

VOORSTEL voor het algemeen bestuur

| | | | |
|--|------------------|------------------|----------------------------|
| ONDERWERP Tweede Bestuursrapportage 2022 | | Reg. Nr. | Z/22/050426-210133 |
| | | Afdeling | Financiën, Inkoop en Recht |
| Portefeuillehouder | K.H. Odink | Opsteller | Kievit, Thijs |
| Datum DB - vergadering | 27 oktober 2022 | | thijskievit@wdodelta.nl |
| Datum AB - vergadering | 29 november 2022 | | +316 29 66 49 36 |

VOORSTEL

Het AB besluit:

1. Kennis te nemen van de tweede bestuursrapportage 2022

SAMENVATTING

De tweede bestuursrapportage 2022 geeft het volgende beeld:

Programma's - maatregelen

Van de 26 maatregelen scoren er 19 groen en 7 oranje. Ten opzichte van de eerste bestuursrapportage zijn er vier maatregelen van groen op oranje overgegaan (drie in programma Watersysteem en één in programma M&O) en is er één maatregel van rood naar oranje overgegaan (cyber-weerbaarheid in programma (M&O)).

Financieel

In deze bestuursrapportage verwachten wij voor het lopende begrotingsjaar een voordelig saldo van € 3 miljoen. Bij de eerste bestuursrapportage werd nog uitgegaan van een nadeel van € 0,2 miljoen. Dit voordeel is met name het gevolg van een overschrijding op personele lasten (V € 1,5 miljoen) en een algemene overschrijding van goederen en diensten (V € 2 miljoen).

Risico's

Er is nog altijd sprake van grote onzekerheid in de wereld die leiden tot zowel prijsstijgingen als leveringsproblemen van goederen en diensten. Dit maakt het complex om de uitputting van budgetten en investeringen te voorspellen. Daarnaast maakt krapte op de arbeidsmarkt het lastig om personeel aan te trekken.

BEOOGD EFFECT EN/OF RESULTAAT

Kennis te nemen van zowel de stand van zaken met betrekking tot de in de begroting opgenomen maatregelen als de financiële kaders en het investeringsprogramma.

KADER

Programmabegroting 2022

ARGUMENTEN

De organisatie heeft de afgelopen weken voortgang van de realisatie van de begroting 2022 geïnventariseerd en vastgelegd in deze tweede bestuursrapportage.

Voor de realisatie van de geplande maatregelen geldt dat het merendeel conform planning wordt gerealiseerd. Van de 26 maatregelen scoren er 19 groen en 7 oranje. Ten opzichte van de eerste bestuursrapportage zijn er vier maatregelen van groen op oranje overgegaan (drie in programma Watersysteem en één in programma M&O) en is er één maatregel van rood naar oranje overgegaan (cyber-weerbaarheid in programma (M&O)). In de bestuursrapportage is per programma een toelichting op de afwijkingen opgenomen en is in de bijlage de voortgang van de maatregelen gerapporteerd.

In deze bestuursrapportage verwachten wij voor het lopende begrotingsjaar een voordelig saldo van € 3 miljoen. Bij de eerste bestuursrapportage werd nog uitgegaan van een nadeel van € 0,2 miljoen. Dit voordeel is met name het gevolg van een onderschrijding op personele lasten en een algemene onderschrijding van goederen en diensten.

Op salarislasten verwachten wij op dit moment een voordelig saldo van € 400K, terwijl bij de eerste bestuursrapportage een nadeel werd verwacht van € 1,1 miljoen vanwege de nieuwe CAO. Opgeteld leidt dit tot een bijstelling van € 1,5 miljoen.

Bij de goederen en diensten-budgetten is er sprake van een algemene onderschrijding van € 2 miljoen. De verbetering van het strategie en beleidsproces en de calamiteit droogte hebben een beslag gelegd op de inzet van onze medewerkers. Gepaard met een aantal openstaande vacatures kregen andere onderwerpen minder aandacht.

Daarnaast is er sprake van leveringonzekerheid. Dit betekent dat, zelfs wanneer er al een opdracht is verstrekt en een verplichting is aangegaan met een leverancier, dit niet altijd in het lopende jaar wordt geleverd en dus tot een onderschrijding leidt. Op budgetniveau is dit niet eenvoudig te voorspellen, maar op de totale begroting kunnen we daar een redelijke prognose over afgeven. Daarom is dit een algemene onderschrijding.

FINANCIËN

Overzicht per onderdeel:

| Onderdeel (bedragen * € 1 miljoen) | Berap I | Berap II | Totale afwijking |
|------------------------------------|--------------|--------------|------------------|
| Personele lasten | N 0,5 | V 1,5 | V 1,0 |
| Watersysteem | N 1,1 | V 0,5 | N 0,6 |
| Waterketen | V 0,1 | V 0,8 | V 0,9 |
| Waterveiligheid | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| M&O | N 0,3 | 0,0 | N 0,3 |
| Dividend | N 0,2 | 0,0 | N 0,2 |
| Belastingopbrengsten | V 1,8 | V 0,4 | V 2,2 |
| Totaal | N 0,2 | V 3,2 | V 3,0 |

Overzicht totale begroting:

| Bedragen * € 1 miljoen | Begroting | Berap I | Berap II |
|--|---------------|--------------|--------------|
| Lasten | 155,7 | 157,5 | 154,2 |
| Onvoorzien | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Baten | -150,3 | -151,9 | -151,9 |
| Saldo (benodigde onttrekking reserves) | 5,4 | 5,6 | 2,4 |
| Afwijking t.o.v. begroting | n.v.t. | N 0,2 | V 3,0 |

JURIDISCHE EN/OF ORGANISATORISCHE GEVOLGEN

Geen.

BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

In het laatste hoofdstuk van de bestuursrapportage worden een aantal relevante risico's benoemd. Dit betreft met name de toegenomen inflatie, leveringsproblemen en de krapte op de arbeidsmarkt. Daarnaast spelen er nog twee risico's met betrekking tot de heraanbesteding van het gascontract en de kosten van de calamiteit droogte.

OMGEVING; BETROKKENEN, PARTNERS EN DRAAGVLAK

N.v.t.

COMMUNICATIE

N.v.t.

VERVOLG / UITVOERING

N.v.t.

BIJLAGEN

1. Tweede bestuursrapportage 2022
2. Bijlage I: Maatregelen

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
E. de Kruijk

de dijkgraaf,
D.S. Schoonman