

VOORSTEL AAN HET ALGEMEEN BESTUUR

Onderwerp: Bestuursrapportage 2019-1
Vergadering: 2 juli 2019
Aandachtsveldhouder: B.J. Bussink
Informatie bij: H.W.C. Hoefsloot, manager Financiën
+31314369420, h.hoefsloot@wrij.nl
Bijlagen: Bestuursrapportage 2019-1
Routing: **AB 2 juli 2019**

Advies van de bestuurlijke adviescommissie Financiën en Bestuurlijke Zaken:

De commissie adviseert het voorstel ter besluitvorming voor te leggen aan het algemeen bestuur. Een aantal verduidelijkende en verdiepende vragen wordt per mail beantwoord voor de AB-vergadering.

Reactie van het college van dijkgraaf en heemraden:

Het voorstel wordt met enkele verbeteringen ter besluitvorming doorgeleid aan het algemeen bestuur. Zoals afgesproken zijn enkele vragen per mail beantwoord.

Advies

1. Kennis te nemen van de bestuursrapportage 2019-1.
2. Vast te stellen dat het geprognostiseerde resultaat over 2019 t.o.v. de bijgestelde begroting afgerond € 0,389 mln. positiever uitvalt.
3. Te besluiten het dividend 2018 van de NWB voor 100% toe te delen aan de taak Watersysteembeheer.
4. Te besluiten dat de begrotingswijziging, vastgesteld op 12 maart 2019, in stand blijft.
5. Voor twee investeringsprojecten binnen het programma Veiligheid de gevoteerde bruto-kredieten met afgerond € 0,075 mln. te verhogen.
6. Voor vijf investeringsprojecten binnen het programma Watersystemen de gevoteerde bruto-kredieten met € 1,695 mln. te verlagen en voor twee investeringsprojecten binnen dit programma de gevoteerde bruto-kredieten met afgerond € 0,236 mln. te verhogen.
7. Voor een investeringsproject binnen het programma Afvalwaterketen het gevoteerde bruto-krediet met afgerond € 0,4 mln. te verlagen en voor 7 investeringsprojecten binnen dit programma de gevoteerde bruto-kredieten met € 1,092 mln. te verhogen.

Inleiding

In het kader van de planning en control cyclus vindt naast kaderstelling (begroting en jaarplannen) ook verantwoording en beheersing plaats in tussentijdse rapportages. Hierin gaan we naast actuele beleidsontwikkelingen en ontwikkelingen in de bedrijfsvoering ook in op het te verwachten financiële resultaat van 2019. Dit is over het eerste triaal van 2019 vertaald in de bestuursrapportage 2019-1, die u hierbij als bijlage aantreft.

De prognose van het jaarresultaat over 2019 laat voor de taak Zuiveringsbeheer een positief beeld zien van € 0,602 mln. en voor de taak Watersysteembeheer verwachten we over 2019 een positief resultaat van € 0,630 mln. Beide bedragen worden – conform de afspraken bij de begroting - toegevoegd aan de bestemmingsreserve Duurzaam Financieel Beleid (DFB). Deze bestemmingsreserve kan worden ingezet voor DFB en/of nieuw beleid.

Eerder genomen besluiten

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 6 november 2018 de begroting 2019 vastgesteld.

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 12 maart jl. besloten:

1. De begrotingswijziging 2019 vast te stellen;
2. De bijsturingvoorstellen uiterlijk in mei te effectueren.

Op advies van de commissie FBZ is op 12 maart 2019 ter besluitvorming aan het algemeen bestuur het voorstel voorgelegd om de begroting 2019 te wijzigen omdat op dat moment niet zeker was of in 2019 de dividenduitkering van de NWB zou plaatsvinden. De ingerekende dividendbaten zijn daarmee uit de begroting 2019 gehaald.

(Noot: De directie van de NWB heeft het dividend ad. € 2,031 mln. inmiddels beschikbaar gesteld. De comptabiliteitsvoorschriften schrijven voor dat ontvangen dividenden moeten worden verantwoord als kapitaalsbaten. Het is nu voor 100% toegeedeeld aan de taak Watersysteembeheer.)

Onderbouwing

1.1 In de bestuursrapportage wordt over de uitvoering van het beleid gerapporteerd.

De uitvoering van beleid verloopt conform de planning van de begroting.

2.1 Het geprognosticeerde resultaat bedraagt ultimo 2019 afgerond € 1,232 mln. positief.

De initiële begroting 2019 ging uit van een positief resultaat van € 3,843 mln. Bij besluit van het algemeen bestuur op 12 maart 2019 is de begroting gewijzigd i.v.m. uitblijven van het dividend van de Nederlandse Waterschapsbank (NWB). Na de wijziging van de begroting resulteerde dit in een voordelig resultaat van € 0,843 mln.

Ten opzichte van bijgestelde begroting zien we nu een verbetering van het resultaat van € 0,389 mln.

Het verwachte resultaat in totaal en naar taken over 2019 geeft het volgende beeld:

bedragen in € 1.000

Waterschap Rijn en IJssel	Begroting 2019	Begroting 2019 bijg.	Prognose Watersysteem- beheer	Prognose Zuiverings- beheer	Prognose 2019
Baten	96.039	96.039	45.147	51.341	96.488
Lasten	96.196	95.196	46.547	50.739	97.287
Operationeel resultaat	-157	843	-1.401	602	-799
Dividend NWB	4.000	0	2.031	0	2.031
Resultaat voor bestemmen	3.843	843	630	602	1.232
Toevoeging/onttrekking bestem.reserve	3.843	1.076	630	602	1.232
Resultaat na bestemmen	0	-233	0	0	0
Onttrekking aan algemene reserves	0	-233	0	0	0

De prognose is dat dit jaar voor het eerst dividend wordt uitgekeerd.

De inzet van de NWB Bank is om het oude regime van dividenduitkeringen opnieuw op te pakken.

Hieronder worden de belangrijkste afwijkingen van de totale lasten en baten t.o.v. de bijgestelde begroting (> € 0,100 mln.) per kostensoort toegelicht:

Voordelig:

- Kapitaalskosten

De geprognosticeerde kapitaalskosten zijn naar verwachting € 0,384 mln. gunstiger dan bij de begroting was aangenomen. Dit is veroorzaakt door een lagere rente op een nieuwe langlopende lening en een voordeel op afschrijvingslasten doordat het investeringsvolume van 2018 lager uit is gekomen dan bij de begroting was geprognosticeerd.

- Kapitaalsbaten

Het ontvangen dividend over 2018 van de NWB € 2,031 mln.

- Belastingopbrengsten

De belastingopbrengsten liggen ultimo 2019 naar verwachting € 0,449 mln. hoger ten opzichte van de begroting 2019. De zuiveringsheffing laat een lichte stijging zien door een toename van VE's bij zowel de meetbedrijven als de overige bedrijven. De watersysteemheffing laat een lichte daling zien van de inkomsten bij de ongebouwde eigendommen. Dit komt door het verschuiven van een aantal hectares naar een lagere tariefklasse. Per saldo leiden de wijzigingen tot een stijging in de belastingopbrengsten.

Nadelig:

- Personeelskosten

De verwachte personeelskosten zijn € 0,819 mln. hoger dan begroot. Dit is het gevolg van de uitvoering van de maatregelen vanuit de Sectorale Arbeidsvoorwaarden-regelingen Waterschapspersoneel (SAW). Dit is inclusief de kosten van de invoering van een inconvenientenregeling (bezwarende omstandigheden). Daarnaast verwachten we dat het budget voor vervanging wegens ziekte wordt overschreden.

- Overige kosten

In totaliteit verwachten we dat ultimo 2019 de overige kosten € 1.591 mln. hoger uitvallen. Naast een aantal tegenvallers hebben we ook te maken met doorgeschoven kosten.

Tegenvallers > € 0,100 mln. zijn:

- Kosten ICT; Noodzakelijke uitbreiding van licenties en de daaraan gerelateerde onderhoudskosten als gevolg van het toenemend aantal gebruikers, de verhoging van de jaarlijkse bijdrage aan het HWH en de kosten voor de Wet Digitale Overheid die een digitale dienstverlening van overheidsinstanties richting de burger eist.
- Kosten garantieregeling; omdat er meer afvalwater wordt verwerkt is de korting nominaal hoger; daar staan opbrengsten in de VE-heffing tegenover.
- Electra; het betreft een kostenstijging als gevolg van hogere tarieven voor de levering van electra en toegenomen energiebelastingen.
- Advisering; er zijn meer kosten gemaakt voor externe adviezen over de toekomstvisie afvalwaterketen, de energietransitie en grondstoffen uit afvalwater;
- Update procesautomatisering; dit houdt verband met doorschuiven uit 2018 van de uitvoering van de update van de procesautomatisering i.v.m. de timing ten opzichte van de realisatie van de Nereda® en Kaamera fabriek.

Doorgeschoven kosten:

Nereda®/Kaamera; door latere ingebruikname van Nereda® en Kaamera worden dit jaar minder exploitatiekosten gemaakt dan voorzien.

3.1. Het algemeen bestuur heeft de bevoegdheid om de verdeling van het dividend van de Nederlandse Waterschapsbank (NWB) aan te passen voor de taken.

In de voor u liggende bestuursrapportage is de verdeling van het ontvangen dividend 2018 volledig toegedeeld aan de taak Watersysteembeheer. Het toewijzen van het dividend is een bevoegdheid van het algemeen bestuur en het bestuur is vrij om het dividend toe te delen zoals het dat wenst, dit is afgestemd met de accountant. Een snelle opbouw van de bestemmingsreserve voor de taak Watersysteembeheer helpt bij het verkorten van afschrijvingen, bijvoorbeeld voor hoogwaterbescherming.

4.1. Het terugdraaien van de besparingsmaatregelen van de begrotingswijziging leidt tot een negatief resultaat.

Het ontvangen dividend van de NWB is lager dan in begroting werd aangenomen; terugdraaien van deze besparingsmaatregelen zou leiden tot een negatief resultaat op de taak Watersysteembeheer. Het is goed expliciet te besluiten dat de bijgestelde begroting blijft gelden, ook nu er toch (beperkt) dividend wordt uitgekeerd.

5.1 Door kosten van de voorbereiding van de volgende fase en de afronding van de coupure in de kering dienen de bruto-kredieten bij een tweetal projecten binnen het programma Veiligheid te worden verhoogd;

Het betreft de projecten Onderhoudsplan hoogwaterkerende kunstwerken en Rivier in de Stad Zutphen (RIDS)

6.1 Door met name aanbestedingsvoordelen kunnen de gevoteerde bruto-kredieten van vijf projecten binnen het programma Watersystemen worden verlaagd. Door hogere kosten van de aandrijving en automatisering en groter traject baggeren dienen de bruto-kredieten bij een tweetal projecten binnen het programma Watersystemen te worden verhoogd.

De verlaging betreft de projecten Uitvoeringsplan Hallerlaak, Baakse Beek Batsdijk-Kunnerij, Optimalisatie watersysteem Lichtenvoorde, Baakse Beek Centrum Vorden en Baggeren stedelijk water Doetinchem. De verhoging heeft betrekking op de projecten Aanleg vispassage stuw Nieuwe Sluis en Baggeren tijdens droogte.

7.1 Door het voorspoedig verloop van het project Renovatie 10 gemalen in beheersgebied Nieuwgraaf en Wehl binnen het programma Afvalwaterketen kan het gevoteerde bruto-krediet worden verlaagd. Door hogere kosten als gevolg van o.a. extra werkzaamheden, meer uren, aanpassingen elektrische installatie en plaatsing surpluslibgemaal dienen de bruto-kredieten bij een zevental projecten binnen het programma Afvalwaterketen te worden verhoogd.

De verhoging betreft o.a. aanvullende kosten van aan procesautomatisering gekoppelde zaken voor de RWZI-Zutphen, RWZI-Wehl, RWZI-Aalten, RWZI-Ruurlo, RWZI-Nieuwgraaf, RWZI-Holten. Daarnaast voorzien we een overschrijding van het krediet voor het project Verlegging persleidingen langs A12 i.v.m. doortrekking van A15 (opdrachtverlening en risicobeheersing).

Voor een nadere toelichting op de mutaties van de bruto-kredieten wordt verwezen naar hoofdstuk 4 van de bijlage.

Kosten n.v.t.

Kanttekeningen

Relatie met PPN: De stijging van de kosten over 2019 is grotendeels structureel van aard en is dus van invloed op de komende begroting 2020 en meerjarenraming. In het kader van de lopende discussie over de PPN is het goed te beseffen, dat de kostenstijging dus ook na 2019 doorwerkt.

Juridische consequentie

n.v.t.

Communicatie

Het besluit van het algemeen bestuur wordt op de website van ons waterschap geplaatst.