

Commissie Financiën en Algemene Zaken



Conceptverslag commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 26 oktober 2016

Aanwezig: de heren In 't Veld (voorzitter), de heer Küpers (secretaris-directeur), Assies, Blaauw en Bolhuis
de heren Bolding, controller (secretaris), De Veen, hoofd Personeelszaken, Financiën en Bedrijfsvoering en mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistente (verslag)

Afwezig: de heer Batelaan en de dames Ten Have Mellema en Potharst

1. Opening

De heer In 't Veld opent de vergadering van de commissie Financiën en Algemene Zaken (FAZ) en heet een ieder welkom.

2. Mededelingen

De heer Bolding geeft aan dat mevrouw Ten Have Mellema vooraf schriftelijk vragen heeft gesteld naar aanleiding van de agenda en bijbehorende bestuursvoorstellen. De vragen en de antwoorden hierop worden als bijlage bij dit verslag gevoegd.

De heer Bolding geeft aan dat de nummering van de agendapunten niet juist is. Er staat 2 keer agendapunt 9, dit moet zijn agendapunt 9a en 9b.

De heer Bolding deelt mee dat voor agendapunt 9b. Belastingverordeningen 2017 voor de algemeen bestuursvergadering van 9 november a.s. een gewijzigde versie wordt voorgelegd. Ten tijde van het maken van het bestuursvoorstel is door de Unie van Waterschappen een uitspraak van de rechter doen toekomen waarin gezegd wordt dat als belastingverordeningen ter inzage worden gelegd ook de NEN normen die hieraan ten grondslag liggen ter inzage moeten worden gelegd. Dit is inmiddels aangepast in de verordeningen. Op die passage wordt het bestuursvoorstel aangepast. Inhoudelijk zijn er geen aanpassingen.

3. Verslag vergadering d.d. 21 september 2016

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van agendapunt 3. Verslag vergadering d.d. 22 juni 2016; alinea 3 (pagina 1) inzake het cultuurveranderingstraject biogasveiligheid op dat dit onderwerp nog niet op het overzicht onderwerpen voor plenaire commissievergaderingen bij de AB-besluitenlijst is opgenomen.

De heer Bolding antwoordt dat er inmiddels een toelichting is geplaatst op bestuursnet. Deze tekst zal in een kader in het verslag worden opgenomen.

Op 25 oktober jl. is, naar aanleiding van een opmerking/vraag uit de commissie FAZ d.d. 21 september 2016 inzake het cultuurtraject gasveiligheid, onderstaande toelichting op bestuursnet geplaatst:

De afgelopen twee weken is de aangepaste gasveiligheidsinstallatie in Scheemda in gebruik genomen. Bij de in gebruik name zijn een aantal storingen opgetreden en bleken een aantal procedures nog verdere aangescherpt te moeten worden. Deze procedures zullen bij het opstarten van de gasinstallaties in Veendam en Assen worden aangepast.

De ervaringen, opgedaan bij het opstarten, zullen mee worden genomen in het cultuurtraject. Een voorbeeld van zo'n ervaring is dat de E-kennis rondom installaties met gasveiligheid moet worden verhoogd.

Over het cultuurtraject dat ingezet gaat worden rondom Biogasveiligheid zult u via de reguliere rapportages worden geïnformeerd.

De heer In 't Veld deelt naar aanleiding van agendapunt 3. Verslag vergadering d.d. 22 juni 2016; alinea 6 (pagina 2) mee dat het algemeen bestuur van Hefpunt nog geen terugkoppeling heeft gehad inzake de in het leven geroepen stuurgroep en een huidige stand van zaken met betrekking tot de oprichting van het Noordelijk Belastingkantoor. Deze mededeling wordt door de vertegenwoordiger vanuit Hunze en Aa's in het dagelijks bestuur van Hefpunt meegenomen in de dagelijks bestuursvergadering van aankomende maandag.

De heer Bolhuis geeft naar aanleiding van agendapunt 8. Evaluatie bestuurlijke organisatie 2016 (pagina 3/4) aan dat er, gezien de uiteindelijke conclusie (handhaven huidige wijze), zijns inziens erg veel inzet is gepleegd (door de ambtelijke organisatie) om tot een model te komen voor de samenstelling en het aantal commissies.

De heer Assies vult aan dat in zijn ogen de discussie onbevredigend en vreemd verlopen is.

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van agendapunt 10. Toekomst huisvesting laboratorium; kader op pagina 7 op het wenselijk te vinden dat de commissie FAZ meegenomen wordt in de ontwikkelingen en de voortgang van het traject en hierover een terugkoppeling krijgt.

4. Agenda vergadering algemeen bestuur d.d. 9 november 2016

De agenda wordt voor kennisgeving aangenomen.

De heer In 't Veld geeft aan dringend de wens te hebben dat de portefeuillevdeling van het dagelijks bestuur gereed wordt gemaakt.

De heer Küpers licht toe dat de portefeuillevdeling in de vergadering van het dagelijks bestuur d.d. 10 oktober jl. besproken is. Er is een voorlopige indeling gemaakt (Jan Batelaan: portefeuillehouder Financiën en Algemene Zaken; Hilbrand Sinnema: portefeuillehouder Veiligheid, Voldoende en Schoon Water; Fien Heeringa: portefeuillehouder Beleid, Plannen en Projecten (gebied Zuid)).

5. Opheffen geheimhouding besloten vergadering d.d. 5 oktober 2016

Dit voorstel is plenair behandeld voorafgaand aan de commissievergaderingen.
Het verslag wordt separaat bijgevoegd.

6. Functioneren DB-lid Wiebe van der Ploeg

Dit voorstel is plenair behandeld voorafgaand aan de commissievergaderingen.
Het verslag wordt separaat bijgevoegd.

7. Benoeming loco-dijkgraaf

De heer Assies merkt op dat er, omdat het dagelijks bestuur op dit moment nog niet voltallig is, een voorlopige portefeuilleverdeling voor de leden van het dagelijks bestuur is gemaakt. En dat de voorlopige verdeling pas definitief wordt zodra het dagelijks bestuur compleet is. Waarom is niet voor eenzelfde wijze gekozen wat betreft de benoeming van de loco-dijkgraaf?

De heer Assies is van mening dat hij het prettiger had gevonden als er eerst een voorlopige benoeming zou zijn en dat het logisch is als er in samenspraak (dus met een voltallig dagelijks bestuur) een keuze wordt gemaakt.

De heer Kùpers geeft aan dat het, in geval van calamiteiten, van belang is dat er formeel een loco-dijkgraaf is. Het algemeen bestuur benoemt de loco-dijkgraaf. Het al dan niet voltallig zijn van het dagelijks bestuur heeft hier geen invloed op.

De heren In 't Veld en Blaauw geven aan dat hun inziens het richting de ingelanden en derden van belang is dat helder is wie de loco-dijkgraaf is en dat het onrustig is als nu een voorlopige loco-dijkgraaf wordt benoemd en na een paar maanden een definitieve loco-dijkgraaf.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om de heer Hilbrand Sinnema te benoemen als loco-dijkgraaf.

8. Najaarsrapportage 2016

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Beleidsmatige voortgang 2016; Coalitieakkoord 2015-2019; Stedelijk waterbeheer (pagina 4) of het uitvoeren van baggerwerkzaamheden door het waterschap met gebruik van eigen materiaal gebeurt.

De heer Kùpers licht toe dat naast het reguliere onderhoud (dat door het waterschap wordt uitgevoerd) baggerprojecten in het stedelijk watergebied door aannemers worden uitgevoerd.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Beleidsmatige voortgang 2016; Coalitieakkoord 2015-2019; KRW versnellen (pagina 4) of de zin "In 2017 is een inrichtingsplan opgesteld" "In 2017 wordt een inrichtingsplan opgesteld" zou moeten zijn.

De heer Kùpers geeft aan dat er inderdaad "In 2017 wordt een inrichtingsplan opgesteld" moet staan.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Beleidsmatige voortgang 2016; Programmaplan 2016; Actiepunt 6.4.2 Opstellen herstelplan Hondshalstermeer (pagina 7) wat er aan de hand is met het Hondshalstermeer.

De heer Kùpers antwoordt dat de waterkwaliteit in het Hondshalstermeer niet voldoet aan de KRW normen. Er worden onderzoeken gedaan om te kijken of met te nemen maatregelen wel aan de KRW normen kan worden voldaan of dat er een aangepaste normering moet komen.

De heer Bolhuis vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Beleidsmatige voortgang 2016; Bedrijfsvoeringsparagraaf 2016; Noordelijk Belastingkantoor (pagina 7) een korte stand van zaken en of de datum van operationele start zal worden gehaald.

De heer In 't Veld geeft aan dat er op dit moment weinig informatie is over de stand van zaken van de verschillende trajecten/projecten. De communicatie tussen het dagelijks en algemeen bestuur van Hefpunt is op dit moment minimaal (er zit lange tijd tussen de geplande bestuursvergaderingen). *De heer In 't Veld* geeft aan dat hij zijn zorg hierover aan het dagelijks bestuur van Hefpunt kenbaar heeft gemaakt.

De heer De Veen licht toe dat er enige zorgen zijn met betrekking tot de voortgang van de werkzaamheden en het halen van geplande data. Er moet ontzettend veel gebeuren in relatief korte tijd.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Beleidsmatige voortgang 2016; Bedrijfsvoeringsparagraaf 2016; Omgevingswet; 1^e punt op pagina 8 of de tekst zo gelezen moet worden: € 100.000,- per jaar (2016 -2020) + € 400.000,- (investeringen) = € 800.000,-.

De heer De Veen antwoordt dat dit juist is. De jaarlijkse € 100.000,- van 2016 tot 2020 is opgenomen in de exploitatie. De genoemde € 400.000,- is een raming voor investeringen (voor onder andere ICT aanpassingen).

De heer Assies merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Beleidsmatige voortgang 2016; Bedrijfsvoeringsparagraaf 2016 (pagina 7/8) op dat er veel geld overgehouden wordt voor wat betreft de personeelskosten en dat de oorzaak hiervan niet terugkomt in de najaarsrapportage. Hoe wordt omgegaan met vacatureruimte?

De heer Kùpers geeft aan dat een toelichting in een kader in het verslag wordt opgenomen.

<p>Het voordeel op de personeelskosten betreft met name vacatureruimte. Daar waar nodig worden de vacatures ingevuld met tijdelijk personeel. Het budget hiervoor is bij de najaarsrapportage ook verhoogd met € 200.000,-.</p> <p>Omdat momenteel de nieuwe strategische personeelsplanning wordt opgemaakt, wordt tijdelijk terughoudend omgegaan met het definitief invullen van vacatures. Vacatures waarvan bekend is dat die, onafhankelijk van de uitkomsten van de strategische personeelsplanning, moeten worden ingevuld worden gewoon vast ingevuld. Op basis van de nieuwe strategische personeelsplanning worden de vacatures op maat ingevuld.</p>
--

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 4. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury; Verloop financieel beheer; Kapitaallasten/bespaarde rente (pagina 9) of de genoemde € 2 miljoen (hoger dan regulier) dezelfde € 2 miljoen is als de genoemde hogere realisatie van het investeringsvolume 2016.

De heer Bolding licht toe dat dit dezelfde € 2 miljoen betreft. (Zie ook de toelichting onder Investeringsprogramma, pagina 11, 1^e alinea).

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 4. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury; Fiscale aangelegenheden; Vennootschapsbelastingplicht (vpb) (pagina 10) een toelichting gevraagd inzake bandbreedte van genoemd risico.

De heer Kùpers antwoordt dat een toelichting in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Met de huidige kennis en inschatting van de activiteiten is de verwachting dat de VPB afdracht mogelijk maximaal tussen de € 50.000,- en € 100.000,- zal bedragen. We zetten echter in op een zo groot mogelijke vrijstelling om de administratieve lastendruk rondom de VPB plicht zoveel mogelijk te reduceren.

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Bijlage II. Toelichting op overzicht voor- en nadelen najaarsrapportage 2016; 3. Labkosten op dat de prijzen zullen stijgen. Als we ons eigen laboratorium hebben, hoe verhouden zich de kosten dan?

De heer Kùpers licht toe dat hier naar gekeken wordt en dat er permanente een afweging plaatsvindt tussen het uitbesteden of zelf uitvoeren van analyses.

De heer In 't Veld vindt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Bijlage II. Toelichting op overzicht voor- en nadelen najaarsrapportage 2016; 4. BTW teruggaaf dat er onduidelijkheid is of de teruggave btw inzake de VKA in het teruggaveverzoek is opgenomen.

De heer Kùpers geeft aan dat het antwoord in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Ja, de BTW teruggave inzake de VKA zit hierbij in.
Het genoemde voordeel BTW teruggaaf van € 240.000,- bestaat uit de volgende onderdelen:

- Pro rata 2009 – 2013	€ 65.000,- (nadeel *)
- VKA 2009 – 2014	€ 205.000,- (voordeel)
- Pro rata 2014 / 2015	€ 100.000,- (voordeel)
Totaal:	€ 240.000,- (voordeel)

**) dit betreft per saldo een nadeel omdat in voorgaande jaarrekeningen rekening was gehouden met een opbrengst van € 135.000,- wat uiteindelijk uitgemond heeft in een teruggaaf van € 70.000,-*

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Bijlage II. Toelichting op overzicht voor- en nadelen najaarsrapportage 2016; 5. Leasekosten op dat de leasekosten stijgen. Is er een afweging gemaakt tussen leasen en in eigen beheer hebben?

De heer Kùpers antwoordt dat er uitvoerig gekeken is naar de voor- en nadelen van leasen en in eigen beheer hebben evenals de bijbehorende kosten.

De heer De Veen vult aan dat er op dit moment een aanbesteding loopt voor lease. De eerste bevindingen zijn dat we er qua kosten en duurzaamheid goed uit komen.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Bijlage II. Toelichting op overzicht voor- en nadelen najaarsrapportage 2016; 14. Veiligheid rioolgemalen Kolham en Finsterwolde waarom de maatregel en de kosten die hiermee gepaard gaan niet als investering is opgenomen.

De heer Kùpers licht toe dat inzake het onderhoud van rioolgemalen en kwaliteitsobjecten als beleid is ingezet om zo weinig mogelijk te activeren om zo weinig mogelijk lasten naar de toekomst te verschuiven. Dit betekent ook dat een groot deel van het onderhoud onderdeel uitmaakt van de exploitatie.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Bijlage IV Najaarsrapportage 2016 waarom bij een aantal activiteiten geen exacte kosten worden genoemd. Tevens staat er bij het 2e punt Peilbeheer n.v.t. in de kolom Wanneer een bestuursvoorstel. Waarom is dit?

De vermelding exploitatie betekent dat in de begroting 2017 in de exploitatiebudgetten er in voorzien is dat de onderwerpen kunnen worden uitgevoerd.

Voor de waterkrachtinstallatie stuw Veelerveen is een subsidieaanvraag ingediend. De toekenning daarvan bepaalt het moment van het bestuursvoorstel. Dit is conform afspraak met het algemeen bestuur inzake Kader Energiebesparing en -opwekking (d.d. 23 maart 2016). De vermelding n.v.t. in de kolom "Wanneer een bestuursvoorstel" is onjuist. Hier zou n.n.b. moet staan, het is immers nog niet bekend en afhankelijk van eventuele toekenning subsidie.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- kennis te nemen van de najaarsrapportage;
- de tweede begrotingswijziging 2016 vast te stellen.

9a. Begroting 2017

De heer Assies geeft aan dat de begroting prettig leesbaar is en op (bestuurlijke) hoofdlijnen voldoende inzicht geeft in de activiteiten voor 2017 en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties.

De heer Assies vraagt of gelet op de gunstige rente, het mogelijk is investeringen naar voren te halen en wat hiervan de consequenties zijn.

De heer Küpers antwoordt dat een toelichting in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Om voortgang in het werk te houden wordt een groter bedrag dan de in de begroting opgenomen kapitaallasten van een volume van € 15 miljoen in de werkplanning opgenomen. Bij gunstige omstandigheden zou in geld meer geïnvesteerd kunnen worden. Wij sturen niet op maximaal € 15 miljoen, maar op succesvolle en zo mogelijk spoedige realisatie van voorgenomen investeringen (A- en C-kredieten). Zo is in 2015 bruto € 25 miljoen geïnvesteerd, na aftrek van subsidies en bijdragen is dit € 20 miljoen. De tijdslijn van de huidige projecten is gebaseerd op wettelijke kaders, bestuurlijke afspraken danwel nut en noodzaak.

Vanuit de basisgedachte van een beheerst tarief, kan het versnellen van projecten aantrekkelijk zijn als er zich situaties voordoen die extra kansen/financiële voordelen met zich meebrengen van bijvoorbeeld meeliften met derden, meeliften met eigen werk in het betreffende gebied, (extra) subsidiemogelijkheden et cetera. Ook kan het (sneller) oplossen van knelpunten en/of achterstandssituaties een reden zijn om te versnellen. Met ander woorden, versnelling van projecten is geen doel op zich.

Het rentetarief is historisch laag. Het waterschap financiert haar balanspositie met totaal financiering en financiert geen individuele projecten. Dit betekent dat een rentvoordeel niet ten gunste komt van individuele projecten.

De huidige personele capaciteit is ingericht om en investeringsvolume van € 15 tot circa €20 miljoen (netto) investeringen te kunnen verwerken. Het gaat hierbij niet alleen om de capaciteit van het interne ingenieursbureau maar ook om de capaciteit die nodig is om de projecten voor te bereiden, denk hierbij aan de planologische capaciteit en de inzet van de beheerafdelingen.

Het naar voren halen van projecten is alleen zinvol als hierbij de synergie tussen projecten en partners niet verloren gaat. Dit vanwege de mogelijkheden om werk met werk te maken en in gezamenlijkheid door gezamenlijke uitvoering en kostendeling en/of de mogelijkheden tot subsidiëring de kostprijs van onze investeringen te verlagen. Deze werkwijze heeft in het project MasterPlanKaden geleid tot een substantiële besparing > 25% van de initiële verwachte investeringen.

Ter illustratie: de voorbereidingskosten voor een project bedragen op grond van ervaringscijfers circa 15% van de investering. Het gaat daarbij ondermeer om planologische activiteiten, informatie inwinning-GIS activiteiten en projectplanuitwerkingen. De benodigde capaciteit hiervoor zou extra moeten worden ingehuurd zodat hiermee circa € 150.000,- gemoeid is. Deze kosten drukken op de exploitatie en de geactiveerde lasten zullen eerder tot afschrijvingen en dus tot kostenstijging leiden dan thans in de meerjarenraming is voorzien.

Als je alleen de lage rentestand beschouwt zou (op projectbasis) een voordeel behaalt kunnen worden. Rekenkundig: stel dat de rente voor totaalfinanciering 2,96% bedraagt (begroting 2017) en de marktrente 1,27 % (jaarrekening 2015 pag. 77. Aangetrokken geldlening € 25 miljoen looptijd 25 jaar), dan bedraagt bij een investering van € 1 miljoen het rentevoordeel (voor het eerste jaar) €16.900,-. Zoals hiervoor is aangegeven is het zeer wel mogelijk dat dit voordeel teniet wordt gedaan door aanvullende kosten danwel het verlies aan synergie in samenloop en externe bijdragen/subsidiering.

Zoals reeds is aangegeven versnellen we projecten als er kansen zijn met een groter integraal voordeel dan alleen de rente.

De heer Bolhuis vraagt hoeveel budget gereserveerd is voor cultuur historisch erfgoed (onderhoud/monitoring van objecten).

De heer Kùpers antwoordt dat een groot aantal cultuur historische objecten nog in functie zijn. Onderhoud en nodige aanpassingen (ook wat betreft de cultuur historische waarde) worden in het reguliere onderhoud meegenomen en niet apart geadministreerd. Een en ander is beschreven in de beleidsnotitie cultuur historisch erfgoed.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 1. Uitgangspunten (pagina 3) waarom worden structurele kostenverlagingen niet meegenomen in de uitgangspunten.

De heer Bolding licht toe dat er rekening mee wordt gehouden. Echter, het is niet expliciet in het bestuursvoorstel bij de belangrijke uitgangspunten van de begroting genoemd. In onderdeel 4 van de najaarsrapportage is op pagina 8 in de 2^e zin aangegeven "De structurele doorwerking is in de begroting 2017 verwerkt". Op pagina 31 van de begroting is dit eveneens aangegeven, als laatste onderdeel van paragraaf "B Uitgangspunten en normen".

De heer Bolhuis vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 1. Uitgangspunten; Financieel (pagina 3/4) wat het verschil is tussen de genoemde rente(omslag)percentage van 3,2% (op pagina 3) en de genoemde renteomslagpercentage van 2,96% (op pagina 4).

De heer Bolding antwoordt dat de rente daadwerkelijk lager is. Het betreft een doorkijk van de MJR naar de begroting 2017. Een belangrijk uitgangspunt van de MJR waarmee bij het opstellen van de begroting 2017 rekening gehouden moest worden was een verwacht rente(omslag)-percentage van 3,2%. Door de lage rente voor 2017 kon uiteindelijk gerekend worden met een renteomslagpercentage van 2,96%.

De heer Assies vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 1. Coalitieakkoord 2015-2019; KRW versnellen (pagina 5) of deze kosten in de begroting 2017 zijn opgenomen.

In de voorjaarsrapportage 2016 is hierover het volgende opgemerkt:

Monitoring effect inrichtingsmaatregelen:

Voor de evaluatie KRW doelbereik hebben we de projectmonitoring geïntensiveerd. Nu is in de meerjarenraming het exploitatie budget van € 120.000,- gelijkmatig verdeeld over 6 jaar, dus € 20.000,- per jaar. Omdat we in 2016 en 2017 extra meten in het kader van KRW doelbereik is het voorstel om voor 2016 € 35.000,- in 2017 € 25.000,- te reserveren en de jaren 2018, 2019, 2020, 2021 € 15.000,- per jaar. Dit betekent voor 2016 een budgetverhoging van € 15.000,-.

Monitoring zwemwatermaatregelen:

Met ingang van 2016 is het onderzoek naar de zwemwateren geïntensiveerd. Daarom is het gewenst het budget in plaats van gelijkmatig over 6 jaren, verdeeld wordt over 4 jaren. Dus € 25.000,- per jaar in 2016, 2017, 2018 en 2019. Na die 4 jaar wordt er niet meer gemonitord en is er geen extra geld meer nodig voor monitoring. De resultaten zullen verwerkt worden tot een eindrapportage met een advies aan de beheerders welke maatregelen het meest effectief zijn om langdurige blauwalgoverlast tegen te gaan. Dit betekent voor 2016 een budgetverhoging van € 8.000,-.

De structurele effecten van beide maatregelen zijn in de MJR 2017 - 2020 en begroting 2017 verwerkt.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 1. Coalitieakkoord 2015-2019; Veenoxidatie (pagina 5/6) een toelichting met betrekking tot de kartering van de actuele veendikte in de aandachtsgebieden.

De heer Kùpers licht toe dat er een aantal gebieden is waarvan de veendikte niet helder is. De beschikbare kaarten zijn niet meer up-to-date en ook is de schaal van 1:50.000 te grofmazig voor het verkrijgen van het juiste inzicht van de actuele veendiktes in overgangsgebieden. Om duidelijk te krijgen of het al dan niet veengebieden betreft is nader onderzoek nodig.

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 2. Programmaplan 2017; Inleiding; 1^e alinea (pagina 9) op dat de laatste zin "Wij zijn ons ... de achtergrond plaatsen." op dat zijns inziens deze zin niet geheel juist is geformuleerd.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 2. Programmaplan 2017; Inleiding; 2^e alinea; laatste punt (pagina 9) of de operationele kosten ook niet moeten worden gerapporteerd.

De heer Kùpers antwoordt dat operationele kosten worden gerapporteerd op het moment dat ze afwijken.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 2. Programmaplan 2017; Programma veiligheid; Beleidsdoel (pagina 11) in hoeverre het waterschap de mogelijkheid heeft om te zeggen dat er al dan niet nieuwe bebouwing mogelijk is.

De heer Kùpers licht toe dat het waterschap een positief of een negatief wateradvies met betrekking tot wel of niet bebouwen kan afgeven.

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting 2017; A. Ontwikkelingen sinds het vorige begrotingsjaar; VPB-plicht vanaf 2016 (pagina 30) op de mogelijke financiële gevolgen van de VPB-plicht. (Zie voor een toelichting het tweede kader bij agendapunt 8. Najaarsrapportage 2016 van dit verslag.)

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting 2017; B. Uitgangspunten en normen; Loonkosten (pagina 31) welke consequenties er zijn voor het waterschap als op de pensioenen worden gekort.

De heer De Veen antwoordt dat dan voor zowel de werkgever als de werknemer de kosten zullen stijgen (conform de cao-afspraken).

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting 2017; B. Uitgangspunten en normen; Prijzen (pagina 31) op dat er rekening is gehouden met een prijsstijging van 1%. Waarom is de door het CPB verwachte inflatie van 0,6% niet overgenomen.

De heer Assies geeft aan dat over het algemeen rekening gehouden wordt met een bandbreedte zodat een eventuele herziening van de begroting niet nodig is.

De heer Bolding licht toe dat alleen op het beïnvloedbare deel rekening wordt gehouden met 1% inflatie (ruwweg over € 17 miljoen zodat de beïnvloeding op grond van de aangepaste indexering 1%-0,6% maal 17 miljoen € 68.000,- bedraagt).

De heer Blaauw merkt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting 2017; D. Waterschapsbelastingen (pagina 33/36) op dat door kwijtschelding een behoorlijk percentage (2,8%) van het totale budget misgelopen wordt. Hiervan hadden heel wat werkzaamheden kunnen worden uitgevoerd.

De heer Kùpers licht toe dat over kwijtschelding verschillende opvattingen bestaan. Het is echter niet zo dat je 2,8% budget misloopt. Het gaat om de verdeling van de begrote lasten. Zonder kwijtschelding zullen de te verdelen lasten lager zijn.

De heer Blaauw merkt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; I Risicoparagraaf; Risico's; Veenkoloniaal afvalwaterleiding (VKA) (pagina 42) op dat de rechtbank de partijen sterk in overweging geeft om weer in overleg te treden en dat de bedrijven in beroep zijn gegaan. Is er inmiddels weer overleg geweest tussen de partijen?

De heer Kùpers antwoordt dat de bedrijven in beroep zijn gegaan om de termijn niet te laten verlopen. Een paar maanden geleden heeft overleg plaatsgevonden tussen Nedmag, Avebe en het waterschap. Inmiddels is duidelijk dat het geen waterschapstaak betreft. De bedrijven hebben aangegeven dat het wel een overheidsaangelegenheid is en dat ze met de provincies om tafel willen. Het waterschap heeft aangegeven dat er binnen een termijn van vijf jaar een oplossing moet liggen en de verantwoordelijkheid helder moet zijn.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; I Risicoparagraaf; Fonds oude leidingen (pagina 43) hoe groot het fonds is en wat de rendementen zijn.

De heer Kùpers geeft aan dat een toelichting in een kader in het verslag wordt opgenomen.

In de jaarrekening 2015 van waterschap Noorderzijlvest (de beheerder van het fonds) is het volgende opgenomen:

Deze reserve is door de Provincie Groningen (dienst Zuiveringsbeheer Provincie Groningen) gevormd voor het opruimen van buiten gebruik gestelde leidingen binnen de provincie.

De waterschappen Noorderzijlvest en Hunze en Aa's hebben de reserve in gemeenschappelijk beheer waarbij het dagelijkse beheer wordt uitgeoefend door het waterschap Noorderzijlvest. In de "Gemeenschappelijke regeling samenwerking" zijn de afspraken betreffende het beheer en de bestemming van de reserve vastgelegd.

De waterschappen gaan er vooralsnog vanuit dat de reserve na veertig jaar zal worden aangewend voor de amovering van de leidingen en dat de reserve dan van voldoende omvang is. Voortijdige onttrekkingen aan het fonds zullen het beoogde rendement negatief beïnvloeden. Er worden geen eigen middelen van de waterschappen toegevoegd. De gevormde bestemmingsreserve kan niet zondermeer worden verdeeld over de beide waterschappen omdat de betreffende afzonderlijke persleidingen niet toe te rekenen zijn aan één van de beide waterschappen ten gevolge van grensoverschrijdend gebruik in het verleden.

Vanaf 1 juli 2002 is dit fonds belegd voor een bedrag ad € 7.570.000. Per 1 november 2003 vond de belegging plaats in het Loyalis FS Rentefonds Europa. Op 1 februari 2007 is een deel van dit fonds overgezet naar Loyalis FS Rente Plus Fonds Europa 1-3 jaar. Vanaf 1 maart 2008 werd Loyalis Financial Services een dochteronderneming van APG, die op haar beurt weer een dochteronderneming is van de Stichting Pensioenfonds ABP. De fondsen, waarin belegd wordt, heten vanaf deze datum APG-IS Rentefonds Europa 1-3 en APG-IS Rentefonds Europa 4-7. Met ingang van 1 oktober 2013 is een nieuwe beheerder benoemd. De nieuwe beheerder heeft besloten de naam van de fondsen te wijzigen in OVE-Rentefonds Europa 1-3 en OVE-Rentefonds Europa 4-7.

In 2015 zijn ontvangen dividenden (gerealiseerde winst), terugontvangen dividendbelasting en rente ten gunste van de bestemmingsreserve gebracht ter hoogte van € 133.000. In 2015 is € 32.000 onttrokken in verband met gemaakte kosten. Tevens heeft een vermindering plaats gevonden ter hoogte van € 88.000 in verband met een waardevermindering op één van de beleggingsfondsen.

De balanswaarde van de beleggingen per einde boekjaar bedraagt € 4.640.000. De koerswaarde van de beleggingen bedraagt ultimo 2015 € 5.287.000. Een gedeelte van de middelen in het fonds wordt in rekening-courant gehouden (saldo einde boekjaar 2015 € 438.000).

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van Begroting 2017; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; K. Bedrijfsvoering; Speerpunten 2017; tweede punt (pagina 45) of er niet zou moeten staan "Op de RWZI ... bekeken op haalbaarheid". in plaats van "Voor de RWZI ... bekeken op haalbaarheid".

De heer Küpers geeft aan dat er op dit moment onderzoek plaatsvindt om te kijken of de kleine zuiveringen met gebruik van slimme technieken in bedrijf kunnen worden gehouden. Beide teksten zijn derhalve juist.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 4. Begroting naar kosten- en opbrengstesoorten; Toelichting op de begroting naar kosten- en opbrengstesoorten (pagina 50) of de post onvoorzien groot genoeg is.

De heer Küpers antwoordt dat gelet op de voorgaande jaren de hoogte van de post onvoorzien verantwoord is.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 4. Begroting naar kosten- en opbrengstesoorten; 2. Personeelslasten (pagina 51) of het persoonsgebonden budget (PBB) bovenop het opleidingsbudget is gezet

De heer De Veen licht toe dat het PBB, conform de CAO afspraken, uit de verlaging van het opleidingsbudget is bekostigd. Hiermee is deze wijziging voor het waterschap kostenneutraal.

De heer In 't Veld geeft naar aanleiding van de Begroting 2017; Hoofdstuk 4. Begroting naar kosten- en opbrengstsoorten; 8. Overige diensten door derden en bijdragen aan derden; punt 2 (pagina 53) aan een specificatie van de kosten te missen.

De heer Bolding antwoordt dat dit de opstartkosten (deel van Hunze en Aa's) voor het Noordelijk Belastingkantoor betreft. Het gaat hier het verwachte aandeel voor 2017 in om de projectkosten (tijdelijke inhuur, verhuizing e.d.), personele frictie (personeel dat niet direct in de nieuwe organisatie geplaatst kan worden) en desintegratiekosten (achterblijvende kosten die niet direct afgebouwd worden). Ons totale aandeel hierin is voorzien op € 1.040.000,- zoals ook is aangegeven in het bestuursvoorstel in de juli vergadering. In de najaarsrapportage 2016 is in bijlage 2 onder #8 het deel voor 2016 aangegeven.

De heer Bolhuis vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Bijlagen; 1 Geplande investeringen 2017 (pagina 59) wat er nog moet worden gerealiseerd inzake de Noordelijke Vaarverbinding (A639).

Dit betreft onze bijdrage aan het project Noordelijke Vaarverbinding. Er worden natuurvriendelijke oevers gerealiseerd en de kades worden opgehoogd. Daarnaast wordt een deel achterstallig onderhoud meegenomen. De werkzaamheden zijn (grotendeels) uitgevoerd, maar er is nog een juridische kwestie tussen de gemeente (trekker van het project) en de aannemer, waardoor het project nog niet financieel kan worden afgerond.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Bijlagen; 1 Geplande investeringen 2017 (pagina 59) wat de stand van zaken is met betrekking tot de Ecologische Hoofdstructuur (A306) en welk deel betreft dit?

In het dal van de Ruiten Aa worden voor het deeltraject Renneborg - Ter Walslage de voorbereidingen getroffen om te komen tot uitvoering. Voor het project is Waddenfondssubsidie beschikbaar. Het waterschap draagt € 400.000,- bij aan dit deeltraject. In het watergedeelte van dit deeltraject wordt 11,5 km beekherstel gerealiseerd, worden acht stuwen vervangen door vistrappen, vier stuwen geplaatst en wordt een onderzoeksrapport opgesteld. Voor de woningen en landbouwpercelen, waar te hoge grondwaterstanden zullen optreden, worden compenserende maatregelen voorbereid. Het ontwerp voor het deeltraject Renneborg - Ter Walslage is eind 2015 afgerond en is via inloopbijeenkomsten, begin 2016, aan de inwoners van het gebied gepresenteerd. In 2016 is gestart met de bestekvoorbereiding, waarna de uitvoering in 2017 en 2018 zal plaatsvinden.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Bijlagen; 1 Geplande investeringen 2017 (pagina 60) informatie met betrekking tot gemaal Weerdijk (C765) (wat voor gemaal, locatie).

Het betreft hier de vervanging van een tijdelijke gemaalopstelling voor waterkwantiteitsbeheer in de omgeving van het Hondhalstermeer.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Bijlagen; 1 Geplande investeringen 2017 (pagina 60) informatie met betrekking tot het remmingswerk zijstroom Delfzijl (C769). Tevens wordt gevraagd wat de functie is van het onderwaterscherm.

Om in hoogwatersituaties te kunnen spuien wordt soms gebruik gemaakt van de scheepvaartzeesluis in Delfzijl. Rijkswaterstaat vervangt hier het remmingswerk en om te voorkomen dat de scheepvaart last heeft van het spuien tijdens hoogwatersituaties terwijl zij

aan het remmingswerk zijn afgemeerd, is een onderwaterscherp voor de geleiding van de waterstroom van het spuiwater noodzakelijk. De kosten van dit onderwaterscherp worden door het waterschap betaald zodat het waterschap op deze wijze in hoogwatersituaties een spui Mogelijkheid blijft houden.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van de Begroting 2017; Bijlagen; Toelichting C investeringen begroting 2017; Programma Veiligheid; 426 Baggeren stedelijk gebied (pagina 61) en 730 Stedelijk waterbeheer (pagina 62) waarom het waterschap deze kosten betaalt.

Op grond van de afspraken en beleidsuitgangspunten in de notitie stedelijk waterbeheer (AB maart 2011) neemt het waterschap het beheer en onderhoud van de hoofdwat ergangen in stedelijk gebied over. Voor zover er sprake is van achterstand in de onderhoudssituatie, waar het gaat om baggeren of kunstwerken worden deze kosten, naar redelijkheid en billijkheid, verdeeld tussen gemeente en waterschap op basis van een 50% - 50% verdeling. Daarna zullen ze onderdeel van onze reguliere onderhoudscyclus gaan uitmaken.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- de begroting 2017 vast te stellen;
- C-kredieten beschikbaar te stellen voor € 5.160.500,-.

9b. Belastingverordeningen 2017

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om de belastingverordeningen 2017 vast te stellen.

10. Aanpassing kostenverdeling Gemeenschappelijke Regeling

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- in te stemmen met het wijzigen van de Gemeenschappelijke Regeling samenwerking waterschappen Hunze en Aa's (H&A) en Noorderzijlvest (NZV) 2011;
- de aanpassingen in te laten gaan met ingang van het jaar 2017 voor een periode van vijf jaar.

11. Kredietaanvraag Groene Dijk

De heer Bolhuis vraagt wanneer verkenningsfase 2 afgerond is.

De afronding van fase 2 is mede afhankelijk van de uitkomsten van fase 1. In de komende 4 jaar zal de planning nader worden ingevuld. Als hier meer helderheid over is zal het AB worden geïnformeerd, samen met de rapportages over de voortgang van fase 1.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om een krediet beschikbaar te stellen van € 199.134,- voor de verkenningsfase 2 van het dijkversterkingstraject Kerkhovenpolder - Duitsland.

12. Rondvraag

Er wordt geen gebruik gemaakt van dit agendapunt.

13. Sluiting

De heer In 't Veld sluit de vergadering en dankt een ieder voor zijn/haar inbreng.

Gewijzigd/ongewijzigd vastgesteld in de vergadering van 30 november 2016.

Jans Bolding,
secretaris

Cees in 't Veld,
voorzitter