

Bestuursvoorstel

Onderwerp: Najaarsrapportage 2019 Nummer: Bestuursstukken\2973	Agendapunt: 4
---	----------------------

DB: Ja 15-10-2019	BPL: Ja 30-10-2019	FAZ: Ja 30-10-2019	VVSW: Ja 30-10-2019	AB: Ja 20-11-2019
-----------------------------	------------------------------	------------------------------	-------------------------------	-----------------------------

Opsteller: Remco Hennipman, 0598-693794 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) 2019 geeft beleidsmatige ontwikkelingen aan en geeft de financiële stand van zaken weer. De najaarsrapportage sluit met een voordelig resultaat van € 121.000,-. In de VJR 2019 werd uitgegaan van een nadeel van € 1.965.000,-. Het verwacht nadeel ten opzichte van de begroting bedraagt, per saldo, derhalve € 1.844.000,-. Het nadeel bestaat uit € 1.351.000,- voor de taak watersysteembeheer en € 493.000,- voor de taak zuiveringsbeheer.

Duurzaamheidsparagraaf: Nee

Begrotingsaspecten: Ja Zie de tweede begrotingswijziging 2019.
--

AB Voorstel: - Kennis nemen van de najaarsrapportage 2019; - De tweede begrotingswijziging 2019 vaststellen. - Een krediet beschikbaar stellen van € 415.000,- voor het herstellen van de vispassages Sans Souci en Hongerige Wolf.

Bijlagen: Ja – Bijlage I: Overzicht voor- en nadelen NJR 2019; – Bijlage II: Toelichting op overzicht voor- en nadelen NJR 2019; – Bijlage III: Tweede begrotingswijziging 2019.
--

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

Bestuursvoorstel

–

Besluit/opmerkingen bestuur:

Paraaf secretaris-directeur:

Bestuursvoorstel

Hierbij bieden wij de najaarsrapportage 2019 (NJR 2019) aan. De inhoudsopgave van deze najaarsrapportage ziet er als volgt uit:

1. Inleiding
2. Beleidsmatige voortgang 2019
3. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury
4. Voorstel
5. Bijlagen:
 - I: Overzicht voor- en nadelen najaarsrapportage 2019
 - II: Toelichting op overzicht voor- en nadelen najaarsrapportage 2019
 - III: Tweede begrotingswijziging 2019

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.

De begroting 2019 sluit met een onttrekking aan de algemene reserve van de taak watersysteembeheer van € 1.967.000,-. Deze onttrekking is reeds in de begroting 2019 verwerkt. In deze NJR 2019 staan een aantal voor- en nadelen ten opzichte van de begroting 2019 met per saldo een voordeel van € 121.000,-. De voor- en nadelen staan met een toelichting in de bijlagen I en II. In de VJR 2019 werd uitgegaan van een nadeel van € 1.965.000,-. Het verwacht nadeel ten opzichte van de begroting bedraagt derhalve € 1.844.000,- (NJR voordeel € 121.000,-, VJR nadeel € 1.965.000,-). Dit is onze prognose van de uitkomst bij de jaarrekening 2019. Het nadeel bestaat uit € 1.351.000,- voor de taak watersysteembeheer en € 493.000,- voor de taak zuiveringsbeheer. Het leidt tot een bijgestelde stand van de algemene reserves. De stand van de reserves nemen we mee bij het bepalen van de begrotingsuitkomsten 2020. Eventuele structurele effecten verwerken we in de begrotingscijfers voor 2020.

2. Beleidsmatige voortgang 2019

Algemeen

Ten aanzien van het coalitieakkoord 2019-2023, het beheerprogramma 2016-2021 (jaarplan 2019) en onze bedrijfsvoering zijn de volgende ontwikkelingen te melden:

a. coalitieakkoord 2019 - 2023

Momenteel wordt het op 7 mei 2019 door het algemeen bestuur voor kennisgeving aangenomen coalitieakkoord "Door water verbonden" uitgewerkt. Uiteindelijk zal vanaf 2020 met een concreet

Bestuursvoorstel

maatregelenpakket gewerkt worden. De voortgang zal via de planning en control cyclus bewaakt worden.

b. programmaplan 2019

We voeren de acties uit het waterbeheerprogramma (WBP) 2016 – 2021 voor een groot deel conform de planning uit. Duidelijk is al wel dat een aantal acties opgenomen gaat worden in het nieuwe waterbeheerprogramma 2022 – 2027, dan wel doorloopt tot in het nieuwe WBP. Voorbeelden zijn de maatregelen rondom veenoxidatie, stedelijk water, het Rolderdiep en het Zuidlaardermeer.

In het programmaplan bij de begroting 2020 is de laatste stand van zaken ten aanzien van de actiepunten verwerkt. Daarbij is ook aangegeven of acties opgenomen worden in het nieuwe waterbeheerprogramma. Het afzonderlijk opnemen van die wijzigingen in deze najaarsrapportage is daardoor dubbel. Daarom hebben we afgezien van het opnemen van reguliere aanpassingen in de tijd. Ingrijpende wijzigingen in de uitvoering van het programmaplan 2019 doen zich niet voor.

c. bedrijfsvoeringsparagraaf 2019 / verbonden partijen

Noordelijk belastingkantoor

De aanbevelingen van de begin 2019 uitgevoerde externe onderzoeken en de second opinion hierop worden momenteel uitgevoerd. Een groot aantal verbeteracties zijn noodzakelijk om uiteindelijk als Noordelijk Belastingkantoor 'in control' te komen. Een nieuwe directeur is per 16 september benoemd. De financiële gevolgen voor ons waterschap zijn in deze NJR en de begroting 2020 verwerkt. In 2019 is ook gestart met het wegwerken van de achterstanden. De "inhaalactie" verloopt voorspoedig. Het kost wel enige tijd om – naar onze belastingbetalers toe – de dienstverlening weer op orde te hebben.

d. overige beleidsmatige ontwikkelingen

Waterkwaliteit

In het AB van 13 december 2017 is als onderdeel van het 10 puntenplan Nutriënten en Gewasbeschermingsmiddelen (GBM) besloten maatregelen te gaan voorbereiden op RWZI Gieten en RWZI Assen om met name de fosfaatbelasting te reduceren. Hiervoor is een voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld van € 100.000,- voor de verdere planuitwerking en onderzoeken. In 2020 zal een kredietaanvraag aan het algemeen bestuur worden gedaan voor een fosfaatverwijderingsinstallatie op de RWZI Gieten. De kennis die in Gieten wordt opgedaan kunnen we later mogelijk gebruiken bij het ontwerp van RWZI Assen.

Slibstrategie

Ons slib wordt centraal verzameld en vergist op de RWZI's Veendam, Scheemda en Assen en daarna getransporteerd naar de RWZI Garmerwolde van waterschap Noorderzijlvest. Daar wordt het ontwaterd. Voor verdere droging heeft Noorderzijlvest een contract met Swiss Combi Technologie waarbij wij zijn aangehaakt via de GR. Het contract met Swiss Combi Technologie loopt van 2017 tot en met 2020. Het jaar 2020 is dus het laatste contractjaar. Er bestaat een met wederzijdse instemming (tweezijdige) verlengingsmogelijkheid van drie keer één jaar. Gezien de krappe slibverwerkingsmarkt en de technische staat van de huidige installatie hebben wij besloten om een nieuwe aanbesteding te organiseren. Hiermee creëren we ruimte op de slibmarkt. Dit doen we door een langere looptijd (10, 15 of 20 jaar) te kiezen voor het contract, zodat de markt hiervoor de noodzakelijke investeringen kan

Bestuursvoorstel

doen. Voor eind 2019 weten we of de aanbesteding is gelukt en een (nieuwe) aanbieder hebben of dat we gebruik moeten maken van de verlengingsjaren binnen het huidige contract. Aangezien de verlengingsmogelijkheid van het contract met wederzijdse instemming is, lopen we hier eventueel wel risico. Gezien de krapte in de markt is de kans daarnaast aanwezig dat onze slibverwerkingskosten duurder worden. Mocht dit het geval zijn, dan wordt dit meegenomen in de begroting 2021.

Energie/duurzaamheid

Hieronder wordt eerst ingegaan op de ingevulde/geplande projecten en beschikbare financiële middelen voor duurzaamheid. Vervolgens wordt de stand van zaken met betrekking tot onze duurzaamheidsdoelstellingen weergegeven.

Ingevulde/geplande projecten en beschikbare financiële middelen

In de meerjarenraming is van 2017 tot en met 2020 een investeringsbedrag opgenomen voor duurzaamheidsmaatregelen van in totaal € 4 miljoen. Dit bedrag is opgenomen om in 2020 onze doelstellingen met betrekking tot energiereductie en zelfopwekking te realiseren. Inmiddels is van de beschikbaar gestelde € 4 miljoen voor duurzaamheidsmaatregelen € 3,7 miljoen geclaimd. De reeds ingevulde/geplande maatregelen zijn als volgt:

- | | |
|---|---------------|
| • Zonnepanelen | € 1.900.000,- |
| • Zonnecarports parkeerterrein | € 555.000,- |
| • Duurzaamheidsmaatregelen nieuwbouw laboratorium | € 390.000,- |
| • Duurzame aanpassingen Waterschapshuis | € 465.000,- |
| • Gasloze klimatisering Waterschapshuis | € 350.000,- |

Totaal € 3.660.000,-

Voor de besteding van de resterende € 340.000,- worden momenteel opties geïnventariseerd.

De zonnepanelen voor de rwzi locaties zijn in de eerste helft van 2019 opgeleverd. De plaatsing van zonnecarports op de parkeerplaats in Veendam en de plaatsing van zonnepanelen op de daken in Veele zal naar verwachting in 2020 plaatsvinden. Over de te plaatsen zonnecarports op de parkeerplaats in Veendam is momenteel ten aanzien van de vergunning en technische haalbaarheid overleg gaande met de gemeente Veendam. Momenteel worden ook de mogelijkheden voor het plaatsen van zonnepanelen op de daken van de werkplaats in Veele, alsmede op gemaal Rozema, nader onderzocht. De duurzame aanpassingen aan het waterschapshuis zijn naar verwachting in het najaar van 2019 afgerond. De gasloze klimatisering staat voor 2020 gepland.

Een ander project met een grote bijdrage aan onze duurzaamheidsdoelstellingen (zie verderop) is de vervanging van de WKK's op de RWZI's Assen en Scheemda. Hiervoor is in de AB-vergadering van 4 juli 2018 een voorbereidingskrediet aangevraagd. De voorbereidingen zijn inmiddels bijna afgerond en naar verwachting wordt eind dit jaar een voorstel aan het algemeen bestuur voorgelegd voor een uitvoeringskrediet. Voor de vervanging van de WKK's wordt een apart krediet aangevraagd (buiten het duurzaamheidskrediet). De oplevering van beide WKK's staat momenteel gepland voor 2021.

In het coalitieakkoord 2019 - 2023 is daarnaast jaarlijks opnieuw € 1.000.000,- opgenomen voor duurzaamheid. Totaal derhalve € 4.000.000,-. Dit bedrag is onderverdeeld in € 2.000.000,- voor energiematregelen en € 2.000.000,- voor duurzaamheid en innovatie. Het jaarlijkse bedrag is

Bestuursvoorstel

onderverdeeld in € 300.000,- exploitatie en € 700.000,- investering. Het jaarlijks budget in de exploitatie van € 300.000,- is o.a. bestemd voor inhuur van kennis voor onderzoek naar energiemaatregelen, duurzaamheid en innovatie. Deze onderzoeken leiden eventueel tot investeringen. Aangezien het ene jaar meer of minder dan het andere jaar een beroep zal worden gedaan op dit budget, wordt het restant van het jaarlijks budget gestort in een bestemmingsreserve. De meerkosten in een ander jaar worden dan onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Dit leidt dan niet tot financiële schommelingen in de jaren. Als op de € 300.000,- die beschikbaar is voor 2019 in de loop van het jaar nog bestedingen plaatsvinden zal het restant worden toegevoegd aan deze bestemmingsreserve.

Duurzaamheidsdoelstellingen

De doelstellingen uit het energiekader van waterschap Hunze en Aa's zijn:

- Doel A: in 2020 wordt 30% op energie bespaard met als referentiejaar 2005;
- Doel B: in 2020 wordt 40% van ons energieverbruik zelf opgewekt.

Doel A betreft een energiereductie-doelstelling die is vertaald naar: de inkoop van energie is in 2020 30% lager dan in 2005. Wanneer alle maatregelen uit ons energieprogramma die gepland zijn t/m 2020 genomen zijn, dan bedraagt de reductie van de inkoop in 2020 35%. Onze reductiedoelstelling wordt hiermee behaald.

Daarnaast is ons tweede doel om in 2020 40% van ons energieverbruik zelf duurzaam op te wekken, en op termijn 100%. Na het nemen van alle maatregelen uit ons huidige energieprogramma komen we uit op 29% zelfopwekking in 2020. Dit is zonder de vervanging en uitbreiding van de WKK's. De huidige WKK's in Assen, Scheemda en Veendam zijn tezamen goed voor 23% opwekking van ons energieverbruik. Na vervanging bedraagt de opwekking van de drie WKK's 29%. Het totale percentage zelfopwekking bedraagt na de vervanging derhalve 35%. Dit percentage wordt in 2022 behaald.

De percentages voor beide doelstellingen worden bereikt door binnen onze eigen kaders alle mogelijkheden met betrekking tot energieopwekking en energiereductie te benutten. Ook voor de toekomst zullen we de kansen die zich binnen onze kaders voordoen blijven benutten. Hiermee zullen we, waar mogelijk, het doelgat verder blijven verkleinen.

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

Verloop financieel beheer

Financiële afwijkingen

De begroting 2019 sluit met een onttrekking aan de algemene reserve van de taak watersysteembeheer van € 1.967.000,-. Deze onttrekking is reeds in de begroting 2019 verwerkt. In deze NJR 2019 staan een aantal voor- en nadelen ten opzichte van de begroting 2019 met per saldo een voordeel van € 121.000,-. De voor- en nadelen staan met een toelichting in de bijlagen I en II. In de VJR 2019 werd uitgegaan van een nadeel van € 1.965.000,-. Het verwacht nadeel ten opzichte van de begroting bedraagt derhalve € 1.844.000,- (NJR voordeel € 121.000,-, VJR nadeel € 1.965.000,-). Dit is onze prognose van de uitkomst bij de jaarrekening 2019. Het nadeel bestaat uit € 1.351.000,- voor de taak watersysteembeheer en € 493.000,- voor de taak zuiveringsbeheer.

Bestuursvoorstel

Het leidt tot een bijgestelde stand van de algemene reserves. De stand van de reserves nemen we mee bij het bepalen van de begrotingsuitkomsten 2020. Eventuele structurele effecten verwerken we in de begrotingscijfers voor 2020.

Overige ontwikkelingen

In de bijlagen I en II worden de financiële wijzigingen toegelicht. Hieronder wordt een toelichting gegeven op een aantal bijzondere ontwikkelingen.

NBK kwartaalrapportage tweede kwartaal 2019

Op basis van de vastgelegde afspraken in de SLA (Service Level Agreement), is van het NBK de kwartaalrapportage over het tweede kwartaal 2019 ontvangen.

De prognose van de belastingopbrengsten is met € 497.000,- nadelig bijgesteld. Dit nadeel wordt in bijlage II Toelichting overzicht voor- en nadelen, onder punt 20, uitgebreid toegelicht.

Het percentage openstaande vorderingen blijft achter op de SLA voor de jaren 2017 en 2018. Dit zal ondanks alle inspanningen de komende jaren niet veranderen.

Rechtszaak vispassages Sans Souci en Hongerige Wolf

Als waterschap hebben wij medio 2014 opdracht gegeven voor het realiseren van de vispassages Sans Souci en Hongerige Wolf. Gedurende het hele bouwtraject zijn er veel problemen geweest met de aannemer. Dit heeft uiteindelijk geleid tot een lekkende vispassage in een boezemkade. Na veel afstemming en onderhandeling is de aannemer in gebreke gesteld en dit heeft geleid tot een rechtszaak. In het tussenvonnis van de rechter zijn wij voor een groot deel in het gelijk gesteld. In de jaarrekeningen vanaf 2015 bent u geïnformeerd over de problematiek bij de vispassages Sans Souci en Hongerige Wolf. Dit is gebeurd bij de toelichting op de lopende investeringen.

Vanwege de complexiteit van de zaak heeft de rechter een externe deskundige ingeschakeld. Het advies van de deskundige is nu definitief en is helaas in ons nadeel. De kans dat wij deze rechtszaak winnen is hierdoor gering. Op basis van deze verwachting heeft het DB besloten een voorstel tot minnelijke schikking te doen. Hierover is overeenstemming bereikt met de aannemer. De totale kosten van het oorspronkelijke project zullen uiteindelijk € 632.000,- bedragen. Hiervan kan vanwege de slechte kwaliteit slechts € 95.000,- worden hergebruikt. Dit betekent dat € 537.000,- in één keer moet worden afgeschreven. Dit is inclusief de proceskosten en de kosten voor het deskundigenadvies. De herstellkosten bedragen € 415.000,-. Hiervoor wordt in deze najaarsrapportage een nieuw krediet aangevraagd.

Om te leren van dit project heeft het dagelijks bestuur besloten een extern onderzoek te laten uitvoeren naar zowel de aanbesteding als het verloop van het project. De hiervoor benodigde onderzoekskosten van € 15.000,- worden ten laste gebracht van de post onvoorzien.

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn bij de begroting berekend op een te realiseren investeringsvolume van € 15 miljoen. Bij de voorjaarsrapportage zijn de rentelasten verlaagd met € 200.000,- en de afschrijvingslasten met € 203.000,-. Als gevolg van de zeer sterke daling van de rentetarieven deze zomer zijn de rentelasten in deze najaarsrapportage met € 196.000,- nogmaals verlaagd.

Bestuursvoorstel

Personeelslasten

Bij de voorjaarsrapportage 2019 is de personeelsbegroting met € 205.000,- naar boven bijgesteld. Dit betreft met name hogere premies ABP. De personeelsformatie is, op enkele vacatures na, op sterkte. De personeelsbegroting behoeft bij deze najaarsrapportage geen bijstelling.

Extra kosten vanwege de droge zomer

Mede door een grote personele inzet en betrokkenheid is de droge periode opnieuw goed doorstaan. Vooralsnog wordt verwacht dat de extra personele kosten binnen de personele planning worden opgevangen. Als gevolg van de droge zomer van 2019 zijn diverse kosten gemaakt voor wateraanvoer en kadeveiligheid. Dit betreft onder meer:

- Extra wateraanvoer via het Drentse Primaire Aanvoercircuit € 60.000,-
- Huur pompen voor wateraanvoer en overige maatregelen € 200.000,-

Totaal € **260.000,-**

Onvoorziene uitgaven

Het beschikbare budget voor "onvoorzien" is € 108.000,-; € 58.000,- voor de taak watersysteembeheer en € 50.000,- voor de taak zuiveringsbeheer. Hiervan is tot nu toe voor € 15.000,- gebruik gemaakt voor het onderzoek naar zowel de aanbesteding als het verloop van het project Sans Souci en Hongerige Wolf.

Reservepositie

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

	Stand 01.01.2019	Onttrekking (-) toevoeging (+) 2019	Saldo NJR 2019	Stand 31.12.2019	Minimum- Niveau
Watersysteembeheer	11.094.000	-1.967.000	-1.351.000	7.776.000	1.696.000
Zuiveringsbeheer	1.923.000		-493.000	1.430.000	664.000
Totalen	13.017.000	-1.967.000	-1.844.000	9.206.000	2.360.000

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

Watersysteembeheer

De taak watersysteembeheer sluit bij de begroting 2019 met een onttrekking aan de algemene reserve van € 1.967.000,-. Het nadeel van deze NJR voor de taak watersysteembeheer bedraagt € 1.351.000,-. Dit extra nadeel van € 1.351.000,- zal bij de bestemming van het rekeningresultaat bij de jaarrekening 2019 ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

Zuiveringsbeheer

Bij de begroting 2019 was geen mutatie van de algemene reserve voor de taak zuiveringsbeheer geraamd. Het nadeel van deze NJR voor de taak zuiveringsbeheer, het verwacht rekeningresultaat, bedraagt € 493.000,-. Bij de bestemming van het rekeningresultaat bij de jaarrekening 2019 zal dit nadeel ten laste van de algemene reserve worden gebracht.

Bestuursvoorstel

Fiscale aangelegenheden

Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB)

De Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB) van de Unie van Waterschappen heeft in mei 2018 haar eindrapport uitgebracht en aangeboden aan de Unie van Waterschappen. Het Uniebestuur heeft vervolgens een besluit genomen en een pakket aan voorstellen aan de leden waterschappen aangeboden. In september 2018 heeft u uitvoerig over de voorstellen voor een nieuw belastingstelsel voor de waterschappen gesproken. De mening van het algemeen bestuur is aan het Uniebestuur kenbaar gemaakt. In de ledenvergadering van 14 december 2018 vond vervolgens geen besluitvorming over de voorstellen plaats. Er bleek in de aanloop naar de ledenvergadering onvoldoende draagvlak voor de voorstellen. Besloten is de discussie over het belastingstelsel over de waterschapsverkiezingen van maart 2019 heen te tillen. Momenteel is een procesvoorstel in voorbereiding om na te gaan waar binnen de 21 waterschappen draagvlak voor is. Daarna komen voorstellen om de bestaande knelpunten aan te pakken.

Investeringsprogramma

In de begroting is voor 2019 rekening gehouden met kapitaallasten behorende bij een totaal investeringsvolume van € 15 miljoen.

Uitvoering investeringsprogramma

Ten aanzien van de 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.

Programmatische Aanpak Stikstof (PAS)

Door het besluit van de Raad van State moet er een nieuw kader worden vastgesteld waarmee de uitstoot van stikstof wordt geregeld. De afgelopen periode is het rekenmodel voor de bepaling van het effect van stikstofuitstoot op N2000 gebieden aangepast. Recentelijk is dit model beschikbaar gekomen. Op basis van het effect van een project op een N2000 gebied dat het model berekend, kan dan worden bepaald of er maatregelen moeten worden genomen om stikstofuitstoot te verminderen of te voorkomen. Om landelijk een beeld te krijgen welke projecten er de komende jaren van start zouden gaan, is er een inventarisatie gestart, waarbij aan allerlei organisaties is gevraagd aan te geven welke projecten er op stapel staan in 2019 en 2020. Via de provincies Groningen en Drenthe hebben ook wij deze vraag gehad. Wij hebben de projecten op een rijtje gezet. Het ministerie zal zich via het 'adviescollege stikstofproblematiek', bestaande uit allerlei deskundigen, buigen over de vraag onder welke voorwaarden toestemming kan worden verleend voor de doorgang van ontwikkelingen waarbij stikstofuitstoot plaatsvindt. Het college heeft 2 maanden de tijd gekregen van de minister voor een advies voor de korte termijn over de doorgang van allerlei activiteiten. Naar verwachting wordt er dit najaar meer duidelijk. Op dit moment is het dus nog niet duidelijk of deze PAS problematiek zal leiden tot vertraging van projecten.

Poly- en perfluoralkylstoffen (PFAS) in relatie tot werkzaamheden Waterschap

Bij projecten in uitvoering waarbij de werkzaamheden na 1 oktober 2019 doorlopen is het risico op kostenoverschrijding en vertraging aanzienlijk. De grond en/of bagger dient opnieuw onderzocht te

Bestuursvoorstel

worden of het voldoet aan de PFAS norm. Daarnaast dient nagegaan te worden of de geplande toepassing nog kan plaatsvinden volgens het initiële uitgangspunt. Risico's voor deze projecten zijn:

1. Extra kosten voor onderzoeken.
2. Extra kosten voor afvoer van niet toepasbaar bodemmateriaal en/of koop nieuw bodemmateriaal.
3. Mogelijk geplande investeringen schuiven door naar een volgend boekjaar.
4. Vertraging van het project waardoor afspraken intern en/of extern niet gehaald kunnen worden.

Voor projecten in uitvoering waarbij de werkzaamheden uiterlijk begin oktober 2019 gereed zijn, is het risico klein. Analyses van bagger en grond blijven geldig en de toepassingen van bodemmateriaal kunnen plaatsvinden conform huidige regels. In de praktijk kan het wel voorkomen dat grond schaarser wordt en/ of niet geaccepteerd wordt door verwerkers. Daardoor lopen projecten het risico duurder te worden en/of langer te duren.

Voor projecten in de plan-, voorbereiding- en aanbestedingsfase geldt dat de onderzoeken naar PFAS per direct onderdeel zijn van de projecten. Bovenstaande risico's zijn hierbij van toepassing.

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 2019 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. In augustus 2019 is een langlopende lening afgesloten van € 25 miljoen met een looptijd van 40 jaar tegen een rentepercentage van 0,25%.

Voorstel

- Kennis nemen van de najaarsrapportage 2019;
- De tweede begrotingswijziging 2019 vaststellen.
- Een krediet beschikbaar stellen van € 415.000,- voor het herstellen van de vispassages Sans Souci en Hongerige Wolf.

namens het dagelijks bestuur,

Harm Küpers
secretaris-directeur

Geert-Jan ten Brink
dijkgraaf