

VOORSTEL voor het algemeen bestuur

ONDERWERP 2e bestuursrapportage 2021		Reg. Nr.	Z/21/043746-179584
		Afdeling	Financiën, Inkoop en Recht
Portefeuillehouder	K.H. Odink	Opsteller	Flentge, Fred
Datum DB - vergadering	2 november 2021		fredflentge@wdodelta.nl
Datum AB - vergadering	30 november 2021		+31648415811

VOORSTEL

Het AB besluit:

- a. kennis te nemen van de 2^e bestuursrapportage 2021;
- b. kennis te nemen van de gereed gemelde kredieten;
- c. een aanvullend krediet à € 180.000 beschikbaar te stellen voor het clusterkrediet “voorbereiding WOM projecten (2018)”.

SAMENVATTING

De 2^e bestuursrapportage 2021 levert het volgende beeld op.

Programma's - maatregelen

Naar verwachting wordt ruim 71% van de maatregelen uit de begroting in 2021 gerealiseerd. Dat percentage ligt iets lager t.o.v. de 1^e bestuursrapportage (77%).

Investeringsen

Door de herprogrammering van het WOM programma zullen er in 2021 minder investeringen gestart/aangevraagd worden dan begroot. Daarnaast komen er in 2021 minder investeringen gereed vanwege vertraging.

Binnen het totale WOM programma speelt een aantal financiële wijzigingen. De belangrijkste op dit moment is de verwachte overschrijding van het beschikbaar gestelde clusterkrediet “voorbereiding WOM projecten (2018)”, welke ook boven de grens van de MOR uitkomt. Conform het Delegatiebesluit verzoeken wij u om een extra krediet à €180.000 beschikbaar te stellen.

Financieel

Wij verwachten een positief saldo van € 6,0 mln. t.o.v. de begroting. Bijna de helft van dit voordeel betreft de hogere belastingopbrengsten à € 2,7 mln. Gebleken is dat de verbruiksgegevens voor de zuiveringsheffing over 2020 veel gunstiger uitvallen dan dat er op basis van de coronamaatregelen, waaronder de diverse lockdowns, was ingeschat. Dit beeld is ook als prognose doorgetrokken voor de zuiveringsopbrengst 2021.

Het andere deel van het voordeel (€ 3,3 mln.) houdt met name verband met de lagere kosten als gevolg van het moeilijker verkrijgen van materialen en personeel.

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

Begroting 2021

ARGUMENTEN

Programma's - maatregelen

Per programma is de actuele situatie in beeld gebracht van de in de begroting opgenomen maatregelen. Van de 74 maatregelen scoren er 53 groen, 17 oranje en 4 rood. Hiermee wordt naar verwachting ruim 71% van de maatregelen in 2021 gerealiseerd. Dat percentage ligt iets lager t.o.v. de 1^e bestuursrapportage (berap) (77%). In de bijlage van de 2^e berap zijn de maatregelen opgenomen die op dit moment oranje en rood scoren.

Investerings

Door de herprogrammering van het WOM programma zullen er in 2021 minder investeringen gestart/aangevraagd worden dan begroot. Daarnaast komen er in 2021 minder investeringen gereed vanwege vertraging. In de bijlagen worden deze verschillen nader toegelicht. Voorgesteld wordt om kennis te nemen van de gereed gemelde kredieten.

Binnen het totale WOM programma spelen een aantal financiële wijzigingen. De belangrijkste op dit moment is de verwachte overschrijding van het beschikbaar gestelde clusterkrediet "voorbereiding WOM projecten (2018)", die boven de grens van de maximale overschrijdingsruimte (MOR)¹ uitkomt. Conform het Delegatiebesluit wordt u gevraagd om een extra krediet à €180.000 beschikbaar te stellen.

Financieel

In deze 2^e berap verwachten wij een positief saldo van € 6,0 mln. t.o.v. begroting.

Bijna de helft van dit voordeel (45%) betreft de hogere belastingopbrengsten à € 2,7 mln, onderverdeeld in:

- belastingjaar 2021: € 1,1 mln. hoger t.o.v. de begroting: € 0,5 mln. voordeel Zuiveringsheffing en € 0,6 miljoen voordeel Watersysteemheffing.
- belastingjaar 2020: € 1,2 mln. hoger uit t.o.v. de inschatting bij de jaarstukken 2020: € 1,0 mln. voordeel Zuiveringsheffing en € 0,2 mln. voordeel Watersysteemheffing.
- oudere belastingjaren: een verwacht voordeel van € 0,4 mln.

De hogere belastingopbrengst wordt met name binnen de zuiveringsheffing gerealiseerd. Recentelijk zijn nl. de verbruiksgegevens van de waterleidingmaatschappijen en andere meetgegevens ontvangen. Na verwerking ontstaat er echter een geheel ander beeld dan bij de jaarrekening 2020 en de 1^e berap als gevolg van COVID-19 werd ingeschat. Uiteraard zijn er bedrijfstakken in ons waterschapsgebied die door de lockdown periodes veel minder water verbruikt hebben (per saldo nog wel een hoger verbruik dan eerder werd ingeschat), maar die wogen niet op tegen de bedrijfstakken die enorm geprofiteerd hebben. Als we al met al de balans opmaken dan zien we voor de afrekening 2020 een veel gunstiger beeld ontstaan.

Het andere deel van het voordeel (€ 3,3 mln.) wordt mede veroorzaakt door de effecten van COVID-19: materialen en personeel (zowel vast als inhuur) zijn moeilijker te verkrijgen, zodat er vertraging in de uitvoering is ontstaan en budgetten niet besteed kunnen worden. Op een begrotingstotaal van € 129 mln. gaat het hier om een onderschrijding van 2,6%.

¹ Volgens onderdeel 10 van het Delegatiebesluit (AB besluit 28 juni 2016) mag het dagelijks bestuur kredieten die door het algemeen bestuur zijn verstrekt tot een zeker maximum (de "MOR") overschrijden en dit achteraf melden. Als de MOR wordt overschreden, is voorafgaande besluitvorming door het AB noodzakelijk

FINANCIËNOverzicht per programma en voor 1^e en 2^e berap:

Onderdeel * € 1 mln.	Berap I	Berap II	Totaal
Watersysteem	0,4	1,1	1,5
Waterketen	0,3	0,2	0,5
Waterveiligheid	-0,2	0,3	0,1
M&O	0,6	0,8	1,4
Dividend	0	-0,4	-0,4
Onvoorzien	0	0,2	0,2
Belastingopbrengsten	-0,7	3,4	2,7
Totaal	0,4	5,6	6,0

bedragen * € 1 mln.	Begroting	Berap I	Berap I & II
Lasten	-129,4	-128,3	-125,9
Onvoorzien	-0,2	-0,2	-
Baten	<u>124,3</u>	<u>123,6</u>	<u>126,6</u>
Saldo (benodigde mutatie reserves)	-5,3	-4,9	0,7
Voordeel t.o.v. begroting	n.v.t.	0,4	6,0

JURIDISCHE EN/OF ORGANISATORISCHE GEVOLGEN

Geen

BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

In het laatste hoofdstuk van de berap wordt een aantal relevante risico's benoemd. Met name de gevolgen van COVID-19, de oplopende prijzen en de krapte op de arbeidsmarkt kunnen onze werkzaamheden op diverse manieren gaan beïnvloeden.

OMGEVING; BETROKKENEN, PARTNERS EN DRAAGVLAK

N.v.t.

COMMUNICATIE

N.v.t.

VERVOLG / UITVOERING

N.v.t.

BIJLAGEN

1. 2^e bestuursrapportage 2021
2. Bijlagenboek: oranje & rode maatregelen en mijlpalenoverzichten.

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
E. de Kruijk

de dijkgraaf,
D.S. Schoonman