

Voorstel aan de commissie Waterkeringen & Bestuur en Organisatie

datum WBO 25 oktober 2023
agendapunt 3.3
openbaar Ja
steller/cluster Philip Daelmans / Programmering, Planning en Financiën
portefeuille(s) Marc Breugelmans
bijlage(n) 1e begrotingswijze MJR 2024-2033 t.b.v. zienswijze WL aangepaste versie
zaaknr. 2023-Z7542
documentnr. WLDOC-2066690340-36316

Onderwerp

Zienswijze 1e begrotingswijziging begroting 2024 en meerjarenraming 2024-2033 Waterschapsbedrijf Limburg (WBL)

Voorstel

Het dagelijks bestuur adviseren over onderstaand conceptvoorstel aan het algemeen bestuur.

Conceptvoorstel algemeen bestuur

Een positieve zienswijze uitbrengen over de voorliggende 1^e begrotingswijziging begroting 2024 en meerjarenraming 2024-2033 van WBL

Toelichting

Op basis van de Gemeenschappelijke Regeling Waterschapsbedrijf Limburg heeft het bestuur van Waterschap Limburg (WL) de mogelijkheid tot het indienen van een zienswijze op de begroting en begrotingswijzigingen van Waterschapsbedrijf Limburg (WBL). Deze zienswijze wordt dan betrokken bij de definitieve vaststelling van de begroting en begrotingswijzigingen door het algemeen bestuur van WBL.

Op 13 september 2023 heeft het bestuur van het WBL de 1^e begrotingswijziging begroting 2024 en meerjarenraming 2024-2033 formeel aan het bestuur van WL aangeboden voor het indienen van een zienswijze.

Procedurele beoordeling

De (basis) begroting 2024 en de meerjarenraming 2024-2033 van het WBL is op 6 september 2023 vastgesteld door het algemeen bestuur van het WBL. Bij deze vaststelling is rekening gehouden met de door het algemeen bestuur van WL uitgebrachte zienswijze (AB 12 juli 2023) waarin WBL is verzocht om voor 15 augustus 2023 meer duidelijkheid te verschaffen over de financiële gevolgen van het herziene investeringskader 2024-2033. Middels de voorliggende 1^e begrotingswijziging van het WBL wordt hier invulling aan gegeven.

Onze zienswijze op de onderhavige begrotingswijziging is onderstaand weergegeven.

Procedureel gezien is de 1^e begrotingswijziging begroting 2024 en meerjarenraming 2024-2033 door het algemeen bestuur van het WBL binnen de formele termijn van 12 weken aangeboden.

Vaststelling van de 1^e begrotingswijziging 2024 door het algemeen bestuur van WBL vindt plaats op 20 december 2023, waarbij rekening wordt gehouden met de ingediende zienswijze door het algemeen bestuur van het waterschap.

Inhoudelijk beoordeling

De basis voor de voorliggende begrotingswijziging is het scenario 'Groeï' waarover het algemeen bestuur van het WBL op 6 september 2023 een besluit heeft genomen.

Het scenario is gericht op de instandhouding van de infrastructuur en het realiseren van de strategisch doelstellingen van het WBL. Hiervoor zijn de navolgende trajecten van belang.

1. Het structureel verhogen van het investeringskader.
2. Het verder professionaliseren en structureel borgen van assetmanagement in de organisatie.
3. Het behalen van duurzaamheidsdoelstellingen.
4. Het implementeren van een informatiebeleidsplan ten behoeve van de data gedreven organisatie.
5. Het structureel vergroten van de benodigde personele capaciteit gerelateerd aan opgaven vermeld onder de punten 1 tot en met 4.

Voor een toelichting op het scenario 'Groeï' en de aangehaalde onderdelen wordt verwezen naar pagina 2 en 4-6 van de aanbiedingsbrief.

Financiële beoordeling

De 1^e begrotingswijziging van WBL is bepalend voor de uitgavenpost 'bijdrage aan WBL' in de begroting van WL en heeft invloed op de hoogte van de heffing.

De uiteindelijke tariefbepaling voor de zuiveringsheffing vindt plaats in een breder kader en wordt gemaakt bij de bestuurlijke behandeling van onze eigen 'all-in' begroting door het algemeen bestuur.

1^e begrotingswijziging

De voorliggende ontwerpbegrotingswijziging sluit voor 2024 op een netto begrotingstotaal van € 116.888.000. Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024 is sprake van een toename van het begrotingstotaal met € 6.757.000 ofwel 6,1%.

Toelichting 1^e begrotingswijziging versus (basis)begroting 2024

De kostentoeename wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door een aantal factoren.

- Er is sprake van een toename van de kapitaallasten bestaande uit rente- en afschrijvingskosten met € 750.000 door een hoger investeringsniveau.
- De netto kosten van bedrijfsvoering nemen toe met € 6.007.000.
Dit is een gevolg van de realisatie van de Nereda Verdygo Package Plant waardoor de bedrijfsvoeringskosten stijgen met € 624.000 en door het scenario 'Groeï' dat een verhogend effect van € 5.383.000 heeft op deze kosten.

Voor een uitgebreidere toelichting op de mutaties 1^e begrotingswijziging versus de (basis) begroting 2024 wordt verwezen naar pagina 6-9 van de aanbiedingsbrief.

Herziene investeringsniveau

In de (basis) begroting 2024 van het WBL is opgenomen dat WBL o.a. door KRW eisen en afnameverplichtingen een grote opgave heeft qua investeringen. Hierbij is benadrukt dat het investeringskader voor de jaren 2024 en verder, welke in de vorige meerjarenraming is vastgesteld op € 30 miljoen, onvoldoende ruimte biedt om de noodzakelijke investeringen te kunnen realiseren. In de voorliggende 1^e begrotingswijziging is het investeringsniveau dan ook als gevolg van de effecten van het scenario 'Groei' en in verband met de realisatie van een Nereda Verdygo Package Plant (NVPP) in 2024 verhoogd van € 42,0 naar € 43,1 miljoen. Ook voor de jaren erna heeft een verhoging van het investeringsniveau plaatsgevonden.

Onderstaand zijn de cijfers van het herziene investeringsniveau in tabelvorm weergegeven:

Investeringen WBL (x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Meerjarenraming 2024-2033 (basis) begroting 2024 WBL	42.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000	30.000.000
1 ^e begrotingswijziging Meerjarenraming 2024-2033 WBL	43.100.000	60.000.000	75.000.000	90.000.000	92.700.000	95.481.000
Daling (-) / Stijging (+)	+ 1.100.000	+ 30.000.000	+ 45.000.000	+ 60.000.000	+ 62.700.000	+ 65.481.000

In de (basis) begroting 2024 bedroeg het gemiddeld investeringsniveau voor de periode 2024-2033 nog € 32 miljoen dat via de voorliggende 1^e begrotingswijziging is bijgesteld naar € 78 miljoen. Voor een toelichting op het investeringsniveau wordt verwezen naar pagina 4 en 6 van de aanbestedingsbrief.

Meerjarenraming

Wanneer de voorliggende 1^e begrotingswijziging wordt afgezet tegen de meerjarenraming 2024-2033 die gebaseerd is op de (basis) begroting 2024 van WBL, is sprake van een aanzienlijke stijging van het begrotingstotaal.

Onderstaand zijn deze cijfers in tabelvorm weergegeven:

Bijdrage WL	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Meerjarenraming 2024-2033 (basis) begroting 2024 WBL	110.131.000	111.751.000	112.952.000	112.813.000	115.610.000	119.125.000
1 ^e begrotingswijziging Meerjarenraming 2024-2033 WBL	116.888.000	125.191.000	134.208.000	134.397.000	144.663.000	152.877.000
Daling (-) / Stijging (+)	+ 6.757.000	+ 13.440.000	+ 21.256.000	+ 24.584.000	+ 29.054.000	+ 33.752.000

Bijdrage waterschap 2024

Op basis van de 1^e begrotingswijziging bedraagt de geraamde bijdrage van WL aan het WBL in 2024 € 116.888.000. In de conceptbegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2029 van ons waterschap is hier reeds rekening mee gehouden.

Resume

Ondanks dat de financiële effecten van de voorliggende 1^e begrotingswijziging van WBL fors zijn en een verhogend effect hebben op de opbrengststijging van de zuiveringsheffing zijn we voornemens om een positieve zienswijze af te geven. De argumentatie en noodzaak van de maatregelen zoals verwoord in de begrotingswijziging kunnen we namelijk onderschrijven.

Het dagelijks bestuur,

de secretaris-directeur,

ir. E.J.M. Keulers MMO

de waarnemend dijkgraaf,

drs. L.H.J. Verheijen