

Aan commissie 5 september 2022

Adviesnota

Datum	2 augustus 2022	Portefeuillehouder	B.J. van Vreeswijk
Documentnummer	1625987/1625988	Programma	Bestuur en belasting
Projectnummer		Afdeling	BDI
Bijlage(n)	BURAP		
Onderwerp	BURAP 2022		

Voorstel

De commissie wordt gevraagd advies uit te brengen op het voorstel aan het ab:

1. Instemmen met de bestuursrapportage (BURAP) 2022;
2. De begroting te wijzigen met € 749.626. Dit te effectueren door:
 - a. De begrote netto kosten van het programma Wonen en Zuiveren met € 3.869.500 te verhogen;
 - b. De begrote netto belastingopbrengsten met € 3.119.874 te verhogen;
3. De reserves naar aanleiding van deze BURAP als volgt te wijzigen:
 - a. € 3.869.500 te onttrekken aan de algemene reserve Zuiveringsbeheer;
 - b. € 1.880.874 minder te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsbeheer. De totale onttrekking voor 2022 komt daarmee op € 219.126. Oorspronkelijk was een onttrekking begroot van € 2.100.000.
 - c. € 1.239.000 minder te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve watersysteembeheer. De totale onttrekking voor 2022 komt daarmee op € 1.761.000. Oorspronkelijk was een onttrekking begroot van € 3.000.000.
4. Kennis te nemen van de door het college van d&h verstrekte kredieten boven de begroting, die conform de Organisatieverordening in deze adviesnota aan het algemeen bestuur gemeld worden.

Inleiding

Volgens de afgesproken BBP cyclus wordt 1x per jaar een BURAP opgesteld.

Eerdere besluiten

- Vastgestelde begroting 2022

Beoogd effect

Met de BURAP wordt het dagelijks en algemeen bestuur geïnformeerd over de verwachte financiële einduitkomst van het jaar 2022, dit zowel ten aanzien van de investeringen als van de exploitatie. Tevens wordt over de voortgang van de begrote doelen en prestaties gerapporteerd. Aan de hand van de BURAP kan worden bijgestuurd en, indien nodig, de begroting worden gewijzigd.

Financiën (beslispunt 1)

Exploitatie

In deze BURAP wordt over 2022 een tekort verwacht van € 7,3 miljoen. Dat is € 2,2 miljoen meer dan oorspronkelijk begroot (€ 5,1 miljoen). Het hogere tekort wordt veroorzaakt door:

Hogere netto belastingopbrengsten (watersysteemheffing € 1,2 miljoen, zuiveringsheffing € 1,9 miljoen)	€ 3,1 miljoen
Hogere netto kosten (met name afboeking kosten pilot Wilp € 3,9 miljoen en lagere SDE subsidie € 1,7 miljoen)	€ 5,3 miljoen
Verwacht hoger tekort, per saldo, t.o.v. oorspronkelijk begroot	€ 2,2 miljoen

De hogere netto kosten worden voor € 3,9 miljoen verklaard door de afboeking van een deel van de gemaakte kosten voor het project Waterfabriek Wilp. Vanwege het optreden van risico's in het project, wordt voorgesteld de aanpak voor de Waterfabriek te wijzigen. Op dit moment wordt er gewerkt aan een nieuw plan van aanpak. In de AB vergadering van september wordt een separaat voorstel voorgelegd. Een deel van de reeds gemaakte kosten ad € 3,9 miljoen is echter specifiek uitgegeven voor de locatie in Wilp of heeft betrekking op de pilot. Deze kosten kunnen niet worden toegerekend aan de gewijzigde aanpak van het project en komen daarmee ten laste van de exploitatie 2022.

Investerings

De bruto investeringsprognose in deze concept BURAP komt uit op € 73,3 miljoen. Dat is € 3,2 miljoen hoger dan oorspronkelijk begroot. Wel zijn er grotere verschillen per programma. Zo is de verwachting dat voor het programma Watersysteem landelijk € 4,5 miljoen minder wordt uitgegeven in 2022 en voor het programma Wonen en Zuiveren € 7,3 miljoen meer.

Voor verdere toelichtingen wordt verwezen naar de in de bijlage opgenomen BURAP.

Begrotingswijziging en resultaatbestemming (beslispunt 2 en 3)

Hoewel de verwachting bij deze BURAP is dat de netto kosten met € 5,3 miljoen hoger uitvallen, wordt voorgesteld om, naast de wijzigingen van de belastingopbrengsten als gevolg van de nieuwe GBLT prognoses, alleen de hiervoor vermelde afboeking van de pilot Wilp, groot € 3,9 miljoen, voor te leggen aan het AB als begrotingswijziging. Het voorstel is om de resterende overschrijding van de netto kosten van € 1,4 miljoen nog niet als begrotingswijziging aan te bieden.

De belangrijkste redenen voor het hiervoor voorgestelde zijn:

- Begrotingswijziging van € 3.869.500 i.v.m. afboeking pilot Wilp. Voor risico's in innovatieve projecten is een bedrag opgenomen in het weerstandsvermogen. Daarom

wordt voorgesteld om de hogere netto kosten als gevolg van de afboeking van het de pilot Wilp te onttrekken uit de algemene reserve zuiveringsbeheer¹. Hiervoor wordt een apart voorstel geschreven en ingebracht in de commissie en algemeen bestuur.

- Geen begrotingswijziging voor resterende € 1,4 miljoen hogere netto kosten omdat:
 - Er nog veel onzekerheden zijn bijvoorbeeld met betrekking tot de prijsontwikkelingen en de mogelijkheid om vacatures in te vullen;
 - In het komende halfjaar ingezet wordt op het opvangen van de nu verwachte overschrijding binnen de begroting door mogelijke meevallers of compensatiemogelijkheden.

In de komende controllersletters en LE's (tot en met augustus en tot en met oktober) zal meer duidelijk worden in hoeverre de nu verwachte € 1,4 miljoen extra overschrijding daadwerkelijk kan worden opgevangen door meevallers of andere compensatiemogelijkheden.

Meldingen met betrekking tot investeringskredieten (beslispunt 4)

Melding verstrekking krediet tot € 0,5 miljoen netto op het door het AB verstrekt krediet

Het college van d&h is door het algemeen bestuur gemandateerd (artikel 9 lid 1h van de organisatieverordening) om het door het algemeen bestuur verstrekte netto krediet te overschrijden met maximaal € 0,5 miljoen, zonder toestemming voorafgaand van het algemeen bestuur, indien deze mutaties passen binnen het vastgestelde beleid. Een dergelijk feit wordt achteraf aan het algemeen bestuur gerapporteerd. Bij de volgende kredietverstrekkingen heeft d&h van deze bevoegdheid gebruik gemaakt.

Naam project	Krediet 2022 €	AB verstrekt krediet €	In 2022 boven AB krediet €
Noordelijke Randmeerdijk- netto	1.332.184	1.206.618	125.566
Thermisch gereinigde grond Westdijk	5.151.314	4.942.857	208.457

Vervolg

- BURAP in AB 26 september.

Bijlagen

BURAP 2022

¹ De ratio voor het weerstandsvermogen daalt hierdoor naar 1,0. Conform bestuursbesluit dient het weerstandsvermogen zich binnen een bandbreedte tussen de 1,4 en 2,0 te bevinden (ruim voldoende). Bij de vaststelling van de jaarrekening over 2022 vindt de definitieve resultaatbestemming plaats en wordt duidelijk of de algemene reserve zuiveringsbeheer geheel of gedeeltelijk kan worden aangevuld.

Datum 2 augustus 2022
Onderwerp BURAP 2022
Pagina 4 van 4

Ondertekening

Dijkgraaf en heemraden

Advies