

Aan algemeen bestuur 27 september 2021

## ADVIESNOTA

|               |                  |                    |                      |
|---------------|------------------|--------------------|----------------------|
| Datum         | 16 augustus 2021 | Portefeuillehouder | B.J. van Vreeswijk   |
| Documentnr.   | 1556930/1556933  | Programma          | Bestuur en belasting |
| Projectnummer |                  | Afdeling           | BDI                  |
| Bijlage(n)    | 1                |                    |                      |
| Onderwerp     | BURAP 2021       |                    |                      |

### Voorstel

1. De bestuursrapportage (BURAP) 2021 vast te stellen;
2. De begroting te wijzigen met € 1.668.469 conform de nieuwe prognoses in de BURAP. Dit te effectueren door **(zie paragraaf financiën van dit voorstel)** door:
  - a. De begrote netto kosten van het programma Waterveiligheid met € 1.080.825 te verhogen;
  - b. De begrote netto kosten van het programma Watersysteem Landelijk Gebied met € 1.286.964 te verhogen;
  - c. De begrote netto kosten van het programma Wonen en Zuiveren met € 908.852 te verhogen;
  - d. De begrote netto kosten van het programma Bestuur en Belastingen met € 815.172 te verlagen;
  - e. De begrote belastingopbrengsten met € 355.000 te verhogen;
  - f. De begrote bedragen voor oninbaar met € 390.000 te verlagen;
  - g. De begrote opbrengst dividenden met € 48.000 te verhogen.
3. de reserves naar aanleiding van deze BURAP **(zie paragraaf financiën van dit voorstel)** als volgt te wijzigen:
  - a. € 622.059 minder te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsbeheer. De totale onttrekking voor 2021 komt daarmee op € 1.877.941. Oorspronkelijk was een onttrekking begroot van € 2.500.000.
  - b. € 1.290.528 meer te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve watersysteembeheer. De totale onttrekking voor 2021 komt daarmee op € 4.580.528. Oorspronkelijk was een onttrekking begroot van € 3.290.000;

- c. aan de bestemmingsreserve baggeren waterlopen € 500.000 extra te onttrekken;
- d. aan de bestemmingsreserve ontvlechten waterstromen € 500.000 extra te onttrekken.

### Inleiding

Conform de planning van de bestuurscyclus wordt deze bestuursrapportage over het jaar 2021 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.

### Beoogd effect

Met deze BURAP wordt het dagelijks en algemeen bestuur geïnformeerd over de verwachte financiële einduitkomst van het jaar 2021, 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 € 1,7 miljoen extra tekort

In de oorspronkelijke begroting (OB 2021) was een totaal tekort geraamd van € 5,8 miljoen. De raming in deze BURAP (BURAP2021) komt uit op een verwacht tekort van € 7,5 miljoen. Over 2021 wordt dus een € 1,7 miljoen hoger tekort verwacht dan oorspronkelijk begroot. Hiervan wordt € 1,0 miljoen gedekt uit daarvoor gevormde bestemmingsreserves en € 0,7 miljoen uit de tariefsegalisatiereserves. Het tekort van de taak watersysteembeheer wordt bij deze BURAP € 1,8 miljoen hoger geraamd dan bij de begroting, het tekort bij taak zuiveringsbeheer € 0,1 miljoen lager.

#### Overzicht per taak dekking extra tekort (punt 3 onder paragraaf voorstellen)

| Extra tekort in € miljoen  | WAS        | ZUIV        | TOTAAL     |
|--|------------|-------------|------------|
| <b>Extra tekort bij BURAP (- = overschot)</b>  | <b>1,8</b> | <b>-0,1</b> | <b>1,7</b> |
| <i>Uit Bestemmingsreserves</i>   |            |             |            |
| Hogere baggerkosten, uit bestemmingsresereves baggeren   | 0,5        |             | 0,5        |
| Hogere bijdragen aan gemeenten ontvlechten waterstromen, uit bestemmingsreserve ontvlechten waterstromen |            | 0,5         | 0,5        |
| <b>Totaal dekking uit bestemmingsreserves</b>  | <b>0,5</b> | <b>0,5</b>  | <b>1,0</b> |
| <i>Uit tariefsegalisatiereserves</i>   |            |             |            |
| Hogere belastingopbrengsten  | -0,2       | -0,6        | -0,8       |
| Hogere netto kosten  | 1,5        | 0,0         | 1,5        |
| <b>Totaal dekking uit tariefsegalisatiereserves (- = toevoeging)</b>                                     | <b>1,3</b> | <b>-0,6</b> | <b>0,7</b> |

### Effect op de begroting 2022

Het bij deze BURAP verwachte extra tekort van de taak Watersysteembeheer heeft gevolgen voor de begroting. Bij de Voorjaarsbrief (VJB) is de inzet van de bestemmingsreserve tariefegalisatie opgenomen conform begroting 2021. Enige uitzondering hierop is de doorgeschoven post (€ 0,3 miljoen) voor de regeling watersparen 2020. In het besluit bij de jaarrekening 2020 is hier al een specifiek besluit over genomen en meegenomen in de VJB.

Conclusie is dat er per saldo € 1,0 miljoen meer uit de egaliseringsreserve watersysteem wordt onttrokken dan waar we tot nu toe mee gerekend hebben. Dit is een belangrijk aandachtspunt bij de begroting.

### Netto kosten per programma en belastingopbrengsten (punt 2 onder paragraaf voorstellen)

De onder punt 2 genoemde voorstellen voor aanpassing van programmakosten en belasting opbrengsten zijn in onderstaand overzicht toegelicht.

| <b>Begroting per Programma<br/>x € 1.000</b>                  | <b>Begroting<br/>origineel<br/>(OB)</b> | <b>Begroting<br/>na Mutaties<br/>(BURAP)</b> | <b>Saldo<br/>(BURAP)<br/>-/-<br/>(OB)</b> |
|---|---|--|---|
| 1. Veiligheid   | 16.554.572                              | 17.635.397                                   | 1.080.825                                 |
| 2. Watersysteem landelijk gebied                              | 38.709.890                              | 39.996.854                                   | 1.286.964                                 |
| 3. Wonen en Zuiveren  | 80.501.610                              | 81.410.462                                   | 908.852                                   |
| 4. Besturen en Belastingen                                    | 19.106.702                              | 18.291.530                                   | -815.172                                  |
| <b>Totaal Programma's</b>                                     | <b>154.872.774</b>                      | <b>157.334.243</b>                           | <b>2.461.469</b>                          |
| <b>80 Dekkingsmiddelen niet zijn de belasting opbrengsten</b> |   |  |   |
| Kwijtschelding Watersysteemh                                  | 997.600                                 | 997.600                                      | -   |
| Kwijtschelding Zuiveringsheffing                              | 1.958.229                               | 1.958.229                                    | -   |
| Oninbaar Watersysteemheffing                                  | 391.129                                 | 283.494                                      | -107.635                                  |
| Oninbaar Zuiveringsheffing                                    | 506.665                                 | 224.300                                      | -282.365                                  |
| Dividenden  | -500.000                                | -548.000                                     | -48.000                                   |
| <b>Dekkingsmiddelen</b>                                       | <b>3.353.623</b>                        | <b>2.915.623</b>                             | <b>-438.000</b>                           |
| <b>81 Belastingopbrengsten</b>                                |   |  |   |
| Verontreinigingsheffing                                       | -285.000                                | -305.000                                     | -20.000                                   |
| Watersysteemheffing   | -65.026.777                             | -65.051.777                                  | -25.000                                   |
| Zuiveringsheffing   | -87.124.620                             | -87.434.620                                  | -310.000                                  |
| <b>Belastingen</b>  | <b>-152.436.397</b>                     | <b>-152.791.397</b>                          | <b>-355.000</b>                           |
| <b>Resultaat (+ = tekort)</b>                                 | <b>5.790.000</b>                        | <b>7.458.469</b>                             | <b>1.668.469</b>                          |

Uit dit overzicht blijkt dat de verwachting bij deze BURAP is dat de totale programmakosten € 2.461.469 hoger zullen uitvallen dan oorspronkelijk begroot. In artikel 9 lid 1i van de organisatieverordening is opgenomen dat het college van dijkgraaf en heemraden een mandaat heeft tot € 2,0 miljoen overschrijding. De bij deze BURAP verwachte overschrijding ligt dus buiten het mandaat van het college. Aan het algemeen bestuur wordt daarom voorgesteld de begroting te wijzigen.

### Bruto investeringen € 0,6 miljoen hoger

De bruto raming bij deze BURAP van de investeringen bedraagt € 62,3 miljoen. Dat is nagenoeg gelijk aan hetgeen is begroot (€ 61,7 miljoen).

Voor verdere analyses en toelichtingen zie de BURAP.

### **Melding met betrekking tot investeringskredieten**

#### *Melding niet in de begroting opgenomen projecten*

Het college van d&h is door het algemeen bestuur (artikel 9 lid 1d van de organisatieverordening) gemandateerd om kredieten beschikbaar te stellen (tot een maximum van € 2 miljoen bruto per project, voor projecten die niet in de begroting 2021 zijn opgenomen, indien de investering past binnen het vastgesteld beleid, de afgesproken doelen en resultaten. Hiervan dient melding achteraf plaats te vinden aan het Algemeen Bestuur:

| Naam project                     | Krediet<br>31.05.2021<br>€ | Totaal<br>begroting<br>2021<br>€ | In 2021 boven de<br>begroting verstrekt<br>€ |
|----------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--|
| NNN-zone Groot Overeem Renswoude | 50.000                     | 0                                | 50.000                                       |
| Hybride huisvesting              | 805.000                    | 460.000                          | 345.000                                      |

#### *Hybride huisvesting:*

Onze werkrealiteit is sterk veranderd sinds de corona-crisis begon in maart 2020. In het afgelopen jaar hebben we geleerd dat veel van onze werkzaamheden prima vanuit huis gedaan kunnen worden. De IT-middelen, maar zeker ook de mogelijkheid voor het aanschaffen van middelen voor een thuiswerkplek, maken het mogelijk om ook in het post-coronatijdperk ons werk deels vanuit huis te blijven doen. Dit als onderdeel van een hybride werkcultuur. Daarom is het project Hybride Huisvesting gestart. Dit project is niet begroot in de meerjarenbegroting. Wel kan voor een deel dekking worden gevonden (€460.000) in de in de begroting opgenomen raming voor de uitbreiding van de centrale regiekamer in Apeldoorn. Het project behelst het ombouwen van het kantoor aan de Steenbokstraat. Het gaat met name om het activiteitgericht inrichten van het gebouw, de ontmoeting centraal stellen en voorzien in hybride faciliteiten zoals digitale vergadermiddelen.

#### *Melding reguliere investeringen boven begroting tot € 1,5 miljoen*

Het college van d&h is door het algemeen bestuur gemandateerd (artikel 9 lid 1f van de organisatieverordening) om de begrote investeringsuitgaven kleiner dan € 1,5 miljoen bruto te overschrijden en de begrote investeringsinkomsten te onderschrijven 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.

| Naam project                                | Krediet<br>31.05.2021 | Totaal<br>begroting<br>2021 | In 2021 boven<br>de begroting<br>verstrekt |
|---|-----------------------|-----------------------------|--|
|   | €                     | €                           | €  |
| Renovatie stuw Roode Haan                   | 1.210.000             | 750.000                     | 460.000                                    |
| Masterplan Eerbeekse Beek                   | 65.279                | 60.000                      | 5.279                                      |
| Rioolgemaal Garderen                        | 414.208               | 400.000                     | 14.208                                     |
| Renovatie Bruinenburgersluis                | 300.000               | 260.000                     | 40.000                                     |
| Schakelkasten 2019                          | 185.000               | 180.000                     | 5.000                                      |
| Natronloogdosering RWZI Apeldoorn           | 775.000               | 500.000                     | 275.000                                    |
| Harderwijk Aanpassen zandkar                | 832.775               | 749.000                     | 83.775                                     |
| Vergroten elektrotechnische installatie Ede | 985.000               | 800.000                     | 185.000                                    |

*Renovatie stuw de Roode Haan:*

De oorspronkelijke raming was gebaseerd op uitgangspunten uit 2016. De studie naar de noodzaak voor een nieuwe stuw, uitwerken meerdere alternatieven en afweging, locatieanalyse, meenemen van de omgeving en opstellen voorlopig en definitief ontwerp heeft vier jaren geduurd. Indexatie en nadere specificatie met het bouwteam hebben onlangs geresulteerd in een definitief ontwerp op basis van een recent prijspeil. Met name de sterk stijgende staalprijs heeft de totaalraming opgestuwd.

*Natronloogdosering rwzi Apeldoorn:*

De Natronloog doseerinstallatie moet ingepast worden in de bestaande installatie. Dit vraagt om een uitbreiding van de oorspronkelijk vastgestelde scope, zoals het realiseren van een gebouw waarin de doseerinstallatie en schakelkast worden geplaatst. Bestaande loslocaties voor PE en Magnesiumchloride, die momenteel niet meer voldoen aan de gestelde eisen (ARBO, BRL en milieuvergunning), worden meegenomen in het project en samen met natronloog centraliseren tot een goed ingerichte loslocatie voor chemicaliën.

*Vergroten elektrotechnische installatie Ede:*

Door de beperkte capaciteit op het elektriciteitsnet moet de nieuwe aansluiting van de rwzi bij een ander onderverdeelstation van Liander vandaan komen. Deze ligt verder weg dan het onderstation waar in eerste instantie rekening mee gehouden is. Hierdoor valt de raming hoger uit. Verder wordt het project door een externe adviseur begeleid. Dit leidt eveneens tot extra kosten.

**Standpunt van de Commissie**

Na de inleiding en vragen en beraadslaging adviseert de commissie aan het college het voorstel met positief advies als bespreekstuk te agenderen voor de AB vergadering op 27 september 2021.

Datum 16 augustus 2021  
Onderwerp BURAP 2021  
Pagina 6 van 6

### **Vervolg**

-

### **Bijlagen**

BURAP 2021

### **Ondertekening**

Dijkgraaf en heemraden,

drs.ing. K.A. Blokland  
secretaris

mevrouw mr. S.H.M. Ornstein MCPm  
dijkgraaf

### **Besluit**