

Bestuursvoorstel

Onderwerp: Najaarsrapportage 2017 Nummer: Bestuursstukken\2465	Agendapunt: 5
---	----------------------

DB: Ja 9-10-2017	BPP: Ja 1-11-2017	FAZ: Ja 1-11-2017	VVSW: Ja 1-11-2017	AB: Ja 15-11-2017
----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	------------------------------	-----------------------------

Opsteller: Jan Schiphuis, 0598-693886 Personeelszaken, Financiën en Bedrijfsvoering	Opdrachtgever: Klaas de Veen	Portefeuillehouder: Jan Batelaan
---	--	--

Ondersteuning van de afdeling: <input type="checkbox"/> Technisch <input type="checkbox"/> Juridisch <input type="checkbox"/> Financieel <input checked="" type="checkbox"/> Staf <input type="checkbox"/> Communicatie <input type="checkbox"/> ICT / Beveiliging
--

Externe betrokkenen:	Reden:
	N.v.t.

Samenvatting: De najaarsrapportage (NJR) 2017 geeft beleidsmatige ontwikkelingen en voortgang aan en geeft de financiële stand van zaken weer. De najaarsrapportage sluit met een positief resultaat van € 669.000,-. Het voordeel bestaat uit € 418.000,- voor de taak watersysteembeheer en € 251.000,- de taak zuiveringsbeheer.

Duurzaamheidsparagraaf: Nee

Begrotingsaspecten: Nee

AB Voorstel: Kennis nemen van de najaarsrapportage 2017. De tweede begrotingswijziging 2017 vaststellen. € 247.000,- doteren aan de bestemmingsreserve HWBP. € 743.000,- aanwenden uit de algemene reserve zuiveringsbeheer en doteren aan de bestemmingsreserve bodemsanering (onder voorbehoud van instemming met het voorstel inzake baggeren Havenkanaal). De bij de begroting 2017 geraamde onttrekking aan de algemene reserve watersysteembeheer van € 1.972.000,- verlagen met € 418.000,-.

Bijlagen: Ja <ul style="list-style-type: none"> - Bijlage I: Overzicht voor- en nadelen NJR 2017; - Bijlage II: Toelichting op overzicht voor- en nadelen NJR 2017; - Bijlage III: Tweede begrotingswijziging 2017.
--

Ter inzage (bestuursnet): Nee Onderwerp(en):

Bestuursvoorstel

—

Besluit/opmerkingen bestuur:

Paraaf secretaris-directeur:

Bestuursvoorstel

Hierbij bieden wij de najaarsrapportage 2017 (NJR 2017) aan. De inhoudsopgave van deze najaarsrapportage ziet er als volgt uit:

1. Inleiding
2. Beleidsmatige voortgang 2017
3. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury
4. Voorstel
5. Bijlagen:
 - I: Overzicht voor- en nadelen najaarsrapportage 2017
 - II: Toelichting op overzicht voor- en nadelen najaarsrapportage 2017
 - III: Tweede begrotingswijziging 2017

1. Inleiding

Met het uitbrengen van de NJR geeft het dagelijks bestuur een prognose van de uitkomsten van de aanstaande jaarrekening. Deze prognose wordt gebruikt en verwerkt bij het aanbieden van de begroting. Daarnaast worden belangrijke (beleids)ontwikkelingen benoemd. Uiteindelijk zal in het jaarverslag bij de jaarrekening een integraal beeld gegeven worden van de uitvoering van onze beleidsvoornemens en de bedrijfsvoering.

Net als bij de voorjaarsrapportage (VJR) proberen wij als dagelijks bestuur ook deze rapportage zo beknopt mogelijk, overzichtelijk en leesbaar te houden.

In deze NJR 2017 staan een aantal voor- en nadelen ten opzichte van de begroting 2017 met per saldo een voordeel van € 669.000,-. De voor- en nadelen staan met een toelichting in de bijlagen I en II.

Dit saldo is inclusief de in de voorjaarsrapportage 2017 al gemelde voor- en nadelen. In de VJR 2017 werd nog uitgegaan van een voordeel van € 142.000,-.

De verbetering van het financiële resultaat komt met name door een aantal meevallers zoals lagere rentelasten en een hogere raming waterschapsbelastingen.

Door de positieve uitkomst van deze NJR kan de bij de begroting 2017 geraamde onttrekking aan de algemene reserve watersysteembeheer ad € 1.972.000,- worden verlaagd met € 418.000,-. Per saldo is de uitkomst van de NJR dan € 251.000,-.

Het saldo van de begroting 2017, inclusief deze NJR, is onze prognose voor de jaarrekening 2017. Het leidt tot een bijgestelde stand van de algemene reserves. De stand van de reserves nemen we mee bij het bepalen van de begrotingsuitkomsten 2018. Eventuele structurele effecten verwerken we in de begrotingscijfers voor 2018.

Bestuursvoorstel

2. Beleidsmatige voortgang 2017

Coalitieakkoord 2015 – 2019

In de bestuursvergadering van 13 mei 2015 is het coalitieakkoord 2015 – 2019 “Zelfbewust Duurzaam Vooruit” besproken en door het algemeen bestuur voor kennisgeving aangenomen. Het beheerprogramma 2016 – 2021 diende als belangrijke bouwsteen.

In het coalitieakkoord is een aantal strategische thema's en accenten benoemd en is aangegeven dat hierop en op nog te ontwikkelen initiatieven – met een nadere uitwerking – wordt teruggekomen. In deze rapportage stippen wij een aantal ontwikkelingen aan.

KRW versnellen

Ten aanzien van het mogelijk versnellen van KRW maatregelen is gebleken dat het project Zuidlaardermeer kansen biedt. Intussen is voor het Zuidlaardermeer een bestuurlijke stuurgroep geformeerd. De voorbereiding voor het opstellen van het inrichtingsplan Zuidlaardermeer is in volle gang, zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau.

In 2017 is het opstellen van het inrichtingsplan concreet gestart. De stuurgroep wordt hierbij betrokken. Op dit moment ligt de focus op het creëren van bestuurlijk en ambtelijk commitment. Het betrekken van alle partijen gaat moeizaam. Er wordt nog steeds naar gestreefd om een concept inrichtingsplan in 2018 gereed te hebben.

De monitoring van de realisatie van onze KRW doelen wordt momenteel geïntensiveerd. Dit betekent dat resultaten eerder bekend zijn en in 2017 worden afgerond. In 2018 komen we hiervoor met een tussenbalans. Dat is de evaluatie KRW doelbereik.

Samenwerking waterketen

Door waterschap Hunze en Aa's is een aanbod aan de regio gedaan om als hostende organisatie voor "meten en monitoren" te fungeren. De aangebrachte fasering van de aanbidding door het waterschap Hunze en Aa's ligt moeilijk. Dit voorstel is door ons zo opgebouwd om de risico's beheerst te houden. Wij geloven dat een goed monitoringssysteem de basis is voor een goede optimalisatie in de Waterketen.

Stedelijk waterbeheer

Onze opzet was om in 2016 bij één gemeente een stresstest uit te voeren, nadat we alle gemeenten uiterlijk in 2016 hadden bezocht. In 2016 zijn echter niet alle gemeenten bezocht. Dat is begin 2017 afgerond. Hierover is in een plenaire bijeenkomst met de gemeenten gesproken. Vervolgens zullen we met 2 gemeenten een pilot stresstest uitvoeren. Dit zijn de gemeenten Groningen en Stadskanaal. De resultaten van de pilots worden in 2018 in een nieuwe plenaire bijeenkomst gepresenteerd. Daarna worden de stresstesten in de andere gemeenten opgestart. Uiterlijk eind 2020 zijn alle stresstesten uitgevoerd. Er is nu nog geen beeld van eventuele kosten. Het uitvoeren van een stresstest is een omvangrijke operatie. De komende drie jaren wordt voor alle gemeenten een stresstest uitgevoerd. In september 2017 is het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie door de Deltacommissaris voorgelegd aan de regering. De landelijke afspraken over de aanpak van wateroverlast en hittestress in stedelijk en landelijk gebied staan hierin verwoord.

We zijn bezig met de gemeenten Pekela en Veendam om onderhoudsafspraken te maken. Op dit moment brengen we de huidige situatie van dit stedelijk waterareaal in beeld om eventuele achterstanden met elkaar te kunnen bespreken.

Bestuursvoorstel

Energie

In de oktober vergadering 2017 van het AB is positief besloten over het voorstel duurzame energie opwekking. Hierbij wordt een bijdrage van 5,1% aan de energie opwekking geleverd door te investeren op meerdere plaatsen in zonnepanelen en kleine windmolens. De opgewekte energie zal grotendeels worden gebruikt voor eigen eigen gebruik. Daarnaast is aangegeven dat we als Hunze en Aa's, de energiebesparingsdoelstelling van 30% en de doelstelling 40% zelfvoorzienendheid niet in 2020 halen. De waterschappen gezamenlijk zullen deze doelstellingen halen.

Wij zullen met voorstellen komen voor het zetten van vervolgstappen. Hiermee geven wij invulling aan de aangenomen motie.

Veenoxidatie

Voor alle aandachtsgebieden brengen wij momenteel de actuele veendikte in kaart. Dat wil zeggen de dikte en ligging van het veen ten opzichte van de GLG (gemiddeld laagste grondwaterstand) en het maaiveld. De opdracht is verstrekt en de betrokken grondeigenaren zijn benaderd voor toestemming. Nadat de gewassen van het land zijn worden de 5000 boringen uitgevoerd en in april 2018 gerapporteerd.

Er is gestart met een vervolgpilot voor het gebied Valthermond. Hiervoor wordt momenteel een uitvoeringsplan opgesteld. Eind 2017 is de voortgang van het proces aan het bestuur voorgelegd. De kennis die is opgedaan in de pilotgebieden en de uitkomsten van de cartering zal gedeeld worden met de provincies en met stakeholders. Met de provincies onderzoeken we daarna welke ruimtelijke voorwaarden vastgelegd moeten worden en waar het watersysteem meer leidend moet zijn bij het toekennen van de functie om veenoxidatie te voorkomen. De uitkomsten van de pilot en de afstemming met de provincies zullen we daarna toepassen in andere veenoxidatie gebieden.

Dierenwelzijn

We zijn gestart met een visie op de gravers in ons gebied. Begin 2018 wordt het landelijke onderzoek muskusratten afgerond.

Het beverbeleid en bijbehorend protocol worden door de provincies vastgesteld. Wij hebben onze inbreng vanuit waterveiligheid en voldoende water gedaan. Zowel het beverbeleid als het protocol worden ter kennisname in het algemeen bestuur gebracht.

In ons gebied zijn een aantal dieronvriendelijke situaties aangepakt. Zo wordt onder andere voorkomen dat dieren in een lange duiker kunnen verdrinken en bieden we dieren de mogelijkheid om uit een diepe sluis te klimmen.

Er wordt gewerkt aan het implementeren van een oplossing voor de perscontainers die thans worden gebruikt bij negen weinig vuil producerende rwzi's, namelijk een continue afgesloten stalen rolcontainer.

Communicatie

Na de concretisering van het communicatiebeleidsplan is gewerkt aan de uitwerking van verschillende acties op het terrein van de onderdelen zichtbaarheid, communicatieve organisatie, opiniemanagement en educatie.

Denk bijvoorbeeld aan uitbreiding en actualisering van informatievoorziening, inbreng tijdens grotere events en generaal aandacht voor thema's als waterkwaliteit, (maai)beheer en onderhoud en klimaatadaptatie.

Bestuursvoorstel

Daarnaast wordt bij diverse projecten, naast de projectcommunicatie en –participatie, breed en via diverse media gecommuniceerd. Bijvoorbeeld bij projecten als de Brede Groene Dijk en Tusschenwater.

Binnen de organisatie zijn diverse communicatietrainingen uitgezet, waaronder een schrijftraining en training crisiscommunicatie.

Qua educatie wordt er, gelet op de voorgaande successen, wederom sterk ingezet op de bewustwording van water bij de basisschoolkinderen. Uiteraard naast de middelbare scholieren en volwassenen. Hiervoor zijn enkele nieuwe les- en voorlichtingspakketten ontwikkeld.

Voor de accentbepaling qua communicatie worden de uitkomsten van het stakeholdersonderzoek benut, inclusief de uitkomsten van het onderzoek naar transparantie onder de AB leden.

Zuiveringsstrategie

Het plan van aanpak van de zuiveringsstrategie is in het AB van 5 juli 2017 vastgesteld. De werkzaamheden zijn nu met name gefocust op de mogelijkheden tot verder fosfaatverwijdering bij onze rwzi's.

Slibstrategie

De aanbesteding van de slibeindverwerking is afgerond. Er is een nieuw contract afgesloten met Swiss Combi voor een periode van drie jaar. Daarnaast is er de mogelijkheid drie maal met één jaar te verlengen. Uitkomst is een aanbieding waarbij geen kolengruisdosering gaat plaatsvinden. De investering in de kolengruisdoseerinstallatie is door het AB van NZV geschrapt.

Duurzaamheid

Het duurzaamheidsverslag 2016 is dit jaar niet als afzonderlijk verslag gepresenteerd. In de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juni 2017 heeft u het voorstel tot herijking van het duurzaamheidsbeleid behandeld. Een jaarverslag 2016 is daar onderdeel van.

In de door u vastgestelde herijking van het duurzaamheidsbeleid staan actiepunten die wij de komende jaren gaan uitvoeren. Graag verwijzen wij hiernaar.

Waterkwaliteit

Via het bestuursvoorstel “10 puntenplan” heeft u op 7 juni ingestemd met het nemen van maatregelen om te hoge concentraties van nutriënten en gewasbeschermingsmiddelen tegen te gaan. Wij verwijzen graag naar dit bestuursvoorstel voor informatie. In de AB vergadering van 13 december 2017 staat het bestuursvoorstel tussenevaluatie KRW-doelbereik en 10 puntenplan geagendeerd.

Zwerfvuil

We verwijderen jaarlijks zwerf- en drijfvuil bij onze sluizen en rondom onze watergangen. Daarnaast zijn wij bezig met een project met enkele gemeenten en een recreatieondernemer om de kanalen in Westerwolde regelmatig te schonen. Zoals tijdens één van de vergaderingen van ons algemeen bestuur afgelopen jaar is gerapporteerd, hebben we met KRW-onderzoek inzicht gekregen in de hoeveelheid zwerfvuil in de Westerwoldse kanalen. Dit is aanzienlijk meegevallen.

Bestuursvoorstel

Programmaplan 2017

Over het algemeen voeren wij het programmaplan conform de planning uit. Via de begroting (programmaplan 2018) melden we diverse afwijkingen aan het bestuur. Over het algemeen zijn dit "kleine afwijkingen" in de tijd. In het jaarverslag rapporteren wij uitgebreid over de resultaten van dit jaar.

Ten aanzien van de aanpak van de problemen door veenoxidatie (actiepunt 5.2.4. Wateroverlast door veenoxidatie) lopen we wel vertraging op.

De problematiek hebben we uitvoerig beschreven in de voortgangsrapportage over het coalitieakkoord in de vorige paragraaf. Wij verwijzen graag naar deze toelichting.

Aanpak nutriënten (actiepunt 6.6.1 en 6.6.2)

Van beide actiepunten hebben we aangegeven dat we ze in 2017 gaan afronden. Dat gaat niet lukken. De resultaten van het project TOPSOIL (waar de nutriëntenaanpak mee samenhangt) zijn pas in 2019 afgerond. In het programmaplan 2018 geven we aan dat we de actiepunten in 2018 en 2019 afronden.

Bedrijfsvoeringsparagraaf 2017

Noordelijk Belastingkantoor

Op 3 juli 2017 is de Gemeenschappelijke regeling NBK officieel ondertekend.

Het NBK zal gevestigd worden aan de Trompsingel 29 in Groningen in een van de gemeente Groningen gehuurd pand.

De periode tot 1 januari 2018 zal in het teken staan van de inrichting van de nieuwe organisatie en de gegevensconversie voor het opleggen van de (gecombineerde) aanslagen. Momenteel wordt de laatste hand gelegd aan een Service Level Agreement. Hierin komen afspraken te staan van de te verwachten dienstverlening.

Het algemeen bestuur van Hefpunt heeft nog geen formeel besluit genomen over het ontbinden en liquideren van de gemeenschappelijke regeling Hefpunt. Dit proces zal de komende tijd in gang worden gezet.

Omgevingswet

De invoeringsdatum van de Omgevingswet is uitgesteld. Dit najaar komt de minister van IM met een brief waarin de nieuwe planning is aangegeven. We gaan uit van een uitstel met minimaal één jaar (wordt dan eind 2020). Voor onze planning betekent het vooral dat het betrekken van iedereen (de organisatie) via voorlichting en opleidingen later kan worden uitgevoerd. Voor de feitelijke implementatie haken we zo veel mogelijk aan bij landelijke producten / handreikingen, zoals de Waterschapsverordening en de digitale producten. Hiermee stimuleren we uniformiteit.

Landelijke discussies over compensatie van de transitiekosten heeft geleid tot een stimuleringsbijdrage voor waterschappen van € 5 mln. Onze bijdrage is vastgesteld op € 179.000,-. Deze bijdrage is vooral bedoeld om de digitale componenten van de Omgevingswet te ondersteunen. Dit jaar ontvangen we € 143.000,-. De rest volgt in 2018.

Bestuursvoorstel

Basisinformatiesystemen zijn in eerste opzet op orde, terwijl verplichte aanvullingen hierop worden uitgevoerd. Bronsystemen zijn steeds meer publiekelijk toegankelijk.

Via het project Digitale Overheid 2017 ontwikkelen wij dat burgers en instanties digitaal met ons kunnen communiceren en data en informatie kunnen uitwisselen. Wij volgen het door de Unie van Waterschappen opgestelde zogenaamde DigiKompas waarin aangegeven wordt op hoofdlijnen wat de verplichtingen zijn en welke relatie dit heeft met de Omgevingswet. De eventuele keuzes die hiervoor gemaakt moeten worden zullen in het ICT- en Informatiebeleidsplan aangegeven worden. Dit beleidsplan zal in oktober 2017 gereed zijn.

Innovatie

Op de RWZI Scheve Klap is de toepasbaarheid van diverse innovatieve oplossingen bekeken op haalbaarheid.

Gekeken is naar een aantal mogelijkheden:

1. Bij de zuiverende kas wordt gewerkt met een waterbassin waar het influent aan wordt toegevoegd. De waterzuiveringsbacteriën "wonen" aan de wortels van de planten in de kas. Bij de huidige zuivering zweven de bacteriën in de bassins en worden uiteindelijk slib.
2. Het "verdygo" concept, wat een methodiek is die toegepast wordt bij waterbedrijf Limburg (WBL). Kern van deze methodiek is een modulaire opbouw bovengronds met toepassing van staal in plaats van beton. Daarbij wordt vergaand gestandaardiseerd.
3. De mogelijkheden om op biologische wijze medicijnresten te verwijderen. Hierbij zou de samenwerking met de Universiteit Wageningen worden gezocht. Helaas gaat dit onderzoek op dit moment niet door. Bij de selectie van de onderzoeken door de gezamenlijke partners, is dit onderzoek niet gehonoreerd. Waterschap Hunze en Aa's zal als solitaire partner dit project niet alleen oppakken.

Energiegebruik bij gemalen: gebruik van de APX-markt.

Door beter onze energiebehoefte in kaart te brengen kunnen wij tegen lagere prijzen op geschiktere momenten (dus levering vanuit duurzame energiebron) onze gemalen inzetten. We zijn in het najaar van 2016 gestart met een proef bij gemaal Korte Akkers. Deze proef is uitgebreid met een aantal gemalen. Resultaten van de proef zijn aan het einde van 2017 te verwachten. Daarnaast starten wij de mogelijkheid op om de flexibiliteit in ons watersysteem en daarmee het elektriciteitsverbruik in te zetten op de momenten dat elektriciteit uit zon en wind voorhanden is. Zo wordt mogelijk bijgedragen aan het achterliggende doel: CO2 reductie.

4. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury

Verloop financieel beheer

Financiële afwijkingen

Het saldo van de voor- en nadelen in deze NJR bedraagt € 669.000,- (positief). Voor een toelichting op de onderdelen verwijzen wij u naar de bijlagen I en II. De structurele doorwerking is in de begroting 2018 verwerkt. Het voordeel betreft voor € 418.000,- de taak watersysteembeheer en voor € 251.000,- de taak zuiveringsbeheer. De begroting 2017 sluit met een onttrekking aan de algemene reserve van de taak watersysteembeheer van € 1.972.000,-. Gezien de uitkomst van deze NJR kan de

Bestuursvoorstel

onttrekking aan de algemene reserve van de taak watersysteembeheer met € 418.000,- worden verlaagd. Deze verlaging is dan ook in de begrotingswijziging bij deze NJR meegenomen. Uiteindelijk blijft er dan een verwacht saldo bij de jaarrekening 2017 over van € 251.000,-, zijnde het verwacht voordelig rekeningresultaat van de taak zuiveringsbeheer. Het verwacht rekeningresultaat van de taak watersysteembeheer is dan € 0,-, na onttrekking aan de algemene reserve van € 1.554.000,- (€ 1.972.000,- - € 418.000,-).

Overige ontwikkelingen

Hefpunt kwartaalrapportage tweede kwartaal 2017

Op basis van de vastgelegde afspraken in de SLA (Service Level Agreement), is van Hefpunt de kwartaalrapportage over het tweede kwartaal 2017 ontvangen. Het derde kwartaal is pas medio oktober beschikbaar gekomen en kon niet meer in de cijfers worden verwerkt. De rapportage over de exploitatiebegroting van Hefpunt geeft geen aanleiding tot het geven van een nadere toelichting of het maken van opmerkingen.

Alleen een afwijking in de belastingopbrengst is in deze NJR meegenomen. Zie bijlage I en II.

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn bij de begroting berekend op een te realiseren investeringsvolume van € 15 miljoen. De berekeningen voor deze najaarsrapportage geven aan dat de rente naar beneden bijgesteld kan worden met € 200.000,- door de aanhoudend lage rentetarieven.

Personeelslasten

De gemiddelde vacatureruimte tot en met augustus bedraagt 8 fte. De komende maanden worden nog een aantal vacatures ingevuld. In de voorjaarsrapportage is het budget reeds met € 240.000,- verlaagd als gevolg van deze vacatureruimte. Een deel van de vacatures wordt tijdelijk ingevuld. De verwachting is dat, rekening houdende met deze tijdelijke invulling en de nog met terugwerkende kracht per 1 januari 2017 af te sluiten nieuwe cao, de personeelslasten binnen het resterende budget zullen uitkomen.

Havenkanaal / Rwzi Assen

De RWZI Assen lost het gezuiverde water in het havenkanaal van Assen. Gezuiverd water van een RWZI is schoon volgens de normen, maar geen zwemwater. Bacteriën van het reinigingsproces en een kleine hoeveelheid slib zitten er nog in. De geloosde hoeveelheid ligt binnen de daarvoor geldende normen. Het ontvangende water in het havenkanaal staat vrijwel stil. Hierdoor is het slib bezonken op de bodem. In 2007 is hier voor de laatste maal gebaggerd. Door het bevaarbaar maken van de stad Assen met de Blauwe as is er beweging in het water gekomen. De bezonken slibhoeveelheid reageert nog en een vieze drijfslag ontstaat aan de oppervlakte. De hoeveelheid slib is ca 1,5 tot 2 m dik over een lengte van 800 m, totaal gaat het om 25.000 m³. Omdat duidelijk is dat het slib afkomstig is van de RWZI, staat het waterschap Hunze en Aa's aan de lat om dit op te ruimen.

Op dit moment wordt gewerkt aan een projectvoorstel om een dergelijke verontreiniging in de toekomst te voorkomen.

De totale opruimkosten bedragen naar verwachting € 1.560.000,-, waarvan € 360.000,- in 2017 en € 1.200.000,- in 2018. De kosten worden deels gedekt uit de beschikbare bestemmingsreserve bodemsanering van € 817.000,-. Voor het overig deel van de kosten wordt voorgesteld om vanuit de algemene reserve zuiveringsbeheer € 743.000,- over te hevelen naar de bestemmingsreserve

Bestuursvoorstel

bodemsanering. Dit vanwege het feit dat deze lasten geen toekomstig nut hebben en derhalve niet kunnen worden geactiveerd en het ook niet wenselijk is het toekomstig tarief hiermee te verhogen. Omdat de oorzaak in het verleden ligt is het dan ook logisch deze lasten ten laste van de algemene reserve te brengen.

Bij aanwending van € 743.000,- uit de algemene reserve zuiveringsbeheer is de verwachte stand van de reserve per 1 januari 2018 nog voldoende toereikend, namelijk € 559.000,- boven het gewenste minimum niveau.

Onvoorziene uitgaven

Het beschikbare budget voor "onvoorzien" is € 107.000,-; € 55.000,- voor de taak watersysteembeheer en € 52.000,- voor de taak zuiveringsbeheer. Er is nog geen beroep gedaan op de post onvoorzien.

Reservepositie

Aangevuld met de informatie uit deze NJR ziet onze (algemene) reservepositie er als volgt uit:

	Stand 01.01.2017	Onttrekking (-) toevoeging (+) 2017	Saldo NJR 2017	Stand 31.12.2017	Minimum- Niveau
Watersysteembeheer	10.170.000	-1.554.000	0	8.616.000	1.474.000
Zuiveringsbeheer	1.630.000	-743.000	251.000	1.138.000	579.000
Totalen	11.800.000	-2.297.000	251.000	9.754.000	2.053.000

De stand van algemene reserve van beide taken is hoger dan het gewenste minimumniveau.

Watersysteembeheer

De taak watersysteembeheer sluit bij de begroting 2017 met een onttrekking aan de algemene reserve van € 1.972.000,-. Het voordeel van deze NJR voor de taak watersysteembeheer bedraagt € 418.000,-. De geraamde onttrekking kan hiermee worden verlaagd en de onttrekking komt hiermee op € 1.554.000,-

Zuiveringsbeheer

Bij de begroting 2017 was geen mutatie van de algemene reserve voor de taak zuiveringsbeheer geraamd. In deze NJR zijn de financiële gevolgen van het slibprobleem in het Havenkanaal Assen opgenomen. Dit betekent dat de beschikbare bestemmingsreserve bodemsanering vanuit de algemene reserve zuiveringsbeheer wordt aangevuld met € 743.000,-.

Het voordeel van deze NJR voor de taak zuiveringsbeheer, het verwacht rekeningresultaat, bedraagt € 251.000,-. Bij de bestemming van het rekeningresultaat bij de jaarrekening 2017 wordt hier een bestemming aangegeven.

Fiscale aangelegenheden

Vennootschapsbelastingplicht (vpb)

Op 1 januari 2016 is de Wet Vpb-plicht overheidsondernemingen ingevoerd. Waterschappen zijn als gevolg daarvan belastingplichtig, voor zover zij een fiscale onderneming drijven. In maart 2017 heeft de Unie van Waterschappen (UvW) met de belastingdienst een aanpak afgestemd betreffende de

Bestuursvoorstel

implementatie van de VPB-plicht. Daarnaast is collectief uitstel voor de aangifte over 2016 verleend tot 1 november 2017. Inmiddels is onze Vpb-positie, samen met een fiscalist, onderzocht en vastgelegd. Op basis van de met de belastingdienst afgestemde aanpak is onze conclusie dat de impact van de Vpb-plicht op het resultaat 2016 en het vermogen ultimo 2016 gering is. De totale Vpb-afdracht over 2016 is, voorlopig, berekend op € 4.000,-. We gaan er voorsnog vanuit dat de impact van de Vpb-plicht ook voor 2017 gering zal zijn.

Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB)

De CAB zal eind dit jaar voorstellen om het belastingstelsel van de waterschappen te verbeteren aan uw algemeen bestuur – ter consultatie – voorleggen. De ledenvergadering van de Unie zal de voorstellen in maart 2018 vaststellen.

Investeringsprogramma

In de begroting is voor 2017 rekening gehouden met kapitaallasten behorende bij een totaal investeringsvolume van € 15 miljoen.

Uitvoering investeringsprogramma

Ten aanzien van het uitvoering van het investeringsprogramma wordt alleen gerapporteerd over afwijkingen waarvan u op de hoogte gebracht moet worden. Dit kunnen te verwachten afwijkingen van de door u beschikbaar gestelde kredieten zijn, verschuivingen tussen kredieten of onvoorziene gebeurtenissen. Zo mogelijk kan een rapportage vergezeld gaan van een te nemen besluit door het algemeen bestuur.

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

Treasury.

Jaarlijks wordt een liquiditeitsbegroting opgemaakt met als doel inzicht te verkrijgen of en wanneer eventuele geldleningen moeten worden aangetrokken. De liquiditeitsbegroting wordt in de loop van het jaar regelmatig geactualiseerd. In de liquiditeitsbegroting wordt een inschatting gemaakt van de uitgaven en inkomsten per maand.

Volgens de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) mag 23% van het begrotingstotaal met kort geld worden gefinancierd. Dit wordt de kasgeldlimiet genoemd. Voor 2017 is de kasgeldlimiet € 21 miljoen. Omdat kort geld goedkoper is dan lang geld proberen we zo veel mogelijk “rood” te staan tot aan de kasgeldlimiet. De kasstroom van de belastingopbrengst is niet gelijkmatig over het jaar verdeeld. Daarom wordt, ook in overleg met onze accountant, indien nodig gekozen voor een tijdelijke hogere financiering met kort geld en dus een tijdelijke overschrijding van de kasgeldlimiet. De Wet Fido biedt deze mogelijkheid conform Artikel 4, lid 2 “indien een openbaar lichaam voor het derde achtereenvolgende kwartaal de kasgeldlimiet overschrijdt, stelt het daarvan de toezichthouder op de hoogte, en legt het de kwartaalrapportage en een plan om binnen de kasgeldlimiet te blijven ter goedkeuring voor aan de toezichthouder.” De eventuele overschrijdingen van de kasgeldlimiet blijven binnen de toegestane periode.

Per 12 oktober 2017 is een vaste geldlening afgesloten van € 20 miljoen met een looptijd van 25 jaar tegen 1,367% rente.

Bestuursvoorstel

Voorstel

Kennis nemen van de najaarsrapportage 2017.

De tweede begrotingswijziging 2017 vaststellen.

€ 247.000,- doteren aan de bestemmingsreserve HWBP.

€ 743.000,- aanwenden uit de algemene reserve zuiveringsbeheer en doteren aan de bestemmingsreserve bodemsanering (onder voorbehoud van instemming met het voorstel inzake baggeren Havenkanaal).

De bij de begroting 2017 geraamde onttrekking aan de algemene reserve watersysteembeheer van € 1.972.000,- verlagen € 418.000,-.

namens het dagelijks bestuur,

Harm Küpers
secretaris-directeur

Geert-Jan ten Brink
dijkgraaf