

Onderwerp: Bestuursvoorstel 2e Begrotingswijziging 2021

Datum AB-vergadering: 24-11-2021

Registratienummer: 1807686

Voorgesteld besluit

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

de 2^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen, waarbij

- a. het verschil tussen de netto kosten en belastingopbrengsten in 2021 €1 mln voordelig zal zijn, welk resultaat is opgebouwd uit de volgende elementen:
 - i. een verlaging van de overige kosten met €2 mln.
 - ii. een verlaging van de onttrekking aan de bestemmingsreserve Sloop met €2 mln.
 - iii. Een hogere belastingopbrengst van €1 mln waarvan €0,8 mln bij de Watersysteemheffing en €0,2 mln bij de Zuiveringsheffing.
- b. het volume van de jaarschijf investeringen en projecten 2021 naar beneden wordt bijgesteld met €5,6 mln. tot een bedrag van €60,1 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 2021 komen de bijstellingen op de exploitatie en op de investeringsbegroting aan de orde die voortvloeien uit de 2^e Burap 2021 en die aan deze criteria voldoen. De 2^e Burap 2021 is vastgesteld door het college op 28 september 2021.

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 2021 wordt in het kader van rechtmatigheid, uitwerking besluiten algemeen bestuur en transparant zicht op de actualiteit een aantal mutaties in de exploitatie begroting verwerkt. Na het tweede kwartaal van 2021 is de prognose dat het verschil tussen de kosten en opbrengsten in 2021 €2,692 mln voordelig zal zijn. Dit €1 mln hoger dan het beeld na het eerste kwartaal van 2021. Dit is €1,467 mln hoger dan initieel begroot.

Op hoofdlijnen is het totale voordelige resultaat als volgt opgebouwd:

Tabel 1 Financiële ontwikkelingen

Begroting 2021 per kosten- en opbrengstensoort en mutaties reserves	Begroting 2021	1e BW 2021	Begroting na 1e BW 2021	2e BW 2021	Prognose 2021 Burap 2
Totaal kosten (exclusief GR muskusrattenbeheer)	162.481	1.290	163.771	2.000-	161.771
Totaal overige opbrengsten (exclusief GR muskusrattenbeheer)	20.608	957	21.565	-	21.565
Totaal netto lasten	141.873	333	142.206	2.000-	140.206
Onttrekking bestemmingsreserves	18.688	800	19.488	2.000-	17.488
Toevoeging bestemmingsreserves	8.476	-	8.476	-	8.476
Totaal mutatie bestemmingsreserves	10.212	800	11.012	2.000-	9.012
Saldo kosten en overige opbrengsten en bestemmingsreserves	131.662	467-	131.195	-	131.195
Belastingopbrengsten					
Verontreinigingsheffing	320	-	320	-	320
Belastingopbrengsten overige categorieën	132.566	-	132.566	1.000	133.566
Exploitatie resultaat	1.225	467	1.692	1.000	2.692

(bedragen zijn in duizenden euro 's)

De voorgestelde begrotingswijzigingen betreffen:

A. Overige kosten (€2 mln voordeel)

De sloop van RWZI Maarssenbroek wordt een jaar uitgesteld. De verwachting is dat in januari 2022 gestart kan worden met het grootste deel van de sloop. Deze verschuiving is het gevolg van het later starten van het aanbestedingstraject dan gepland, hiermee valt de aanvang van de realisatie in het nieuwe boekjaar. Dit geeft een voordeel van €2 mln. Hierdoor zijn de overige kosten naar verwachting in 2021 €2 mln lager dan begroot. In de begroting is een onttrekking aan de Bestemmingsreserve Sloop RWZI Maarssenbroek opgenomen. Deze onttrekking is in 2021 dus ook lager met hetzelfde bedrag. In het kader van transparantie wordt deze resultaat neutrale ontwikkeling voorgesteld als begrotingswijziging.

B. Bestemmingsreserve Sloop (€2 mln lagere onttrekking)

De bij A genoemde afwijking van €2 mln voor lagere overige kosten voor de Sloop Maarssenbroek, wordt niet onttrokken uit de daarvoor gevormde bestemmingsreserve Sloop RWZI.

C. Belastingopbrengsten (€1 mln voordeel)

De meeste recente informatie van de BGHU over de verwachte belastingopbrengsten is op basis van de eerste acht maanden van 2021 en laten een hogere opbrengst zien van €1,304 mln. Hiervan wordt €0,941 mln verwacht bij Watersysteemheffing en €0,363 mln bij Zuiveringsheffing. Vanwege de onzekerheid ten aanzien van de effecten van de corona-crisis, mogelijke oninbaarheid, wordt voorgesteld om terughoudend te zijn met het reeds nu verwerken van deze hogere belastingopbrengst. Daarom wordt voorgesteld om €1 mln in de begrotingswijziging op te nemen. Hiervan wordt €0,8 mln opgenomen bij Watersysteemheffing en €0,2 mln bij Zuiveringsheffing. De onzekerheid vanuit de situatie rondom Corona is, vanwege de directe invloed op het belastingdraagvlak, bij de Zuiveringsheffing Bedrijven het grootst. Vandaar de grotere voorzichtigheid aan de kant van de Zuiveringsheffing.

Per saldo zijn de ontwikkelingen A en B resultaat neutraal, ook resulteert dit niet in verschuivingen tussen programma's zoals in bijlage 1 te zien is.

In onderstaande tabel 2 wordt het effect op de programma's weergegeven als uitwerking van de benoemde begrotingswijzigingen.

Tabel 2 – Specificatie financiële afwijkingen naar programma (x € 1.000)

Omschrijving	1e BW Burap 1	1e BW Burap 1	2e BW Burap 2	2e BW Burap 2	A. Overige kosten	B. Bestemmingsre serve Sloop	C. Belastingopbre ngsten
Kosten	bedrag	V/N		V/N	2e BW	2e BW	
Waterkeringenbeheer	59	N					
Calamiteitenzorg	26	N					
Muskusrattenbeheer eigen gebied	-						
Watersysteembeheer	241	N					
Beperking gevolgen klimaatverandering	76	N					
Gezond water	100	N					
Zuiveringsbeheer	(120)	V	(2.000)	V	(2.000)		
Lastendruk	-						
Bestuur en organisatie	908	N					
Resultaatverantwoordelijke eenheden:	-						
GR Muskusrattenbeheer	-						
Totaal kosten	1.290	N	(2.000)	V	(2.000)		
Overige opbrengsten							
Waterkeringenbeheer	(520)	V					
Calamiteitenzorg	-						
Muskusrattenbeheer eigen gebied	-						
Watersysteembeheer	(228)						
Beperking gevolgen klimaatverandering	-						
Gezond water	(3)	V					
Zuiveringsbeheer	(89)	V					
Lastendruk	-						
Bestuur en organisatie	(117)	V					
Resultaatverantwoordelijke eenheden:	-						
GR Muskusrattenbeheer	-						
Totaal overige opbrengsten	(957)	V			-		
Saldo kosten en overige opbrengsten	333	N	(2.000)		(2.000)		
			-				
Mutatie bestemmingsreserves	(800)	V	2.000	N		2.000	
			-				
Belastingopbrengsten	-		1.000	V			1.000
			-				
Exploitatieresultaat	467	V	1.000	V	(2.000)	2.000	1.000

Investerings en projecten

In de actuele begroting is een (taakstellend) investeringsniveau van €65,7 mln. vastgesteld. Tot en met het tweede kwartaal is voor €22,0 mln. aan uitgaven gerealiseerd (oftewel 33%). Er worden verlagingen van de jaarschijf voorgesteld van (cumulatief) €5,6 mln.

Specifieke ontwikkelingen: Corona

Vooralsnog zijn de effecten van de coronamaatregelen op de investeringsprojecten nog steeds gering, ze beperken zich tot beperkte vertragingen in de uitvoering.

Een indirect gevolg van Corona dat wel steeds meer merkbaar wordt zijn aanzienlijke prijsstijgingen van materialen, met name die van hout en staal. De prijsstijgingen zijn een gevolg van lagere productie tijdens de afgelopen corona periode en een flink aantrekkende economie en vraag naar materialen op dit moment. Eén concreet project is hierdoor al met een dreigende kredietoverschrijding geconfronteerd. Na de zomervakantie wordt geïnventariseerd welke projecten hier mogelijk last van kunnen krijgen. Indien nodig, zullen eventuele kredietverhogingen zoveel mogelijk in één bestuursvoorstel worden gebundeld. Deze hogere materiaalkosten zijn een ontwikkeling die zich naar verwachting de komende tijd voor gaat doen en zijn nog vrijwel niet in de huidige cijfers zichtbaar.

Naast hogere materiaalkosten kan er ook sprake zijn van vertraagde leveringen van materialen waarmee projecten te maken kunnen krijgen. Dit kan leiden tot latere oplevering van projecten en hogere kosten. Ook dit wordt in de inventarisatie meegenomen. Het project Medicijnresten uit water (Ozon rwzi Houten) wordt op dit moment al geconfronteerd met aanzienlijk langere levertijden.

Tabel 3 - Aanpassing jaarschijf 2021 investeringen

Overzicht investeringen en voorgestelde begrotingswijziging (bgw) n.a.v. Q2 2021
(bedragen x € 1.000,-)

Thema/ programma/ doelstelling/ project	Begroting 2021, initieel	Begroting na 1e BW 2021	Voorgestelde mutatie begroting	Begroting na voorgestelde wijzigingen 2021
Totaal investeringsniveau programma's	27.202	27.805	-4.470	23.335
Totaal bedrijfsvoeringsinvesteringen	1.871	1.424	-	1.424
Totaal Specifieke projecten	36.897	36.503	-1.126	35.377
Totaal investeringen alle projecten	65.970	65.732	-5.596	60.136

Bedragen zijn in duizenden Euro's

Het bijstellen van de investeringsomvang jaarschijf 2021 heeft geen invloed op het totale exploitatie resultaat 2021. Dit omdat de kapitaallasten voortvloeiende uit deze investeringen pas na 2021 effect hebben op de exploitatiebudgetten (rente en afschrijving).

Een toelichting op de investeringen is opgenomen in de 2^e Burap 2021. 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 24 november 2021 wordt de 2e begrotingswijziging 2021 inclusief de 2e Burap 2021 op de website van HDSR geplaatst.

MVO aspecten

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

Bijlagen

Bijlage 1: 2^e Burap 2021 (DM 1801947), vastgesteld door het college op 28 september 2021.