

Adres

Steenbokstraat 10
Postbus 4142
7320 AC Apeldoorn

Aan algemeen bestuur 30 september 2020

Telefoon

(055) 527 29 11

E-Mail

info@vallei-veluwe.nl

Website

www.vallei-veluwe.nl

ADVIESNOTA

Datum	17 augustus 2020	Portefeuillehouder	drs. T. Klip-Martin
Documentnr.	1487105/1487108	Programma	Bestuur en belasting
Projectnummer		Afdeling	BDI
Bijlage(n)	1		
Onderwerp	BURAP 2020		

Voorstel

- de bestuursrapportage (BURAP) 2020 vast te stellen;
- de programmabegrotingen aan te passen aan de wijzigingen per 1 januari 2020 in de organisatie en regelgeving (zie toelichting hierna);
- begroting te wijzigen (zie toelichting hierna) met **€ 1.172.883** conform de nieuwe prognoses in de BURAP. Dit te effectueren door(zie paragraaf financiën van dit voorstel):
 - De begrote netto kosten van het programma Waterveiligheid met **€ 210.329** te verlagen;
 - De begrote netto kosten van het programma Watersysteem Landelijk Gebied met **€ 1.228.636** te verhogen;
 - De begrote netto kosten van het programma Wonen en Zuiveren met **€ 624.113** te verhogen;
 - De begrote netto kosten van het programma Bestuur en Belastingen met **€ 2.057.538** te verlagen;
 - De begrote belastingopbrengsten met **€ 1.331.000** te verlagen;
 - De begrote bedragen voor kwijtschelding met **€ 335.000** te verhogen;
 - De begrote bedragen voor oninbaar met **€ 340.000** te verhogen;
 - De begrote opbrengst dividenden met **€ 418.000** te verhogen.
- de reserves naar aanleiding van deze BURAP als volgt te wijzigen:
 - € 1.831.336** meer te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsbeheer. De totale onttrekking voor 2020 komt daarmee op € 6.581.334. Oorspronkelijk was een onttrekking begroot van € 4.749.998.
 - € 658.453** minder te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve watersysteembeheer. De totale onttrekking voor 2020 komt daarmee op € 1.671.539. Oorspronkelijk was een onttrekking begroot van € 2.329.992;

5. de investeringsbegrotingen voor het jaar 2020 , conform de prognoses in de BURAP, bruto met € 23.340.217 te verlagen en netto met € 29.555.742. Dit te effecturen door (zie paragraaf financiën van dit voorstel):
- De bruto investeringen van het programma Waterveiligheid voor het jaar 2020 te verlagen met € 19.746.631 (netto met € 26.079.960);
 - De bruto investeringen van het programma Watersysteem landelijk gebied, voor het jaar 2020 te verlagen met €365.785 (netto met € 430.755);
 - De bruto investeringen van het programma Wonen en Zuiveren voor het jaar 2020 te verlagen met € 2.365.801 (netto met €2.183.027);
 - De bruto en netto investeringen van het programma Bestuur en Belastingen voor het jaar 2020 te verlagen met € 862.000;

Toelichting voorstel 2 Wijziging programma's

In de afgelopen jaren zijn er aanpassingen gedaan in de organisatie om meer wendbaar te kunnen reageren op ontwikkelingen en opgaven integraal te kunnen oppakken in programma's. De regelgeving (verordeningen en besluiten) is in het eerste kwartaal hierop aangepast. Het algemeen bestuur heeft de nieuwe verordeningen op 4 maart vastgesteld. Vanaf 1 januari 2020 worden als gevolg van deze wijzigingen de volgende programma's onderscheiden: Waterveiligheid, Landelijk gebied, Wonen en Zuiveren en Besturen en Belastingen. De in de begroting 2020 opgenomen programma indeling is nog gebaseerd op de oude situatie.

Uit het overzicht (in € miljoen) hierna blijkt dat hierdoor beperkte verschuivingen hebben plaatsgevonden.

Programma's NIEUW	OB 2020	Programma's OUD BEGROTING 2020	OB 2020
1. Waterveiligheid	17,4	1. Veiligheid	17,4
2. Watersysteem landelijk gebied	37,0	2. Watersysteem	38,3
3. Wonen en Zuiveren	78,0	3. Waterketen	77,0
4. Besturen en Belastingen	20,9	4. Bestuur en Belastingen	20,6
Totaal Programma's	153,3	Totaal Programma's	153,3

Op taakniveau zijn er geen aanpassingen.

Toelichting voorstel 3 wijzigen begroting n.a.v. vragen in commissie FBA 7 september

Hoewel de verwachte overschrijdingen bij het programma Watersysteem Landelijk (+ € 1,2 miljoen) en het programma Wonen en Zuiveren (+ € 0,6 miljoen) binnen het mandaat van D&H vallen (D&H mag de netto kosten in totaal met € 2 miljoen en per programma met € 2 miljoen overschrijden), is het voorstel om de begroting te wijzigen.

De argumenten hiervoor zijn:

- Bij verwachte grotere afwijkingen is het gebruikelijk om het algemeen bestuur voor te stellen de begroting te wijzigen. Zo wordt bijvoorbeeld in deze BURAP € 1,8 miljoen meer onttrokken aan de tariefsegalisatiereserve zuiveringsbeheer, vallen de netto kosten van programma watersysteem landelijk naar verwachting € 1,2 miljoen hoger uit en van het programma bestuur en belastingen € 2,1 miljoen lager. De

verwachte belastingopbrengsten (inclusief kwijtschelding en oninbaar) vallen naar verwachting € 2,0 miljoen lager uit.

- Het AB besluit van 8 juli jl. inzake 'watersparen' is ook in de formele begrotingswijziging bij deze BURAP opgenomen;
- De begroting moet toch al worden gewijzigd (zie punt 2 van het voorstel) in verband met de nieuwe programma indeling;
- De inzichten bij de BURAP vormen het nieuw bestuurlijk vastgestelde ijkpunt voor de verantwoording in de jaarstukken. De analyses bij de jaarstukken zullen zonder begrotingswijziging veel herhaling bevatten van de al bij het algemeen bestuur bekende informatie uit de BURAP, immers er moet bij de jaarstukken (weer) toegelicht worden ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. (Overigens zal in de tabellen en grafieken in de jaarstukken ook het oorspronkelijk begroot bedrag worden getoond);
- Programmaoverschrijdingen worden volgens de verslaggevingsvoorschriften formeel als een onrechtmatigheid gezien. In de kadernota rechtmatigheid 2018 van de commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) is opgenomen dat in de regel begrotingswijzigingen vooraf ter autorisatie aan het algemeen bestuur moeten worden voorgelegd tenzij omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken. (Dit laatste heeft overigens geen gevolgen voor het accountantsoordeel als de afwijking binnen het mandaat van D&H blijft en de afwijking duidelijk in de jaarstukken wordt toegelicht en binnen het beleid past).

Inleiding

Conform de planning van de bestuurscyclus wordt deze bestuursrapportage over het jaar 2020 aangeboden. Deze BURAP bestaat uit een bestuurlijke samenvatting omtrent prestaties, exploitatie en investeringen. Tevens wordt ingegaan op de consequenties van deze BURAP voor de kosten en het resultaat per taak. Aan de (verwachte) gevolgen van de coronacrisis is in een aparte paragraaf aandacht besteed.

Beoogd effect

Met deze BURAP wordt het algemeen bestuur geïnformeerd over de verwachte financiële einduitkomst van het jaar 2020, dit zowel ten aanzien van de investeringen als van de exploitatie. Tevens wordt over de voortgang van de begrote doelen en prestaties gerapporteerd.

Argumenten

-

Kanttekeningen

-

Financiën

Exploitatie € 1,2 miljoen nadelige afwijking

In de oorspronkelijke begroting was een totaal tekort geraamd van € 7,1 miljoen. De raming in deze BURAP komt uit op een verwacht tekort van € 8,3 miljoen. Over 2020 wordt dus een € 1,2 miljoen hoger tekort verwacht dan oorspronkelijk begroot.

Onderdeel van het financieel resultaat is een voordeel op de personeelskosten onder andere door nog niet ingevulde vacatures. Uit de BURAP blijkt dat de prestaties vooralsnog nog grotendeels op schema liggen. De verwachting is dat er nog een na-ijleffect op zal treden met een mogelijk effect voor de prestaties.

Resultaat watersysteem € 0,6 miljoen lager tekort

Het bij deze BURAP verwachte resultaat van de taak watersysteembeheer (tekort € 1,7 miljoen) is € 0,6 miljoen gunstiger dan opgenomen in de oorspronkelijke begroting (tekort € 2,3 miljoen). De netto kosten van deze taak vallen € 0,2 miljoen lager uit en de belastingopbrengsten (inclusief kwijtschelding en oninbaar) zijn € 0,2 miljoen hoger. Daarnaast is aan deze taak 50% (€ 0,2 miljoen) van het verwachte hogere dividend over 2019 van de Nederlandsche Waterschapsbank toegerekend.

Resultaat zuiveringsbeheer € 1,8 miljoen hoger tekort

Het bij deze BURAP verwachte tekort van de taak zuiveringsbeheer (€ 6,6 miljoen) is € 1,8 miljoen hoger dan opgenomen in de oorspronkelijke begroting (tekort € 4,8 miljoen). De netto kosten van deze taak vallen € 0,1 miljoen lager uit en de belastingopbrengsten (inclusief kwijtschelding en oninbaar) zijn € 2,1 miljoen lager. De lagere belastingopbrengsten zijn voor € 1,6 miljoen het gevolg van verwachte lagere zuiveringsheffing bedrijven in verband met de coronacrisis. Daarnaast is aan deze taak 50% (0,2 miljoen) van het verwachte hogere dividend over 2019 van de Nederlandsche Waterschapsbank toegerekend

In het overzicht hierna zijn de verwachte afwijkingen op programmaniveau ten opzichte van de begroting (laatste gekleurde kolom) weergegeven (zie punt 3 van de voorstellen):

Netto kosten	OB2020	BURAP2020	WIJZIGING
1. Waterveiligheid	17.413.816	17.203.487	-210.329
2. Watersysteem landelijk gebied	37.012.628	38.241.264	1.228.636
3. Wonen en Zuiveren	77.996.062	78.620.175	624.113
4. Besturen en Belastingen	20.908.530	18.850.992	-2.057.538
Totaal	153.331.036	152.915.919	-415.117
Dekkingsmiddelen			
Verontreinigingsheffing	195.011	294.011	99.000
Watersysteemheffing	64.882.375	65.169.375	287.000
Zuiveringsheffing	84.161.350	82.444.350	-1.717.000
Kwijtschelding Watersysteemheffing	-859.341	-964.341	-105.000
Kwijtschelding Zuiveringsheffing	-1.635.594	-1.865.594	-230.000
Oninbaar Watersysteemheffing	-325.640	-436.640	-111.000
Oninbaar Zuiveringsheffing	-417.115	-646.115	-229.000
Totaal netto belastingopbrengsten	146.001.046	143.995.046	-2.006.000
Dividenden	250.000	668.000	418.000
Totaal opbrengsten	146.251.046	144.663.046	-1.588.000
Resultaat (+=tekort)	7.079.990	8.252.873	1.172.883

Bruto investeringen € 23,3 miljoen lager

De bruto raming bij deze BURAP van de investeringen bedraagt € 34,2 miljoen. Dat is € 23,3 miljoen lager dan oorspronkelijk begroot. De BURAP raming komt daarmee uit op 59% van de oorspronkelijk begrote bruto jaarschijf (€ 57,5 miljoen). De grootste daling doet zich voor bij het programma Veiligheid met name TGG Westdijk. Van dit project wordt € 18,3 miljoen doorgeschoven naar 2021. Wanneer het project Thermisch Gereinigde Grond (TGG) Westdijk niet wordt meegenomen bedraagt het verwachte realisatiepercentage 85%.

In het overzicht hierna zijn de verwachte investeringsafwijkingen op programmaniveau ten opzichte van de begroting (laatste gekleurde kolom) weergegeven (zie punt 5 van de voorstellen):

Programma	BRUTO JAARSCHIJF		
	OB2020	BURAP2020	WIJZIGING
1. Waterveiligheid	30.252.855	10.506.224	19.746.631
2. Watersysteem landelijk gebied	7.072.983	6.707.198	365.785
3. Wonen en Zuiveren	18.398.814	16.033.013	2.365.801
4. Besturen en Belastingen	1.795.000	933.000	862.000
Totaal	57.519.652	34.179.435	23.340.217
Programma	NETTO JAARSCHIJF		
	OB2020	BURAP2020	WIJZIGING
1. Waterveiligheid	22.944.128	-3.135.832	26.079.960
2. Watersysteem landelijk gebied	471.404	40.649	430.755
3. Wonen en Zuiveren	17.283.894	15.100.867	2.183.027
4. Besturen en Belastingen	1.795.000	933.000	862.000
Totaal	42.494.426	12.938.684	29.555.742

Voor verdere analyses en toelichtingen zie de concept BURAP.

Meldingen met betrekking tot kredietverstrekkingen

Meldingen kredietverstrekkingen D&H boven begroting van begrote investeringen kleiner dan bruto € 1,5 miljoen

Volgens artikel 9 van de organisatieverordening is d&h gemandateerd bruto investeringen kleiner dan 1,5 miljoen te overschrijden tot een maximale bruto investering van 2,0 miljoen, zonder toestemming vooraf van het algemeen bestuur, indien deze mutaties passen binnen het vastgestelde beleid, de afgesproken doelen en resultaten. Een dergelijk feit wordt achteraf aan het algemeen bestuur gerapporteerd. Door d&h zijn de volgende kredieten boven de begroting goedgekeurd:

Naam project	Krediet 31.05.2020 €	Totaal begroting 2020 €	In 2020 boven de begroting verstrek €
Warmtesysteem Harderwijk	1.045.000	985.000	60.000
Herinrichten KRW De Fliert	791.100	459.002	332.098
Slibreiniging RWZI Amersfoort	590.000	430.000	160.000

Warmtesysteem Harderwijk

De aanbesteding van het werktuigbouwkundige deel valt duurder uit dan wat geraamd was bij de projectopdracht.

Herinrichten KRW De Fliert

De doelrealisatie van dit project is verhoogd van 4,2 ha KRW en EVZ naar 6,5 ha. De overige verhoging van de kosten is te wijten aan het gewijzigde prijspeil en eisen uit wet- en regelgeving (PFAS en Stikstof).

Slibreiniging RWZI Amersfoort

De kosten boven de begroting zijn ontstaan door:

- de urenbesteding van de software-engineering, deze is aanzienlijk hoger dan beoogd vanwege de ingrijpende, complexe inpassing en de omvang van de slibroutes;
- de elektrotechnische besturingsinstallatie is omvangrijker dan beoogd door de onvoorziene uitbreiding van de installatie, zoals geautomatiseerde afsluiters en meetinstrumentatie;
- onvoorziene wijzigingen zoals de vervanging van het lospunt met leidingwerken en diverse meetinstrumentatie zijn noodzakelijk voor de functionaliteit, maar zijn kostenverhogend.

Meldingen kredietverstrekkingen D&H boven begroting van begrote reguliere investeringen groter dan bruto € 1,5 miljoen

D&h mag van de in de begroting opgenomen reguliere investeringen vanaf bruto € 1,5 miljoen de begrote bruto investeringen overschrijden met maximaal € 0,5 miljoen, zonder toestemming vooraf van het algemeen bestuur, indien deze mutaties passen binnen het vastgestelde beleid, de afgesproken doelen en resultaten. Een dergelijk feit

wordt achteraf aan het algemeen bestuur gerapporteerd. Door d&h is het volgende krediet boven de begroting goedgekeurd:

Naam project	Krediet 31.05.2020 €	Totaal begroting 2020 €	In 2020 boven de begroting verstrek €
Optimalisatie watersysteem Twello	1.900.000	1.603.360	296.640

Bij de nadere inventarisatie is gebleken dat op meerdere locaties de stuwen in slechtere staat waren dan voorzien. Aan veel stuwen zijn de afgelopen 40 jaar geen noemenswaardig investeringen gedaan. Door het opgestelde sturingsscenario is inzichtelijk geworden welke maatregelen er nodig zijn om het watersysteem zo optimaal mogelijk te kunnen regelen. De maatregelen zijn zo uitgewerkt dat er efficiënt met het sturingsscenario gewerkt kan worden

Melding niet in de begroting opgenomen projecten

Het college van d&h is door het algemeen bestuur gemandateerd om kredieten beschikbaar te stellen (tot een maximum van € 2 miljoen bruto per project) voor projecten die niet in de begroting 2020 zijn opgenomen. Hiervan dient melding achteraf plaats te vinden aan het Algemeen Bestuur. Door d&h zijn de volgende kredieten goedgekeurd voor niet in de begroting opgenomen projecten:

Naam project	Krediet 31.05.2020 €	Totaal begroting 2020 €	In 2020 boven de begroting verstrek €
TL Achterveld	453.750	0	30.250
Verdrogingsbestr. GNN-gebied Alleman	75.000	0	75.000

TL Achterveld

In 2020 is er nog €30.250 aanvullend verstrekt op een in 2017 verstrekt krediet van €423.500. Dit extra krediet was nodig in verband met enkele meerwerken in de eindafrekening van maart 2020 van de gemeente Leusden. Het project was echter niet meer in de begroting 2020 opgenomen.

Verdrogingsbestr. Gelders Natuurnetwerk (GNN)-gebied Alleman

Betreft een voorbereidingskrediet. Sinds begin dit jaar is de grondverwerving voor de beoogde realisering van het GNN uit een impasse gekomen. De Provincie Gelderland heeft het waterschap verzocht om 'het stokje over te nemen' en om nu te werken aan het opstellen van een inrichtingsplan en vervolgens de realisatie ervan. Wij hebben dit project aanvaard omdat het waterschap op basis van de gecombineerde opgave, de gebieds- en uitvoeringskennis de meest geschikte partij is om de projectmatige voorbereiding ter hand te nemen.

Datum 17 augustus 2020
Onderwerp BURAP 2020
Pagina 8 van 8

Standpunt Commissie

De commissie spreekt veel complimenten uit over deze Burap en adviseert positief over de inhoud. Enkele (2) fracties deden de suggestie om de begroting niet formeel te laten aanpassen (vaststelling ab). Document kan als besprekstuk doorgeleid worden naar het algemeen bestuur.

Bijlagen

BURAP 2020.

Ondertekening

Dijkgraaf en heemraden

drs.ing. K.A. Blokland
secretaris

drs. T. Klip-Martin
dijkgraaf

Besluit