

Commissie Financiën en Algemene Zaken



Conceptverslag commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 20 juni 2018

Aanwezig: de heren In 't Veld (voorzitter), Batelaan (portefeuillehouder), Bolhuis, Paapst en mevrouw Potharst
de heer Bolding, controller (secretaris) en mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistente (verslag)

Afwezig: de heer Blaauw en mevrouw Ten Have Mellema

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

Er zijn geen mededelingen.

3. Verslag vergadering d.d. 23 mei 2018

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Agenda vergadering algemeen bestuur d.d. 4 juli 2018

De agenda wordt voor kennisgeving aangenomen.

5. Voorjaarsrapportage 2018

De heer Bolhuis geeft aan het een heldere rapportage te vinden en deze voor kennisgeving aan te nemen.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Beleidsmatige voortgang 2018; a. coalitieakkoord 2015-2019; Slibstrategie (pagina 6) wat de reden is waardoor er in de toekomst meer slib uit Duitsland verwacht kan worden.

De heer Bolding geeft aan dat de huidige en verwachte toekomstige bezettingsgraad van de verwerkers momenteel hoog is, namelijk 97% in 2015 en daardoor is er geen flexibiliteit meer om schommelingen op te vangen. Om en nabij 20% van het Nederlandse (gedroogde) slib wordt momenteel in Duitsland in bruinkoolovens verbrand; schaarste in Duitse verwerkingscapaciteit

wordt voorzien (mede door sluiting bruinkoolcentrales) waardoor de afzet van Duits slib naar Nederland reëler is dan Nederlands slib naar Duitsland.

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Beleidsmatige voortgang 2018; c. bedrijfsvoeringsparagraaf 2018 / verbonden partijen; Gemeenschappelijke regeling Hefpunt / Gemeenschappelijke regeling Noordelijk Belastingkantoor (pagina 10) op dat er naast de implementatie van de belastingapplicatie nog meerdere issues bestaan en vraagt een toelichting.

De heer Batelaan geeft aan dat dit te maken kan hebben met het invullen van afspraken die onderling zijn gemaakt, bijvoorbeeld inzake personeel. Voor de continuïteit en de SLA levert dit geen problemen op.

De heer In 't Veld vraagt of de gemeente Groningen de ICT-diensten op zich neemt en uitvoert.

De heer Batelaan antwoordt dat er een contract is met de gemeente Groningen (als leverancier) wat betreft uitvoering van ICT-zaken.

Mevrouw Potharst vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 3. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury; Verloop financieel beheer; Overige ontwikkelingen; Noordelijk Belastingkantoor (NBK) (pagina 11) wat "veeg"kohieren" zijn.

De heer Batelaan antwoordt dat er soms sprake is van omissies bij de belastingheffingen. Bij een "veeg"kohier loop je het systeem nog eens na en schoon je deze op, eventuele omissies worden dan opgelost. Dit is een standaardprocedure.

Mevrouw Potharst merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 3. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury; Verloop financieel beheer; Overige ontwikkelingen; Noordelijk Belastingkantoor (NBK) (pagina 11) op dat het streven is om voor de zomer een rapportage klaar te hebben voor de uitvoeringskosten. Komt het rapport er voor de zomer?

De heer Batelaan geeft aan dat op 19 juli 2018 een bestuursvergadering NBK is gepland. Het streven is om de eindafrekening van de oprichtingskosten dan gereed te hebben. De software- en beleidsmatige implementatie is dan gereed. Het streven is om dan tevens de rapportage aan te kunnen bieden. *De heer Bolding* vult aan dat hier de exploitatie van de uitvoeringskosten van het NBK bedoeld worden.

De heer Paapst geeft aan dat een aantal aanbestedingen is tegengevallen en hogere kosten met zich meebrachten. Wellicht dat dit niet alleen te wijten is aan de marktwerking?

De heer Batelaan antwoordt dat het niet zozeer aan de marktwerking ligt maar aan de markt op zich. Tegenwoordig is er ruim voldoende werkaanbod en kunnen bedrijven hierdoor hogere prijzen vragen en hoeven geen kortingen meer te geven. De tijd tussen de voorbereiding en de daadwerkelijke aanbesteding speelt hierin tevens een rol. *De heer Bolding* geeft aan dat getracht wordt goed rekenschap te houden met de markt, rekening te houden met wet- en regelgeving en scherp te zijn op reële schattingen.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- kennis te nemen van de voorjaarsrapportage 2018;
- de 1^e begrotingswijziging 2018 vast te stellen.

6. Kostentoedelingsverordening 2019

De heer Batelaan licht toe dat de kostentoedeling in een plenaire commissievergadering is toegelicht en besproken. Uit de ter inzage liggende zijn geen nieuwe ontwikkelingen naar voren gekomen. De kostentoedelingsverordening 2019 ligt nu ter vaststelling voor aan het algemeen bestuur.

De heer Bolding merkt naar aanleiding het bestuursvoorstel op dat bij de ondertekening ten onrechte nog de zin "Het dagelijks bestuur van het waterschap Hunze en Aa's," staat en de naam van de dijkgraaf niet volledig is (moet zijn Geert-Jan ten Brink). Beide omissies worden in het definitieve besluit aangepast.

De heer Paapst merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Het aandeel ingezetenen (pagina 3) en de Toelichting op de kostentoedelingsverordening watersysteembeheer waterschap Hunze en Aa's; Algemeen; 3. Toedelen van kosten aan de categorie ingezetenen (pagina 1) dat in het bestuursvoorstel gesproken wordt over een bandbreedte tussen 20 en 40% en in de toelichting over tussen 20 en 30%.

De heer Bolding licht toe dat de bandbreedte tussen de 20 en 30% is met de mogelijkheid tot een uitbreiding van 10%. Hiervoor moet worden voldaan aan een aantal specifieke eisen en op dit moment is dat niet het geval.

De heer Bolhuis merkt op het een helder stuk te vinden en geeft aan het een terechte opstelling te vinden, mede in het licht van het nog uit te komen CAB rapport.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om de kostentoedelingsverordening 2019 vast te stellen.

7. Meerjarenraming (MJR) 2019-2022

De heer Paapst geeft aan zich te kunnen vinden in de inzet van de algemene reserves.

De heer In 't Veld vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Ontwikkelingen; Overdracht peilbeheer Drentse kanalen (pagina 2) een toelichting inzake financieringsafspraken.

De heer Batelaan zegt toe dat een toelichting in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Bij de overdracht van het peilbeheer is geen sprake van een afkoopsom. Bij de overdracht is de kostenverdeling geactualiseerd. De nieuwe kostenverdeling is bestuurlijk besproken. Voor Hunze en Aa's zijn de meerkosten € 116.000,-.

De heer Bolhuis vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Ontwikkelingen; Dividendopbrengst Nederlandse Waterschapsbank (NWB) (pagina 2) of het beoogde bedrag van € 1 miljoen alleen voor Hunze en Aa's is.

De heer Bolding licht toe dat op basis van het aandelenpakket dividend wordt uitgekeerd. Hunze en Aa's zal naar verwachting € 1 miljoen uitgekeerd krijgen.

De heer Bolhuis merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Tarieven/belastingbetalers (pagina 4/5) op dat er een behoorlijke structurele verhoging voor agrarische bedrijven is.

Mevrouw Potharst geeft naar aanleiding van de Meerjarenraming 2019-2022; Hoofdstuk 2. Beschouwingen bij de meerjarenraming 2019-2022; A Ontwikkelingen; Interbestuurlijk programma (IBP) (pagina 14) aan dat er nog geen concrete afspraken zijn gemaakt, maar deze zullen wel invloed hebben op het beleid/werkterrein van de waterschappen. Is dit terug te zien in de meerjarenraming?

De heer Batelaan antwoordt dat op dit moment nog geen financiële vertaling kan worden gemaakt voor de meerjarenraming.

Mevrouw Potharst vraagt naar aanleiding van de Meerjarenraming 2019-2022; Hoofdstuk 2. Beschouwingen bij de meerjarenraming 2019-2022; F. Risicoparagraaf; Operationeel; Schade door inzet (nood)bergingsgebieden (pagina 27) hoe hier begrotingstechnisch mee omgegaan wordt.

De heer Bolding geeft aan dat er een inschatting wordt gemaakt. Het maakt onderdeel uit van het benodigde weerstandsvermogen. Begrotingstechnisch wordt er geen rekening mee gehouden.

De heer In 't Veld merkt naar aanleiding van bijlage 1: meerjareninvesteringsprogramma (MJI) 2019-2022 op het investeringsprogramma van € 26 miljoen erg hoog te vinden.

De heer Bolding licht toe dat in de meerjarenraming voor de jaren 2019- 2022, rekening is gehouden met de kapitaallasten behorende bij een totaal investeringsvolume van € 15 miljoen per jaar. Om voortgang in het werk te houden wordt een groter bedrag dan de eerder genoemde € 15 miljoen in de werkplanning opgenomen. Gestreefd wordt naar een (werk)planningsvolume van € 18-22 miljoen.

De commissie geeft aan het een helder en prettig leesbare meerjarenraming te vinden en uit haar complimenten richting de organisatie.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om in te stemmen met de meerjarenraming 2019-2022.

8. Begroting 2019 Noordelijk Belasting Kantoor

De heer Batelaan licht toe dat het een organisatie in de opbouwfase betreft. Ervaringscijfers/ kengetallen zijn minimaal. Dat komt ook naar voren in deze begroting. Er is sprake van een bredere marge.

De heer In 't Veld merkt op dat zijns inziens het in de lucht krijgen van het computersysteem voor het maken van de aanslagen de grootste zorg op dit moment is.

De heer Batelaan geeft aan dat het computersysteem in principe al in de lucht is. De SLA zal zeker nagekomen worden. Er is echter sprake van circa een maand vertraging in de aanslagoplegging.

Mevrouw Potharst vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Financiën; 2^e alinea (pagina 4) hoe het indicatieve kostenverhogend effect van circa € 345.000,- is begroot.

De heer Bolding antwoordt dat voor het geval dat er sprake zou zijn van BTW-heffing, een beeld is geschetst van de verschuldigde BTW. Deze wordt per saldo alleen berekend over de personele component, omdat van de overige kosten de BTW voorheffing kan worden verrekend. Voor de eventuele BTW heffing is dan ook uitgegaan van de personele lasten en het aandeel van Hunze en Aa's hierin, maal 21% BTW.

Mevrouw Potharst vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Financiën (pagina 5) een nadere toelichting bij de stijging van de lasten met € 800.000,-.

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

De uitvoering voor de gemeente Ten Boer was gebaseerd op een prijsafspraken/contract, zonder dat er sprake was van deelnemerschap in de GR. Na de herindeling is de gemeente Ten Boer integraal onderdeel van de gemeente Groningen. Uit de vergelijking tussen de begroting 2018 en de begroting 2019 (zie pagina 13 begroting NBK) blijkt de bijstelling voor de opbrengst van Ten Boer. In 2018 begrepen in € 1.436.285 en in 2019 vervallen en alleen nog DAL-gemeenten € 1.263.825. Derhalve minder (directe) baten ruim € 0,2 mln. Het wegvallen hiervan wordt gecompenseerd door een hoger (procentueel) kostenaandeel voor de deelnemersbijdrage van de gemeente Groningen.

De kosten voor de uitvoering stijgen van € 14,6 mln. naar € 15,4 mln. ofwel met € 8 ton. Het totaal van de wegvallende (directe) bate van Ten Boer van € 2 ton en de gestegen kosten van € 8 ton leiden tot de uitzetting van de totaal bijdragen van de deelnemers van € 11,4 naar € 12,4 mln., per saldo.

€ 1 mln., waarvan zoals aangegeven € 0,2 mln. door Groningen wordt gedragen vanwege de dienstverlening aan de voormalige gemeente Ten Boer die als gevolg van de herindeling integraal onderdeel van Groningen is.

De heer Paapst vraagt naar aanleiding van de Begroting 2019 en MJR 202-2022; Inleiding; Totale bijdrage stijgt (pagina 2) inzake de kosten van de Generatiepact waarom er sprake is van een structurele wijziging.

De heer Batelaan antwoordt dat dit een uitkomst van de cao-onderhandelingen betreft.

De heer Paapst merkt naar aanleiding van de Begroting 2019 en MJR 202-2022; Inleiding; Totale bijdrage stijgt (pagina 2) inzake de kosten voor ICT-dienstverlening op dat de gemeente Groningen al haar ICT-dienstverlening gaat uitbesteden. Vallen de applicaties van het NBK hier ook onder? En brengt dit extra kosten met zich mee?

De heer Batelaan licht toe dat er een SLA is met de gemeente Groningen. Eventuele uitbesteding van ICT-dienstverlening door de gemeente Groningen en mogelijke extra kosten is een verantwoordelijkheid van de gemeente Groningen zelf en niet voor het NBK.

De heer Paapst merkt naar aanleiding van de Begroting 2019 en MJR 202-2022; Inleiding; Terugverdiendtijd (pagina 2) op dat het bestuur in juli 2018 middels een afzonderlijke notitie geïnformeerd zal worden. Waarom niet direct na vaststelling van de begroting?

De heer Bolding geeft aan dat hier het bestuur van het NBK bedoeld wordt.

Mevrouw Potharst merkt naar aanleiding van de Begroting 2019 en MJR 202-2022 op dat delen van de tabellen onder 3.4 Uiteenzetting van de financiële positie (pagina 16/17) zijn weggevallen.

De heer In 't Veld merkt op dat het NBK opgericht is om kosten te besparen. Hier zou meer ambitie over moeten worden uitgesproken.

De heer Batelaan merkt op dat als dit het beeld van de commissie/het algemeen bestuur is dan zal de tekst aangescherpt worden.

De heer Paapst vult aan het goed te vinden dat er rekening gehouden wordt met als er geen nieuwe gemeenten aansluiten. Reken je niet rijk.

De heren In 't Veld en Bolhuis geven naar aanleiding van de zienswijze aan, dat wat hen betreft de nadruk moet komen te liggen op kostenbesparing. Dit zou huns inziens scherper moeten worden geformuleerd.

Mevrouw Potharst merkt naar aanleiding van de zienswijze op dat redactioneel gezien “U” “u” zou moeten zijn.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2019 van het Noordelijk Belasting Kantoor;
- in te stemmen met de zienswijze hierop ten behoeve van de bestuurlijke behandeling door het bestuur van de GR NBK op 19 juli 2018.

De commissie verzoekt om de zienswijze scherper te formuleren wat betreft de ambitie (kostenbesparing).

9. Duurzaamheidsverslag 2017

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om kennis te nemen van het duurzaamheidsverslag 2017.

10. Uitvoeringskrediet Kadeverbetering Boezemkering Drents Diep

De heer In 't Veld vraagt waarom agendapunt 10 gesplitst is in een a en b onderdeel.

De heer Bolding antwoordt dat het twee aparte zaken betreft. Het a-voorstel betreft het projectvoorstel en het b-voorstel het beschikbaar stellen van een uitvoeringskrediet. Omdat het onder de paraplu van het Drents Diep valt en hierdoor dus bij elkaar horen, is gekozen om er één agendapunt met een a- en b-onderdeel van te maken.

Mevrouw Potharst merkt op het verstandig te vinden dat eerst een voorbereidingskrediet was aangevraagd. Dit is in lijn met de door het bestuur gemaakte opmerkingen inzake een goede en gedegen voorbereiding van projecten.

De heer In 't Veld merkt op dat er geen bijdragen van derden zijn met betrekking tot de kosten van het project.

De heer Batelaan antwoordt dat dit juist is.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om een uitvoeringskrediet van € 1.985.000,- beschikbaar te stellen voor de kadeverbetering Boezemkering Drents Diep langs de camping Meerwijk.

11. Vervanging Warmtekrachtkoppelingen (WKK's) RWZI's Assen en Scheemda

De heer Bolhuis merkt op dat dit project buiten de scope van het beschikbare budget van € 4 miljoen voor zelfopwekking van duurzame energie valt (coalitieakkoord). € 2,8 miljoen is een fors bedrag, echter een bijdrage van 27% aan de opgave van de energietransitie is positief.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om een voorbereidingskrediet van € 125.000,- beschikbaar te stellen om de procedures, benodigde onderzoeken en werkvoorbereiding voor het project "Vervanging WKK's RWZI's Assen en Scheemda" te kunnen financieren.

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 26 september 2018.

Jans Bolding,
secretaris

Cees in 't Veld,
voorzitter