mln. voordelig zal zijn. Dit is gelijk aan de begroting na 1^e begrotingswijziging maar de netto lasten en de onttrekking aan de bestemmingsreserve nemen af met € 2,200 mln. Dit is opgebouwd uit de volgende elementen:
 - i. een verhoging van de personeelskosten met € 2,048 mln. voor de benodigde capaciteit voor bemensing van de investeringsprojecten
 - ii. een verhoging van de overige opbrengsten met € 2,048 mln. omdat de onder i genoemde benodigde capaciteit wordt doorbelast aan betreffende projecten
 - iii. een verlaging van de overige kosten met € 2,200 mln. omdat de sloop van RWZI Maarssenbroek is uitgesteld tot na 2020 vanwege afhankelijkheid met het huisvestingsplan Waterbeheer
 - iv. Een verlaging van de onttrekking aan de bestemmingsreserve Sloop RWZI Utrecht en Maarssenbroek met € 2,200 mln. vanwege het onder iii genoemde uitstel van de sloop van RWZI Maarssenbroek
 - b. het volume van de jaarschijf investeringen en projecten 2020 naar beneden wordt bijgesteld met € 4,545 mln. tot een bedrag van € 66,849 mln.

Toelichting

Een begrotingswijziging is het instrument van het algemeen bestuur om gedurende een jaar bijstellingen op de vastgestelde jaarbegroting door te kunnen voeren. Het college stelt twee maal per jaar een bestuursrapportage vast over de voortgang en afwijkingen van de in de begroting opgenomen uitgangspunten. In de Burap vermelde afwijkingen en ontwikkelingen worden vervolgens vertaald in een door het algemeen bestuur vast te stellen begrotingswijziging voor zover deze voldoen aan de hiervoor geldende criteria, die zijn opgesteld in overleg met de commissie BMZ (rechtmatigheid, uitwerking besluiten algemeen bestuur en transparantie). In de voorgestelde 2^e begrotingswijziging 2020 komen de bijstellingen op de exploitatie en op de investeringsbegroting aan de orde die voortvloeien uit de 1^e Burap 2020 en die aan deze criteria voldoen.

Kaders

Hiermee wordt invulling gegeven aan met name het bepaalde in art. 10 van de [Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden](#), vastgesteld door het algemeen bestuur bij besluit van 30 juni 2010.

Financiële aspecten

Exploitatie:

In de 2^e begrotingswijziging 2020 wordt in het kader van rechtmatigheid, transparantie en zicht op de actualiteit een aantal mutaties in de exploitatie begroting verwerkt. Na het eerste kwartaal van 2020 is de prognose dat het verschil tussen de netto kosten en belastingopbrengsten in 2020 € 1,892 mln. voordelig zal zijn. Dit is gelijk aan de begroting na 1^e begrotingswijziging maar de netto lasten en de onttrekking aan de bestemmingsreserve nemen beiden af met € 2,200 mln.

Op hoofdlijnen is het totale voordelige resultaat als volgt opgebouwd, zoals weergegeven is in onderstaande tabel

Begroting 2020 per kosten- en opbrengstensoort en mutaties reserves	Begroting 2020	1e BW 2020	Begroting na 1e BW 2020	2e BW 2020	Prognose 2020 Burap I	Realisatie Q1 2020
Totaal kosten (exclusief GR muskusrattenbeheer)	165.106		165.106	152-	164.955	34.737
Totaal overige opbrengsten (exclusief GR muskusrattenbeheer)	18.955		18.955	2.048	21.003	4.018
Netto lasten	146.151		146.151	2.200-	143.951	30.719
Onttrekking bestemmingsreserves	26.892		26.892	2.200-	24.692	-
Toevoeging bestemmingsreserves	8.248		8.248	-	8.248	-
Totaal mutatie Bestemmingsreserves	18.644		18.644	2.200-	16.444	
Saldo netto lasten en mutatie bestemmingsreserve	127.508		127.508	0	127.508	30.719
Netto bijdrage belastingcategorieën						
Netto bijdrage belastingcategorieën	129.832	432-	129.400	-	129.400	
Exploitatie Resultaat	2.324	432-	1.892	-	1.892	

(bedragen in duizenden euro's)

De voorgestelde begrotingswijzigingen betreffen:

- een verhoging van de personeelskosten met € 2,048 mln. voor de benodigde capaciteit voor bemensing van de investeringsprojecten. Om goed zicht te houden op de ontwikkelingen in de kosten en de dekking van de inzet van personeel op de projecten, is in 2019 een technische aanpassing doorgevoerd. De uren van de inhuurkrachten worden niet meer rechtstreeks op de projecten geboekt, maar op de afdelingen waar de inhuurkrachten werken. Vervolgens worden de projecten vanuit die afdelingen belast. Deze doorbelasting is bij de afdelingen zichtbaar als opbrengst. Als gevolg van de dynamiek van projecten vindt twee maal per jaar een uitvraag plaats voor de benodigde capaciteit van de bemensing van projecten. Nadat de begroting 2020 is vastgesteld in het AB van november 2019 is een dergelijk uitvraag opgesteld. Deze uitvraag vindt periodiek plaats omdat de detailplanning van de projecten van diverse interne en externe factoren afhankelijk is en de benodigde interne en externe capaciteit daarop moet worden afgestemd. De uitslag van de uitvraag in het najaar 2019 is meegenomen in deze Burap-1 en wordt voorgesteld als begrotingswijziging ten behoeve van transparantie. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat, zie overige opbrengsten. Ook heeft dit geen effect op de omvang van de investeringskredieten.
- een verhoging van de overige opbrengsten met € 2,048 mln. omdat de hierboven genoemde benodigde capaciteit wordt doorbelast aan betreffende projecten.
- een verlaging van de overige kosten met € 2,200 mln. omdat de sloop van RWZI Maarssenbroek is uitgesteld tot na 2020. De voorbereiding en uitvoering van de sloop is afhankelijk van het huisvestingsplan Waterbeheer, omdat op het terrein mogelijk een loods voor Waterbeheer wordt gebouwd. Pas in de 2e helft van het jaar wordt meer duidelijkheid verwacht rondom dit huisvestingsplan. In de begroting is een onttrekking aan de Bestemmingsreserve Sloop RWZI Utrecht en Maarssebroek opgenomen. Het deel van de onttrekking voor de sloop van RWZI Maarssenbroek is in 2020 niet nodig. In het kader van transparantie wordt deze resultaat neutrale ontwikkeling voorgesteld als begrotingswijziging.
- Een verlaging van de onttrekking aan de bestemmingsreserve Sloop RWZI Utrecht en Maarssebroek met € 2,200 mln. vanwege het hierboven genoemde uitstel van de sloop van RWZI Maarssenbroek

Overige ontwikkelingen:

Vooralsnog zijn de gevolgen van de coronacrisis op basis van de cijfers over het eerste kwartaal niet zichtbaar. Voor de komende maanden is voorlopig de inschatting dat de gevolgen nog onduidelijk zijn en wordt geen begrotingswijziging op grond daarvan voorgesteld. Bij de volgende bestuursrapportage zal de impact meer duidelijk zijn en kan dit aanleiding zijn om de begroting alsnog te wijzigen.

In onderstaand overzicht is de 2^e begrotingswijziging per programma weergegeven. In de 1^e Burap 2020 in hoofdstuk 2 worden de ontwikkelingen in detail toegelicht. De Burap is informatief als bijlage opgenomen.

Omschrijving	2e BW Burap 1	2e BW Burap 1	A. Personeels kosten	B. Overige kosten	C. Overige kosten - Sloop deel RWZI Maarsenbroek	D. Overige opbrengst en	E. BR Sloop RWZI Utrecht en Maarsenbroek	Belasting- opbrengst
Kosten	bedrag	V/N	2e BW		2e BW	2e BW	2e BW	1e BW
veiligheid	-							
Waterkeringenbeheer	512	N	512					
Muskusrattenbeheer eigen gebied	-							
Calamiteitenzorg	41	N	41					
voldoende water, droge voeten	-							
Watersysteembeheer	492	N	492					
Beperking gevolgen klimaatverandering	177	N	177					
Gezond water	178	N	178					
Zuiveringsbeheer	(2.079)	V	121		(2.200)			
Lastendruk	-							
Vaatschappelijk verantwoord ondernemen en duurzaamheid	-							
Bestuur en organisatie	527	N	527					
Resultaatverantwoordelijke eenheden:	-							
GR Muskusrattenbeheer	-							
Totaal kosten	(152)	V	2.048	-	(2.200)	-		
Overige opbrengsten								
veiligheid	-							
Waterkeringenbeheer	(878)	V				(878)		
Muskusrattenbeheer eigen gebied	-							
Calamiteitenzorg	-							
voldoende water, droge voeten	-							
Watersysteembeheer	(521)	V				(521)		
Beperking gevolgen klimaatverandering	(4)	V				(4)		
Gezond water	(28)	V				(28)		
Zuiveringsbeheer	(312)	V				(312)		
Lastendruk	-							
Vaatschappelijk verantwoord ondernemen en duurzaamheid	-							
Bestuur en organisatie	(305)	V				(305)		
Resultaatverantwoordelijke eenheden:	-							
GR Muskusrattenbeheer	-							
Totaal overige opbrengsten	(2.048)	V	-		-	(2.048)		
Saldo kosten en overige opbrengsten	(2.200)	V	2.048		(2.200)	(2.048)		
Mutatie bestemmingsreserves	(2.200)	V					(2.200)	
Belastingopbrengsten								432
Exploitatieresultaat	-	-	2.048		(2.200)	(2.048)	(2.200)	432

Bedragen in duizenden euro's

Investerings en projecten

In de begroting is een (taakstellend) investeringsniveau van € 71,4 mln. vastgesteld. In het eerste kwartaal is voor € 11,8 mln. aan uitgaven gerealiseerd (oftewel 17%). De verwachting voor 2020 is dat ongeveer 94% van de begrotingsuitgaven gerealiseerd zal worden, oftewel € 66,8 mln. Deze lagere prognose kent diverse oorzaken. Voorbeelden zijn optimalisaties en meevallers bij regionale keringen, meevallers door het langer meegaan van ICT-hardware, en doordat bij nadere inspectie blijkt dat beperkter onderhoud aan zuiveringen nodig is dan gedacht. Soms speelt een later moment van uitgaven, zoals bij RWZI Houten, waar het innovatieve karakter van het project een langere voorbereidingstijd tot gevolg heeft. Bij Toekomstbestendig Watersysteem leidt het bestuurlijk besluit tot toekenning van het voorbereidingskrediet, tot toevoeging aan de begroting.

De voorliggende prognose is gebaseerd op de stand per 1 april en de mogelijke effecten van de Corona-crisis zijn hierin slechts verwekt indien ze t/m medio april al merkbare invloed hebben gehad. Bij deze begrotingswijziging wordt dan ook voorgesteld voor het begrotingsjaar 2020 een verlaging te doen van het totale taakstellende investeringsniveau met € 4,545 mln., zijnde het saldo van een verlaging van € 5,97 mln. en een verhoging van € 1,425 mln.

De bijstelling van de jaarschijf 2020 ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:

Overzicht investeringen en voorgestelde tweede begrotingswijziging (bgw) n.a.v. Q1 2020

(bedragen x € 1.000,-)

Thema/ programma/ doelstelling/ project	Begroting 2020, initieel	Voorgestelde mutatie begroting	Begroting 2020, bijgesteld
Totaal investeringsniveau programma's	37.293	-4.525	32.768
Totaal bedrijfsvoeringsinvesteringen	3.910	-615	3.295
Totaal Specifieke projecten	30.191	595	30.786
Totaal investeringen alle projecten	71.394	-4.545	66.849

Het bijstellen van de investeringsomvang jaarschijf 2020 heeft geen invloed op het totale exploitatie resultaat 2020. Dit omdat de kapitaallasten voortvloeiende uit deze investeringen pas na 2020 effect hebben op de exploitatiebudgetten (rente en afschrijving).

Een toelichting op de investeringen is opgenomen in de 1^e Burap 2020. Deze Burap is informatief als bijlage opgenomen. In bijlage 3 van de Burap is de specificatie per programma / project opgenomen.

Communicatie aspecten

Na vaststelling door het algemeen bestuur in haar vergadering van 1 juli 2020 wordt de 2^e begrotingswijziging 2020 inclusief de 1^e Burap 2020 op de website van HDSR geplaatst.

MVO aspecten

Gelet op de aard van deze rapportage zijn deze hierop niet van toepassing

Bijlagen

Bijlage 1: 1^e Burap 2020 (DM 1649978), vastgesteld door het college op 26 mei 2020.