

Adres

Steenbokstraat 10
Postbus 4142
7320 AC Apeldoorn
(055) 527 29 11

Aan Algemeen bestuur 16 mei 2022

Telefoon

E-Mail

Website

info@vallei-veluwe.nl
www.vallei-veluwe.nl

ADVIESNOTA

Datum	29 maart 2022	Portefeuillehouder	B.J. van Vreeswijk
Documentnr.	1606067/1606068	Programma	Bestuur en belasting
Projectnummer		Afdeling	BDI
Bijlage(n)	2		
Onderwerp	Jaarstukken 2021		

Voorstel

- 1 Vaststellen van de jaarstukken 2021.
- 2 Vaststellen om het resultaat 2021 als volgt te bestemmen:
 - a. aan de algemene reserve waterzuivering € 4.475.146 toe te voegen;
 - b. aan de bestemmingsreserve baggeren waterlopen € 871.287 toe te voegen;
 - c. aan de bestemmingsreserve ontvlechten waterstromen € 750.583 toe te voegen;
 - d. aan de bestemmingsreserve tariefsegalisatie watersysteembeheer € 3.461.585 toe te voegen;
 - e. aan de bestemmingsreserve tariefsegalisatie zuiveringsbeheer € 1.459.941 toe te voegen.
- 3 Kennis te nemen van de kredietverstrekkingen in 2021 conform artikel 9 van de organisatieverordening.

Inleiding

Op grond van de Waterschapswet legt het college van dijkgraaf en heemraden verantwoording af aan het algemeen bestuur over de geleverde prestaties in relatie tot de eerdere (beleids-)voornemens en het daarvoor gevoerde financieel beheer. Deze verantwoording vindt plaats via het publieksjaarverslag, het jaarverslag en de jaarrekening (de jaarstukken).

De jaarstukken 2021 zijn conform de verslaggevingsvoorschriften voor waterschappen opgesteld. De hoofdlijnen van deze voorschriften zijn vastgelegd in hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit.

2021 beknopt in beeld

2021 is een jaar geweest waarin we - meer dan op sommige momenten werd verwacht - te maken hadden met de beperkingen vanwege de coronapandemie. Anderzijds werden we na een aantal droge zomers in juli 2021 geconfronteerd met hoogwater, wat het belang van het op orde houden van de waterkeringen weer heeft onderstreept.

De periode van het vorige Waterbeheerprogramma (2016-2021) is afgesloten met de constatering dat alle gestelde doelen behaald zijn. Tegelijkertijd is in 2021 het Blauw Omgevingsprogramma (BOP) voor de periode 2022-2027 en de nieuwe waterschapsverordening door het algemeen bestuur vastgesteld.

In 2021 is veel van ons werk, zij het soms in aangepaste vorm, volgens planning gestart en of gerealiseerd. De realisatie van de begrote prestaties ligt boven de 85%. Eveneens hebben we het investeringsvolume gerealiseerd dat in de begroting was opgenomen.

Over 2021 is een positief jaarresultaat gehaald van +/+ € 3,6 miljoen, daarmee ten opzichte van de bij de Burap gewijzigde begroting een positieve afwijking van +/+ € 11,0 miljoen. Dit wordt veroorzaakt door:

- Hogere netto belastingopbrengsten van € 7,1 miljoen. Waar in 2020 door GBLT werd aangegeven door corona voorzichtigheidshalve rekening te houden met lagere opbrengsten zuiveringsheffing (dit is daarnaast ook direct door vertaald in de begroting 2021 ; er is gerekend met lagere vervuilingseenheden voor bedrijven), geeft GBLT inmiddels aan dat de effecten meevallen. Dit betekent een dubbele meevaller, want zowel de belastingopbrengsten over aanslagjaar 2020 blijken nu mee te vallen, als ook de belastingopbrengsten over 2021. Bij de behandeling van de Burap in de vergadering van het algemeen bestuur in september is hier door de portefeuillehouder mondeling melding van gedaan.
- Lagere netto kosten van € 3,9 miljoen, zijnde 2,5% van de bij de Burap begrote netto kosten. Dit wordt met name veroorzaakt door lagere personeelskosten (-/- € 1,2 miljoen) als gevolg van vacatures die niet of met langere doorlooptijd zijn ingevuld, lagere baggerkosten van € 0,9 miljoen (voordelige eindafrekening en uitstel van een baggerklus naar 2022) en lagere bijdragen voor ontvlechten waterstromen doordat projecten wel zijn opgestart maar in uitvoering en/of afronding zijn vertraagd (-/- € 0,8 miljoen).

In hoofdstuk 2 van de jaarstukken wordt teruggeblikt op de belangrijkste ontwikkelingen en is een samenvatting van de financiële resultaten opgenomen.

Bij de bespreking van de jaarstukken (met directie en d&h) is uitgebreid stilgestaan bij enerzijds de trend in de prognoses (bij de Burap een stijging van het verwachte tekort, terwijl dit achteraf niet nodig bleek te zijn) en anderzijds aan het moment van bekend worden van de meevallers. Voor een aantal posten lijkt mee te spelen dat meevallers voorzichtigheidshalve relatief laat door budgethouders worden gemeld, daar waar tegenvallers direct bij het ontstaan gemeld worden. Voor het jaar 2022 is dit een aandachtspunt welke opgepakt gaat worden door eerder in het jaar met management ook het gesprek te voeren over eventuele meevallers en het melden hiervan (en/of het

binnen de begroting opvangen van tegenvallers).

Bestemming resultaat (beslispunt 2)

De bestemming van het resultaat is een bevoegdheid van het algemeen bestuur. Het werkelijk resultaat over 2021 komt uit op een overschot van € 3,6 miljoen. Een positieve afwijking ten opzichte van de Burap van € 11,0 miljoen. Aanvullend op de gewijzigde begroting (Burap) dient daarom nog een besluit te worden genomen over het 'nog te bestemmen resultaat' ad € 11,0 miljoen. Uitgangspunt daarbij is het eerder vastgestelde beleid van het algemeen bestuur m.b.t. de algemene en bestemmingsreserves. Afwijkend van dit beleid is de toevoeging aan de algemene reserve zuiveringsbeheer (zie beslispunt 2a). Eind 2020 is het weerstandsvermogen van zuiveringsbeheer onder de norm uitgekomen. Volgens het beleid worden alleen incidentele bedragen toegevoegd aan de algemene reserve (ofwel het weerstandsvermogen). Voorgesteld wordt echter om eerst de tariefsegalisatiereserve zuiveringsbeheer aan te vullen tot het niveau waarmee rekening is gehouden in de begroting 2022 en het restant van het positieve resultaat toe te voegen aan het weerstandsvermogen. Hiermee komt het weerstandsvermogen van zuiveringsbeheer op 1,7 uit waarmee het voldoet aan de norm.

Omdat het weerstandsvermogen van watersysteembeheer met 2,0 al aan de bovenkant van de norm zit wordt voorgesteld om het positieve resultaat volledig toe te voegen aan de tariefsegalisatiereserve watersysteembeheer.

Samengevat wordt voorgesteld om het resultaat van € 11,0 miljoen als volgt te bestemmen (voor een toelichting zie paragraaf 5.1.100 van de jaarstukken):

- aan de algemene reserve waterzuivering € 4.475.146 toe te voegen;
- aan de bestemmingsreserve baggeren waterlopen € 871.287 toe te voegen;
- aan de bestemmingsreserve ontvlechten waterstromen € 750.583 toe te voegen;
- aan de bestemmingsreserve tariefsegalisatie watersysteembeheer € 3.461.585 toe te voegen; en
- aan de bestemmingsreserve tariefsegalisatie zuiveringsbeheer € 1.459.941 toe te voegen.

Melding kredieten aan algemeen bestuur (beslispunt 3)

Melding overschrijding in begroting opgenomen reguliere investeringen tot € 1,5 miljoen
Volgens artikel 9 van de organisatieverordening is het college van d&h gemandateerd om begrote investeringsuitgaven kleiner dan 1,5 miljoen bruto te overschrijden en de begrote investeringsinkomsten te onderschrijden 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 31.12.2021	Totaal begroting 2021	In 2021 boven de begroting verstrekt
	€	€	€

Beschoeiing Amersfoort Schothorst	365.000	300.000	65.000
Maatregelen waterhuishouding Woudenberg en Scherpenzeel	227.000	200.000	27.000
Rwzi Nijkerk Slibgisting en gashouder	1.030.000	810.000	220.000

Rwzi Nijkerk Slibgisting en gashouder

De scope is uitgebreid ten opzichte van de oorspronkelijke opdracht: het amoveren van de gashouder met aansluitend leidingwerk op de rwzi Soest (tegen relatief beperkte meerkosten kon direct de gashouder op rwzi Soest verwijderd worden) inclusief het aanpassen van het technisch constructiedossier. Hiermee is een bedrag van € 50.000 gemoeid. Daarnaast is de risicoreservering opgehoogd ten opzichte van de planvormingsfase omdat het werk specifieke veiligheidsvoorschriften vraagt in verband met ATEX, sloop en zware machines.

Melding overschrijding verstrekte netto kredieten tot maximaal € 0,5 miljoen

Volgens artikel 9 van de organisatieverordening is het college van d&h gemandateerd om door het algemeen bestuur verstrekte netto kredieten te overschrijden tot een maximum van € 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. Deze projecten zijn tevens boven de begroting verstrekt.

Naam project	Krediet 31.12.2021 €	Door AB verstrekt €	In 2021 boven AB- krediet verstrekt €
Zonnepanelen op terreinen RWZI	7.425.000	7.200.000	225.000
Warmtemaatregelen OSRA	2.990.000	2.800.000	190.000

Zonnepanelen op terreinen RWZI

Er is extra krediet beschikbaar gesteld om bij de rwzi Harderwijk een 2^e zonneveld aan te kunnen leggen. Hierbij kunnen op de rwzi Harderwijk beide potentiële locaties voor zonnepanelen benut worden. Door aanleg van het 2^e zonneveld in Harderwijk komt de totale verwachte jaarlijkse opbrengst uit op 6,2 mln. kWh (hoger dan het doel van 5,8 mln. kWh). Van de productie van het 2^e zonneveld valt 80% onder de SDE subsidie (van de hele locatie in Harderwijk 92%).

Warmtemaatregelen OSRA

Het project blijkt onvoorspelbaarder dan vooraf werd ingeschat. Het oude warmtesysteem is in de laatste 10 tot 15 jaar uitgebreid tot een onoverzichtelijke installatie. Ondanks vooronderzoek, zijn er tijdens de realisatie verschillende tegenvallers geweest (met name de kosten voor het verleggen van kabels en leidingen zijn aanzienlijk hoger uitgevallen dan verwacht). Hierdoor is het project vertraagd en zijn de kosten zo'n 5% gestegen.

Accountantsverslag

De accountantscontrole is afgerond en de eindbespreking heeft plaatsgevonden op 14 maart waarbij ook het accountantsverslag is besproken. De accountant heeft aangegeven dat het waterschap er financieel goed voorstaat, dat de interne beheersing van goed niveau is en dat de jaarafsluiting (en de controle daarop) goed is verlopen. Ter kennisgeving is het accountantsverslag bijgevoegd.

Vervolg

De jaarstukken worden vanaf 29 april 14 dagen ter inzage gelegd. Naast de jaarstukken wordt informatie gegeven over het jaar 2021 door middel van het digitaal publieksjaarverslag dat tegelijkertijd verschijnt.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2021
2. Accountantsverslag

Advies commissie

Doorgeleiden naar AB van 16 mei 2022 als bespreekstuk; fracties zullen dan (ook) algemene beschouwingen geven.

Ondertekening

Dijkgraaf en heemraden

drs.ing. K.A. Blokland
secretaris

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

Besluit