

VOORSTEL voor het algemeen bestuur

ONDERWERP <i>Tweede bestuursrapportage 2024</i>	Reg. Nr.	Z/24/064480-275248	
	Portefeuillehouder	H.J. Pereboom	
Datum DB - vergadering	5 november 2024	Datum AB - vergadering	26 november 2024

VOORSTEL

Het algemeen bestuur besluit:

1. Kennis te nemen van de inhoud van de Tweede Bestuursrapportage 2024.
2. En als uitvloeisel daarvan:
 - a) de kosten van de noodzakelijke vervanging van mobiele telefoons in 2024 (€ 850.000), te dekken uit het resterende budget Aanbesteding applicaties;
 - b) een aanvullend krediet van € 150.000 beschikbaar te stellen voor de uitwerking van het plan WOM Nieuwe Wetering Bovenloop;
 - c) een aanvullend krediet van € 400.000 beschikbaar te stellen voor de solidariteitsbijdrage HWBP.

SAMENVATTING

Wij hebben de stand van zaken van de realisatie van de doelstellingen in begroting 2024 geïnventariseerd en vastgelegd in deze Tweede Bestuursrapportage, welke, vooralsnog, het volgende beeld geeft:

Programma's – maatregelen

Van de 15 maatregelen scoren er 12 groen, 2 oranje (uitvoering WOM-programma en uitvoering rzwi Hessenpoort) en 1 rood (Informatiebeveiliging).

Financieel

In de Tweede Bestuursrapportage 2024 verwachten wij een extra voordeel van € 2,6 miljoen ten opzichte van de Eerste Bestuursrapportage. Over heel 2024 verwachten wij op een voordelig resultaat uit te komen van € 7,7 miljoen (Eerste Bestuursrapportage V € 5,1 miljoen). De belangrijkste oorzaken van het voordeel van € 2,6 miljoen zijn:

- 1) € 1,4 miljoen lagere energiekosten dan begroot;
- 2) een algemene onderschijding van € 1,0 miljoen op goederen en diensten voor opdrachten aan derden en onderhoudsdiensten;
- 3) hogere belastingopbrengsten van € 0,6 miljoen.

Aan de andere kant zijn er hogere lasten (dan begroot) voorzien van in totaal € 0,4 miljoen bij de verschillende programma's. Voornamelijk bij het programma M&O. Dit komt door de noodzakelijke vervanging van mobiele telefoons en I-Veiligheidsmaatregelen.

Gevolgen 3 bestuursvoorstellen

De voorgestelde besluiten in deze bestuursrapportage hebben de volgende financiële gevolgen:

- a) de extra kosten van de vervanging van mobiele telefoons in 2024 worden gecompenseerd door lagere lasten van de aanbesteding van applicaties (pag. 7/8);
- b) door het aangevraagde extra krediet zal er sprake zijn van een minimale verhoging van de kapitaallasten per jaar (zichtbaar in de meerjarenbegroting) (pag. 8);
- c) een aanvullend krediet van € 400.000 als gevolg van een hogere solidariteitsbijdrage HWBP 2024. Dit betreft een verschuiving van de jaarlijks te betalen HWBP-bijdrage, die op korte termijn resulteert in een minimale hogere kapitaallast (pag. 8).

In verband met de begrotingsrechtmatigheid wordt het 'omwisselbesluit', zoals genoemd bij a, voorgelegd aan het algemeen bestuur.

Conform de financiële verordening artikel 6 dienen ook de voorstellen genoemd bij b en c aan het algemeen bestuur te worden voorgelegd.

BEOOGD EFFECT EN/OF RESULTAAT

De bestuursrapportage heeft als doel het algemeen bestuur inzicht te geven in zowel de voortgang van de in de begroting 2024 opgenomen maatregelen als de financiële situatie.

KADER

- Programmabegroting 2024.
- Verordening financieel beleid en beheer Waterschap Drents Overijsselse Delta 2016.

ARGUMENTEN

Voor de geplande maatregelen geldt dat het merendeel conform planning wordt gerealiseerd. Van de 15 maatregelen scoren er 12 groen, 2 oranje (uitvoering WOM-programma en uitvoering rzwi Hessenpoort) en 1 rood (Informatiebeveiliging). In de bestuursrapportage is per programma een toelichting op de afwijkingen opgenomen. In de bijlage wordt over de voortgang van alle maatregelen gerapporteerd.

Financieel gezien verwachten wij een extra voordeel van € 2,6 miljoen ten opzichte van de Eerste Bestuursrapportage. Dat betekent dat we over heel 2024 een voordeel van € 7,7 miljoen verwachten (Eerste Bestuursrapportage: voordeel € 5,1 miljoen).

Het in deze bestuursrapportage begrote voordeel is op een tweetal manieren in beeld gebracht. Enerzijds zijn er binnen de afzonderlijke programma's specifieke afwijkingen geïnventariseerd die niet in lijn liggen met de inkomsten en uitgaven ten opzichte van de begroting. Anderzijds heeft er net als voorgaande jaren een meer globale cijferbeoordeling van de uitputting van budgetten plaatsgevonden. Met deze cijferbeoordeling hebben we de omvang van de uitgaven die normaliter in de laatste maanden plaatsvinden, vergeleken met de op dit moment nog resterende budgetten. Deze beoordeling laat een verwachte onderbesteding zien van € 1,0 miljoen, welke op basis van de verhouding in de begrotingsomvang (van Goederen en Diensten) toebedeeld is naar de 4 programma's. De ervaring uit eerdere jaren heeft geleerd dat we hiermee een realistisch beeld kunnen krijgen van de te verwachten budgetuitputting over het gehele jaar.

Voortvloeiend uit de Tweede Bestuursrapportage 2024 moeten er drie besluiten aan u als algemeen bestuur worden voorgelegd. Dit betreffen

- a) de compensatie van de extra kosten voor de vervanging van mobiele telefoons in 2024 welke gedekt worden uit de lagere lasten van de aanbesteding van applicaties (zie pagina 7/8 van de Berap);
- b) een aanvullend krediet voor de uitwerking van het plan WOM Nieuwe Wetering Bovenloop. Dit zal leiden tot een minimale verhoging van de kapitaallasten per jaar (zie pag. 8 van de Berap);
- c) een aanvullend krediet van € 400.000 als gevolg van een hogere solidariteitsbijdrage HWBP 2024. Dit betreft een verschuiving van de jaarlijks te betalen HWBP-bijdrage, die op korte termijn resulteert in een minimale hogere kapitaallast (zie pag. 8 van de Berap).

Deze drie besluiten moeten aan u worden voorgelegd in verband met:

- de begrotingsrechtmatigheid waarbij het 'omwisselbesluit', zoals genoemd bij a, aan het algemeen bestuur moet worden voorgelegd.
- artikel 6 van de financiële verordening, waarin staat dat de voorstellen genoemd bij b en c aan het algemeen bestuur moet worden voorgelegd.

FINANCIËN

In de Tweede Bestuursrapportage 2024 wordt een voordeel voorzien van € 2,6 miljoen ten opzichte van de Eerste Bestuursrapportage. Over heel 2024 is dit een voordeel van € 7,7 miljoen ten opzichte van de begroting.

In de begroting is een onttrekking uit de egalisatiereserves geraamd van € 8,136 miljoen. Gezien de uitkomst van deze Tweede Bestuursrapportage gaan wij ervan uit dat we uiteindelijk nog circa per saldo € 0,4 miljoen uit de reserves moeten onttrekken.

Bedrag x € 1.000	Begroot	Berap I	Berap II	Berap II-I	Berap II t.o.v. begroting
Lasten & Baten					
Watersysteem	61.892	60.789	59.635	-1.154	V 2.257
Waterketen	48.520	47.564	46.379	-1.185	V 2.141
Waterveiligheid	13.556	13.729	13.620	-110	N 64
M&O	44.278	41.721	42.144	423	V 2.134
Totale lasten	168.246	163.803	161.777	-2.026	V 6.469
Belastingopbr.	-157.810	-158.144	-158.767	-623	V 957
Dividend	-2.300	-2.600	-2.600	-	V 300
Tot. opbrengsten	-160.110	-160.744	-161.367	-623	V 1.257
Resultaat bestuursrapportage	-	5.078	2.649		
Saldo /onttrekking reserves	8.136	3.059	410	-2.649	V 7.726

JURIDISCHE EN/OF ORGANISATORISCHE GEVOLGEN

Geen.

BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

In het laatste hoofdstuk van de rapportage wordt een aantal actuele risico's benoemd. Het gaat hierbij om krapte op de arbeidsmarkt, informatiebeveiliging, financiering HWBP, primaire keringen en energie. Deze risico's kunnen van invloed zijn op het behalen van onze doelen binnen de gestelde kaders.

OMGEVING; BETROKKENEN, PARTNERS EN DRAAGVLAK

Niet van toepassing

COMMUNICATIE

Niet van toepassing

VERVOLG / UITVOERING

Niet van toepassing

BIJLAGEN

- 1) Tweede Bestuursrapportage 2024
- 2) Maatregelen 2024

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris-directeur,
E.M. van Grol

de dijkgraaf,
D.S. Schoonman