

Voorstel aan het AB

Van	Dagelijks Bestuur		
Scribent	Loek Muijsenberg	ID-nummer	WBL-859864117-72
Portefeuillehouder	R. Sleijpen		
Onderwerp	Jaarrekening 2021		
Datum vergadering	18 mei 2022	Agendapunt nr.	3.3

Voorstel

Overeenkomstig het voorstel van het Dagelijks Bestuur:

- De voorliggende Jaarrekening 2021 conform vast te stellen.
- Voorstel resultaatbestemming:
Van het exploitatietekort ad € 1,63 mln een bedrag van € 1,2 mln te dekken uit de risico-reserve. De stand van de risico-reserve daalt daarmee tot € 0.
Het Waterschap Limburg verzoeken om het resterende exploitatietekort ad € 0,43 mln aan te zuiveren.

Openbare kennisgeving

Conform artikel 103 lid 3 Waterschapswet is de ontwerpjaarrekening, het ontwerpjaarverslag en het niet getekende controleverslag voorafgaand aan de vaststelling door het Algemeen Bestuur per 2 mei 2022 ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld.

Aanleiding

Uit onderstaande tabel blijkt dat het boekjaar 2021 is afgesloten met een negatief resultaat van € 1.626.260 (bedrag is in de tabel in duizendtallen getoond).

(Bedragen x €1.000)	Realisatie 2021	Begroting na wijziging 2021	Vershil	Vershil in %	Begroting 2021
Kapitaallasten	28.696	28.486	210	0,7%	28.486
Personeelslasten	20.928	20.171	757	3,8%	19.820
Goederen en diensten van derden	38.042	36.006	2.036	5,7%	34.186
Bijdragen aan derden	493	349	144	41,3%	240
Toevoeging aan voorzieningen	0	0	0		0
Onvoorzien	0	313	-313	-100,0%	313
Totaal bruto lasten	88.158	85.325	2.833	3,3%	83.045
Eigen baten WBL	10.001	8.794	1.207	13,7%	6.514
Netto kosten WBL	78.157	76.531	1.626	2,1%	76.531
Bijdrage Waterschap	76.531	76.531	0	0,0%	76.531
Resultaat WBL	-1.626	0	-1.626		0

De bijdrage van het Waterschap Limburg in 2021 bedroeg € 76,53 mln. De gerealiseerde netto kosten bedragen € 78,16 mln waardoor per saldo een negatief resultaat is bereikt van € 1,63 mln.

Indien we het negatieve resultaat corrigeren met de incidentele externe niet beïnvloedbare tegenvallers (€ 2,45 mln), zou het resultaat € 0,82 positief zijn geweest. Corrigeren we de incidentele meevallers (€ 0,41 mln) ook dan zou het resultaat op € 0,41 mln positief zijn uitgekomen.

COVID-19

Ook in 2021 heeft COVID-19 impact gehad op onze medewerkers en bedrijfsvoering. Maar gelukkig hebben wij nog steeds kunnen steunen op de crisisorganisatie die wij in 2020 hebben ingericht. In 2021 plukken wij hier nog steeds de vruchten van doordat we de (potentiële) gevolgen van COVID-19 goed hebben geborgd. Denk aan uitval personeel, afhankelijkheden van leveranciers en het borgen van de continuïteit van de bedrijfsvoering. Wel zijn we geconfronteerd met vertragingen met betrekking tot de levering van materialen, bovengemiddelde prijsstijgingen en verminderde beschikbaarheid van externe partijen. Dit heeft gevolgen gehad bij enkele investerings- en innovatieve projecten. Bij het project KRW Panheel heeft dit tot vertraging en extra kosten geleid. Bij project KRW Stein alleen tot vertraging. Een en ander wordt goed gemonitord en indien noodzakelijk tijdig gemeld.

Zie ook de tekst in het jaarverslag onder ontwikkelingen in het vorig begrotingsjaar (paragraaf 3.1), weerstandvermogen (paragraaf 3.4) en de incidentele baten en lasten (paragraaf 3.5).

Hoogwatercrisis

De nodige maatregelen zijn genomen om schade door hoogwater te voorkomen, de omgeving te bewaken en de waterzuivering doorgang te laten vinden conform de reguliere bedrijfsvoering. Belangrijk om te vermelden is dat we ook in de periode na het hoogwater (tot 6 maanden na de crisis), rekening dienen te houden met mogelijke effecten, zoals zand en kiezel ophoping in leidingen en schade aan leidingen als gevolg van hoogwater. Het is essentieel dat wij de (financiële) impact als gevolg van de hoogwatercrisis in beeld hebben. Hiertoe is een analyse (position paper) inclusief onderbouwing opgesteld.

In het position paper is voldoende aandacht besteed aan de impact op de verantwoording in de jaarrekening 2021, zowel ten aanzien van de schade alsmede ten aanzien van de eventuele vergoedingen vanuit de Wet Tegemoetkoming Schade (WTS), de verzekeraar en/of andere partijen. De extra kosten in de exploitatie bedragen € 0,37 mln, bestaande uit gemaakte kosten minus de verwachte opbrengst uit de WTS, de verzekeraar en/of andere partijen. Daarnaast zal nog € 0,25 mln worden bekostigd uit een extra investeringsbudget. Totale extra uitgaven komen dan uit op € 0,62 mln;

Bijzondere / onvoorziene omstandigheden

- Hogere kosten door de slibafzetproblematiek, extra slibkosten (€ 0,84 mln);
- Hogere kosten personeel derden als gevolg van ziekte, krapte op arbeidsmarkt en correctieboeking BIO-AVG (€ 0,70 mln);
- Hogere kosten door hoogwatercalamiteit (€ 0,37 mln);
- Extra kosten zandvangerzand (€ 0,31 mln).

Toelichting Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn € 0,21 mln hoger dan de bijgestelde begroting.

De gerealiseerde rentelasten zijn lager dan begroot (€ 0,10 mln) door de inzet van kasgeldleningen (negatieve rente). De afschrijvingen zijn hoger dan begroot (€ 0,31 mln) als gevolg van andere samenstelling van de componenten en dus andere c.q. korter afschrijvingstermijnen bij de afschrijving.

Toelichting Personeelslasten

De personeelskosten zijn ultimo 2021 € 0,76 mln hoger dan de bijgestelde begroting. Deze overschrijding is het gevolg van een drietal kostenverhogende effecten.

1. De overspannen arbeidsmarkt maakt het lastig om tijdig geschikt personeel te vinden voor openstaande vacatures.
2. WBL is geconfronteerd met een oplopend ziekteverzuim.
3. Door de correctie op het project BIO-AVG is € 0,35 mln extra geboekt op inhuur personeel. Uit een interne controle is gebleken dat dit investeringsproject niet voldeed aan de activa criteria en derhalve de uitgaven overgeheveld zijn naar de exploitatie.

De effecten onder 1 en 2 maakten het noodzakelijk, in het belang van de bedrijfsvoering, om meer dan begroot personeel van derden tijdelijk in te huren. Inhuur is per definitie duurder dan eigen personeel en bij

vervanging door ziekte is zelfs sprake van dubbele kosten. Daar waar mogelijk heeft vooraf afstemming plaatsgevonden met Waterschap Limburg om externe inhuur te voorkomen.

Toelichting Goederen en diensten van derden

De kosten goederen en diensten van derden zijn € 2,04 mln hoger dan de bijgestelde begroting door met name de hogere kosten onderhoud van derden en overige diensten door derden. Het betreft met name hogere energiekosten, huur en verzekeringen.

Toelichting Bijdragen aan derden

De kosten verbonden aan het verstrekken van bijdragen aan derden zijn € 0,14 mln = 41,0% hoger dan de bijgestelde begroting, met name door de hogere bijdragen in het kader van het innovatieonderzoek Big Data Platform.

Toelichting Eigen baten WBL

De eigen baten zijn € 1,21 mln = 13,7% hoger dan de bijgestelde begroting.

De hogere eigen baten bestaan uit diverse posten waaronder de ontvangen vergoeding voor extra bemonsteringen COVID-19, de te verwachten vergoeding WTS regeling hoogwatercrisis en de afrekening SDE subsidies over 2020 (€ 0,22 mln);

De geactiveerde lasten zijn € 0,29 mln hoger dan begroot, met name door een bredere definitie van projectmedewerker met als gevolg een hoger aantal geactiveerde uren.

Een verdere toelichting treft u aan in het Financieel Jaarverslag zelf.

Strategische doelen in relatie tot:

- Schoon en ecologisch gezond water
- Vergroten duurzaamheid
- Vergroten maatschappelijke waarde

In de Jaarrekening wordt in “Hoofdstuk 2 De programmaverantwoording” een directe relatie gelegd met de Strategische thema's en doelen. De verantwoording vindt plaats langs die thema's en doelen en beschrijft wat er is bereikt, wat we willen bereiken en welke activiteiten zijn uitgevoerd.

Organisatie

N.v.t.

Ondernemingsraad

Het financieel jaarverslag zal na vaststelling door het Algemeen Bestuur ter informatie worden toegezonden aan de OR.

Juridische aspecten

N.v.t.

Financiële consequenties

Zie de bovenstaande toelichting.

Risico's

Op basis van de uitgevoerde risico-inventarisatie is de gewenste omvang van de algemene reserve (ingesteld om de risico's te kunnen opvangen) gesteld op € 3,34 mln, overeenkomend met het berekende bedrag verbonden aan de geïnventariseerde risico's. De daadwerkelijke omvang van de algemene reserve bedraagt per ultimo 2021 € 1,20 mln.

In relatie tot COVID-19 (Corona) is relevant dat het voortbestaan van Waterschapsbedrijf Limburg door de wereldwijde pandemie niet in gevaar komt, omdat WBL is belast met de uitvoering van een overheidstaak met een maatschappelijk belang.

Verder verwijzen wij naar de tekst omtrent risico's in de jaarrekening bij weerstandsvermogen (vanaf pagina 16).

De directeur,

De voorzitter,

ing. E.M. Pelzer MMO

drs. ing. P.F.C.W. van der Broeck

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 18 mei 2022.

De directeur,

De voorzitter,

ing. E.M. Pelzer MMO

drs. ing. P.F.C.W. van der Broeck

Bijlagen:

- Bijlage 1 :
De controleverklaring van de accountant gedateerd op 22 april 2022.
- Bijlage 2 :
Financieel Jaarverslag 2021 (jaarrekening en jaarverslag).
Op 22 april 2022 heeft de accountant een gewaarmerkte versie van het jaarverslag en de controleverklaring afgegeven. Indien gewenst kan deze overlegd worden.
- Bijlage 3 :
Getekend Accountantsverslag 2021 gedateerd 22 april 2022, rapportage aan directie en Algemeen Bestuur (**vertrouwelijk en zal niet extern gepubliceerd worden**).
- Bijlage 4 :
Getekende LOR bij jaarrekening 2021 (**vertrouwelijk en zal niet extern gepubliceerd worden**)
gedateerd 22 april 2022.
- Bijlage 5 :
Begeleidende brief controleverklaring BDO gedateerd 22 april 2022.