

Bestuursvoorstel

Onderwerp: Voorjaarsrapportage 2017 Nummer: Bestuursstukken\2390	Agendapunt: 4
---	----------------------

DB: Ja 13-6-2017	BPP: Ja 21-6-2017	FAZ: Ja 21-6-2017	VVSW: Ja 21-6-2017	AB: Ja 5-7-2017
----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	------------------------------	---------------------------

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 voorjaarsrapportage (VJR) 2017 stipt een aantal beleidsmatige ontwikkelingen aan en geeft de financiële stand van zaken weer. De voorjaarsrapportage sluit met een positief resultaat van € 142.000,-.

Duurzaamheidsparagraaf: Nee, bevat echter wel duurzaamheidsaspecten.

Begrotingsaspecten: Ja Zie de 1e begrotingswijziging 2017.
--

AB Voorstel: - kennismaken van de voorjaarsrapportage 2017; - de eerste begrotingswijziging 2017 vaststellen.
--

Bijlagen: Ja – Bijlage I: overzicht voor- en nadelen 2017; – Bijlage II: toelichting op overzicht voor- en nadelen 2017; – Bijlage III: eerste begrotingswijziging 2017.
--

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

Besluit/opmerkingen bestuur:

Paraaf secretaris-directeur:

Bestuursvoorstel

Hierbij bieden wij de voorjaarsrapportage 2017 (VJR 2017) aan. De inhoudsopgave van deze voorjaarsrapportage 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 voorjaarsrapportage 2017
 - II: Toelichting op overzicht voor- en nadelen voorjaarsrapportage 2017
 - III: Eerste begrotingswijziging 2017

1. Inleiding

Via de VJR rapporteert het dagelijks bestuur over belangrijke ontwikkelingen die alle facetten van het waterschap raken. Vertrekpunt hierbij is de vastgestelde begroting. De rapportage kan gaan over de uitvoering van het programmplan en het investeringsprogramma, algemene ontwikkelingen die ons (kunnen gaan) raken en financiële- of fiscale zaken. De rapportage gaat in op uitzonderingen. Als dagelijks bestuur proberen wij de rapportage zo beknopt mogelijk, overzichtelijk en leesbaar te houden.

De begroting 2017 is vastgesteld met een negatief saldo op de baten en lasten van € 3.084.000,-. Dat negatieve saldo is aangevuld tot nul door onttrekkingen aan de algemene reserves van € 1.972.000,- en een onttrekking aan onze bestemmingsreserves van € 1.112.000,-. De bestemmingsreserves (“afkoopsommen algemeen”) gebruiken we om de kosten van het “minder activeren” (niet meer toerekenen van manuren en bouwrente aan projecten) te dekken. De omvang van de afkoopsommen is momenteel € 15,3 miljoen.

In deze VJR 2017 worden een aantal financiële voor- en nadelen ten opzichte van de begroting verwacht. Per saldo ontstaat een positief resultaat van € 142.000,-. De voor- en nadelen zijn opgesomd en toegelicht in de bijlagen I en II.

Deze tussenstand is eerder een actualisatie van de begrotingssituatie dan een werkelijk verloop van het jaar. De begroting 2017 is medio 2016 opgesteld en kan door latere ontwikkelingen in 2016 en begin 2017 niet meer actueel zijn. Vooral de structurele financiële gevolgen van de jaarrekening 2016 zijn via deze VJR 2017 in de begroting 2017 verwerkt. Bij de najaarsrapportage kunnen wij u uitgebreider informeren over de financiële voortgang van 2017. Gevolgen met een structurele doorwerking hebben wij ook in de meerjarenraming 2018 – 2021 verwerkt.

Bestuursvoorstel

2. Beleidsmatige voortgang 2017

Algemeen

Ten aanzien van het coalitieakkoord 2015-2019, het beheerprogramma 2016-2021 (jaarplan 2017) en onze bedrijfsvoering zijn de volgende ontwikkelingen te melden:

a. coalitieakkoord 2016 - 2019

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.

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. Kern van het voorstel is dat de analyse en het uitwerken van verbetervoorstellen wordt gefaciliteerd. De aanbidding houdt de operationele sturing (storingen, storingsafhandeling en debietsinstellingen) bij de gemeenten. Het voorstel wordt zo mogelijk gezamenlijk uitgewerkt met Noorderzijlvest.

De afbreukrisico's zijn afgedekt doordat de partijen nog een aantal jaren doorbetalen op het moment dat ze uitstappen.

Op deze wijze is een praktische aanbidding gedaan aan de regiegroep.

Bekeken wordt hoe Hunze en Aa's deel kan nemen aan dit programma. Centraal staan overzichtelijke risico's en een praktische aanpak. 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 zal begin 2017 zijn afgerond. Hierover is in een plenaire bijeenkomst met de gemeenten gesproken. Vervolgens zullen we met 2 gemeenten een pilot stresstest uitvoeren. Welke gemeenten dit zijn is nu nog niet bekend. De resultaten van de pilots worden begin 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.

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.

KRW versnellen

Monitoring van de realisatie van onze KRW doelen wordt geïntensiveerd. Dit betekent dat resultaten eerder bekend zijn. In 2018 komen we hiervoor met een tussenbalans.

Daarnaast is intussen 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.

Bestuursvoorstel

In 2017 wordt het opstellen van het inrichtingsplan concreet opgestart. De stuurgroep wordt hierbij betrokken. Op dit moment ligt de focus op het creëren van bestuurlijk en ambtelijk commitment.

Energie

In 2017 is tot nu toe voor investeringen nog geen beroep gedaan op de € 4 miljoen voor de komende vier jaar. Investeringen vragen voorbereidende verkenningen. Het energieprogramma kent een aanpak waarbij van groot naar klein wordt gewerkt.

Als eerste zijn de mogelijkheden van grote windmolens onderzocht. Hierbij is gekeken naar de mogelijkheid in het zoekgebied van de provincie rondom Delfzijl op de primaire kering. Bij deze mogelijkheid is rekening gehouden met het niet zelf willen investeren maar wel mee mogen rekenen van de opgewekte energie voor de energie zelfvoorzienendheid. Binnenkort vindt bestuurlijke afstemming plaats met de gedeputeerde over de mogelijkheden. Na de uitkomst zult u hierover worden geïnformeerd.

Het overnemen van de bestaande windmolens op terreinen van het waterschap is niet mogelijk. Hiervoor is contact gezocht met de huidige eigenaar. Zijn keuze is om de molens te amoveren en de capaciteit te gebruiken om te participeren in een groter project. Er wordt gebruik gemaakt van het provinciale beleid om solitaire molens op te heffen. Voorwaarde is dat ze ook daadwerkelijk worden geamoveerd.

De mogelijkheden van zonne-energie worden op dit moment onderzocht.

Na de zomer ontvangt u een rapportage over de stand van zaken van het energieprogramma. Een kleine mogelijkheid, tot investering, is er als de zonne-energie een versnelde voortgang laat zien.

Veenoxidatie

Er is gestart met een vervolgpilot voor het gebied Valthermond. Hiervoor wordt momenteel een uitvoeringsplan opgesteld. Eind dit jaar wordt de voortgang van het proces aan het bestuur voorgelegd.

De kennis die is opgedaan in de pilotgebieden zal gedeeld worden met de provincies en met stakeholders. Met de provincies zal onderzocht worden welke ruimtelijke voorwaarden vastgelegd moeten worden en waar het watersysteem meer leidend moet zijn bij het toekennen van de functie om veenoxidatie te voorkomen.

Voor alle aandachtsgebieden brengen wij 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 kartering zal in 2017 plaatsvinden.

Dierenwelzijn

We zijn gestart met een visie op de gravers in ons gebied. Eind dit jaar wordt het landelijke onderzoek muskusratten afgerond. Het beverprotocol wordt in het najaar ter kennisname aangeboden aan het algemeen bestuur.

Om gevaarlijke situaties bij kunstwerken te voorkomen wordt er bij gemaal Dorkwerd en bij een lange duiker in ons gebied gewerkt om leed voor watervogels te voorkomen.

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

Communicatie

Het beleidsplan communicatie is geconcretiseerd. Daarin worden acties uitgezet op het terrein van de onderdelen zichtbaarheid, communicatieve organisatie, opiniemanagement en educatie.

Bestuursvoorstel

Op al deze terreinen worden acties gepleegd zoals bijvoorbeeld bij thema's als gewasbescherming, muskusrattenbeheer en dierenwelzijn. Daarnaast wordt bij diverse projecten, zoals Tusschenwater en UPDA, via diverse media gecommuniceerd. Qua educatie wordt er, gelet op de voorgaande successen, wederom sterk ingezet op de bewustwording van water bij de basisschoolkinderen. Voor de verdere accentbepaling qua communicatie wordt het stakeholdersonderzoek benut. Het onderdeel transparantie daarvan, hetgeen onder de AB leden is onderzocht, wordt verder uitgewerkt.

Zuiveringsstrategie

Bij de vaststelling van de "Herijking Zuiveringsstrategie" is toegezegd zo snel mogelijk met een plan van aanpak te komen. Deze plan van aanpak staat eveneens in de vergadering van het algemeen bestuur van 5 juli geagendeerd. In dit plan van aanpak zullen naast de mogelijkheden van Scheve Klap met de zuiverende kas, de deelname aan landelijke ontwikkelingen via samenwerkingsverbanden, mogelijkheden van innovatieve medicijnresten verwijdering en indien beschikbaar de uitkomsten van de hotspotanalyse worden meegenomen.

Slibstrategie

De aanbesteding van de slibeindverwerking is op Tendernet geplaatst. Bij de aanbesteding is gestuurd op het verkrijgen van een aanbieder. De ervaring van de aanbesteding van waterschap Vallei en Veluwe is meegenomen. In het bijzonder de ervaring dat er uiteindelijk maar één aanbieder was. De inschrijftermijn sluit op 1 juni en de definitieve gunning is voorzien op 30 juni. Bij het gunnen van de aanbesteding zal blijken of de besparing die vanaf 2018 is opgenomen in de MJR realiseerbaar is.

De aanbesteding van de membraamfilterpersen bij de rwzi Garmerwolde door Noorderzijlvest heeft plaatsgevonden.

De gruisdoseringsinstallatie is afhankelijk van de uitkomst van de slibaanbesteding. Er is binnen het aanbestedingsdocument van de slibeindverwerking aan de marktpartijen de mogelijkheid geboden slibkoek zonder kolengruisdosering te verwerken.

Duurzaamheid

In uw vergadering van 25 mei 2016 heeft u kennis genomen van het duurzaamheidsverslag 2015. Daarbij hebben wij aangegeven het duurzaamheidsbeleid dit jaar te herijken. Voor een aantal onderdelen van ons duurzaamheidsbeleid, zoals de kadernota energie en de slibstrategie, zijn we al ver gevorderd.

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

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.

b. programmaplan 2017

4.2.4 Pilot aanleg Brede Groene Dijk (BGD)

Bestuursvoorstel

De start van het ontgraven van de klutenplas en de inrichting van het slibdepot op de kwelder is uitgesteld tot 2018. Dit heeft te maken met vertraging in de opdrachtverstrekking aan Ecoshape. Niet de provincie Groningen, maar Rijkswaterstaat gaat nu de opdracht verstrekken, en dat kost meer voorbereidingstijd. De verdere voorbereidingen ten behoeve van de pilot BGD gaan in 2017 gewoon door.

5.1.2 Nieuwe toetsing van ons watersysteem aan de inundatienormen

Besloten is geen nieuwe toetsing te doen, omdat we al weten welke gebieden niet voldoen en dat daar langjarige acties voor lopen (met name de Veenoxidatie strategie en de beekdalen visie). Besloten is samen met de gemeenten onderzoek te gaan doen naar wateroverlast door extreme buien in de vorm van stresstesten. In landelijk gebied zal samen met de landbouwsector in pilots onderzoek worden gedaan naar mogelijke maatregelen om schade door wateroverlast ten gevolge van extreme buien te verminderen.

6.8.3 Waar mogelijk faciliteren we de aanleg van akkerranden

In het Drentsche Aa gebied wordt 50 km akkerrand langs watervoerende sloten gerealiseerd. In het gebied van de Agrarische Natuurvereniging Oost Groningen (ANOG) wordt ca. 50 km akkerrand gerealiseerd.

6.13.1 Opheffen rwzi Scheve Klap en aansluiten op rwzi Delfzijl

Voor de rwzi Scheve Klap zullen de toepasbaarheid van innovatieve oplossingen worden bekeken op haalbaarheid. Hierbij valt te denken aan mogelijkheden zoals: het concept van living machine, Forward Osmose en het toepassen van een bufferzak. Forward Osmose is afgefallen vanwege de kosten.

6.13.2 Doorvertaling van landelijk beleid naar mogelijke maatregelen terugdringing emissie van microverontreinigingen

De gewenste waterkwaliteit van de geneesmiddelenbelasting en het 10-punten plan nutriënten vertalen in scenario's voor de zuiveringen Assen, Gieten en Stadskanaal. Hierbij zal ook gekeken moeten worden naar het accent tussen beide. Naast de technische mogelijkheden zetten we de oplossingen ook op geld, zodat bestuurlijk richting kan worden gegeven.

c. bedrijfsvoeringsparagraaf 2017/verbonden partijen

Van een aantal in de begroting 2017 opgenomen speerpunten melden we hierna de voortgang:

Innovatie

Voor de RWZI Scheve Klap zal de toepasbaarheid van diverse innovatieve oplossingen worden bekeken op haalbaarheid.

Gekeken wordt naar twee mogelijkheden:

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.

Samen met de Universiteit Wageningen wordt gewerkt aan een innovatieve onderzoek over de mogelijkheden medicijnresten te verwijderen. Hierbij wordt ingezet op een biologische afbraak. De andere technologieën focussen zich veelal op fysisch chemische afbraak.

Bestuursvoorstel

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 starten dit najaar met een proef bij gemaal Korte Akkers.

Deze proef is uitgebreid met een aantal gemalen.

Informatie naar maatschappij en veiligheid

Informatieveiligheid en privacybescherming

De privacywetgeving is middels een privacy beleidsplan uitgewerkt en wordt verder binnen de organisatie geïmplementeerd. De (informatie) beveiliging heeft, als één van de belangrijkste ingrediënten van het aangescherpte Europese beleid, prioriteit. Naast bewustwording worden in de technische sfeer diverse maatregelen getroffen om de beveiliging up to date te houden c.q. nog verder aan te scherpen.

Implementatie omgevingswet.

De invoeringsdatum van de Omgevingswet is medio 2019. Dit jaar zullen wij een startnotitie aan u voorleggen waarin een aantal keuzes staan. Hiermee krijgt de visie van Hunze en Aa's op de Omgevingswet gestalte. 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.

Basisinformatiesystemen zijn op orde en bronsystemen zijn 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.

Netwerksamenleving en samenwerken

Deze uitdaging pakken we steeds meer op.

Een voorbeeld hiervan is het integrale Inrichtingsplan Zuidlaardermeer. Met de gebiedspartners willen en moeten we werken om onze doelen te bereiken in een complexe omgeving, waar veel verschillende belangen spelen. Zo ook bij het stedelijk waterbeheer. Hier gaan we samen met de gemeenten de opgave uit de Deltabeslissing Ruimtelijke Adaptatie aanpakken. Dit vereist over de grenzen van onze eigen verantwoordelijkheden en taken heen kijken en een integrale samenwerkingsbenadering te kiezen.

Wij zullen nog meer accent gaan leggen op relatiebeheer. Vroegtijdig weten wat er speelt en via samenwerken werken aan creatieve oplossingen met een zakelijke win-win verhouding is het devies. Ook in samenhang met de implementatie van de Omgevingswet is dit item van belang. Overheden moeten samenwerken in de fysieke leefomgeving. Daarvoor zullen veel van onze medewerkers, van planvormers tot vergunningverleners en toezichthouders, veel contacten en goede relaties moeten onderhouden.

Gemeenschappelijke regeling Hefpunt / Gemeenschappelijke regeling Noordelijk Belastingkantoor

Op 19 april 2017 is de tekst van de gemeenschappelijke regeling Noordelijk Belastingkantoor (GR NBK) vastgesteld. In juli 2017 wordt de GR NBK officieel ondertekend.

Bestuursvoorstel

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.

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.

Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis (HWH)

In de vergadering van het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling HWH is op 23 maart 2017 besloten tot de goedkeuring van (hernieuwde) deelname van waterschap Hunze en Aa's aan de gemeenschappelijke regeling. Formeel zijn we per 1 april 2017 dan ook weer deelnemer. In de VJR hebben we de financiële gevolgen verwerkt.

Daarmee is het weer mogelijk dat alle waterschappen gezamenlijk opdrachten geven aan HWH voor het uitvoeren van ICT- en dataprojecten. Gezamenlijkheid is van groot belang om de uitdagingen van onder andere de implementatie van de Omgevingswet en de Informatieveiligheid aan te gaan.

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

Verloop financieel beheer

Inleiding

Het saldo van de voor- en nadelen in deze VJR bedraagt € 142.000,- (positief). Voor een toelichting op de onderdelen verwijzen wij u naar de bijlagen I en II. De structurele doorwerking is in de meerjarenraming 2018 – 2021 verwerkt.

Financiële afwijkingen

Het overzicht van voor- en nadelen is ingedeeld naar kostensoorten en onderwerpen. Voor het uitoefenen van het budgetrecht van het algemeen bestuur is een toedeling van dit overzicht naar programma's en taken van belang. Het algemeen bestuur heeft per programma en per taak budget vastgesteld.

Per taak ontstaat het volgende beeld:

Saldo VJR 2017:	€ 142.000,-	
	Exploitatie	Belastingen
Watersysteembeheer	€ -204.000,-	€ 342.000,-
Zuiveringsbeheer	€ 213.000,-	€ -209.000,-
Totaal	€ 9.000,-	€ 133.000,-

Overige ontwikkelingen

Hefpunt kwartaalrapportage eerste kwartaal 2017

Bestuursvoorstel

Op basis van de vastgelegde afspraken in de SLA (Service Level Agreement), is van Hefpunt de eerste kwartaalrapportage 2017 ontvangen. De rapportage over de exploitatiebegroting van Hefpunt geeft geen aanleiding tot het geven van een nadere toelichting of het maken van opmerkingen. De gemaakte en nog te maken kosten in relatie tot het Noordelijk Belastingkantoor (NBK) kunnen binnen de exploitatie van Hefpunt (onvoorzien) worden opgevangen.

De eerste prognose van de belastingopbrengst is wel in de cijfers verwerkt.

Kapitaallasten / bespaarde rente

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

De berekeningen voor deze voorjaarsrapportage geven aan dat de rente en afschrijving naar beneden bijgesteld kunnen worden met in totaal € 294.000,-.

Personeelslasten

De verwachte gemiddelde vacatureruimte over 2017 bedraagt 4 fte. Dit betreft een optelsom van diverse kleinere restformaties. We gaan er vooralsnog van uit dat de werkzaamheden van deze vacatures binnen de bestaande middelen kunnen worden opgelost. De uitkomsten van de nieuwe cao voor de waterschappen, ingaande 1 januari 2017, is nog niet bekend. Bij de najaarsrapportage zullen, op basis van de nieuwe cao, de personeelslasten integraal worden herijkt en eventuele gevolgen worden meegenomen.

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 VJR ziet onze (algemene) reservepositie er als volgt uit:

	Stand 01.01.2017	Onttrekking (-) toevoeging (+) 2017	Saldo VJR 2017	Stand 31.12.2017	Minimum- Niveau
Watersysteembeheer	10.170.000	- 1.972.000	138.000	8.336.000	1.474.000
Zuiveringsbeheer	1.630.000		4.000	1.634.000	579.000
Totalen	11.800.000	- 1.972.000	142.000	9.970.000	2.053.000

In deze opzet gaan we er vanuit dat het saldo van de VJR ook het rekeningresultaat 2017 zal worden. Zoals in de inleiding gesteld is deze VJR eerder een bijstelling van de begrotingscijfers dan een prognose van een rekeningresultaat en is dit resultaat eerder theoretisch.

In de MJR 2018 - 2021 gaan wij verder in op het reservebeleid de komende jaren.

Het waterschapshuis (HWH)

Per 1 april 2017 zijn we formeel weer toegetreten tot HWH. Financieel betekent dit dat we ook gaan bijdragen aan de instandhoudingskosten van HWH. Daarnaast nemen we deel aan producten die HWH levert, waarvoor vereist is dat alle waterschappen daaraan deelnemen. Op basis van de herziene begroting 2017 van HWH stijgt onze bijdrage met € 191.000,-. De hogere kosten ontstaan gedeeltelijk doordat HWH een aantal producten voor de Omgevingswet (DSO) gaat maken. De kosten

Bestuursvoorstel

voor de Algemene Hoogtekaart Nederland (AHN) vallen € 34.000,- lager uit. Omdat we onze ORACLE licenties via HWH betalen kunnen we het budget voor software pakketten met € 90.000,- verlagen. Per saldo stijgt onze bijdrage met € 67.000,-.

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 implementatie van de VPB-plicht. Daarnaast is collectief uitstel voor de aangifte over 2016 verleend tot 1 november 2017. Opgemerkt wordt dat onderdelen van de implementatie van de vennootschapsbelastingplicht nog nader moeten worden bepaald, als gevolg waarvan we een inschatting hebben moeten maken van de omvang van de impact op de exploitatierekening 2016 en balans per ultimo 2016. Op basis van de met de belastingdienst afgestemde aanpak is onze voorlopige inschatting dat de impact van de Vpb-plicht op het resultaat 2016 en het vermogen ultimo 2016 gering zal zijn. We gaan er voorsnog vanuit dat de impact van de Vpb-plicht ook voor 2017 gering zal zijn.

Investeringsprogramma

In de begroting is voor 2017 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 met een te nemen besluit door het algemeen bestuur.

Momenteel geven de lopende investeringen geen aanleiding tot een nadere toelichting.

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

Bestuursvoorstel

goedkeuring voor aan de toezichthouder.” De eventuele overschrijdingen van de kasgeldlimiet blijven binnen de toegestane periode.

Voorstel

- kennisnemen van de voorjaarsrapportage 2017;
- de eerste begrotingswijziging 2017 vaststellen.

namens het dagelijks bestuur,

Harm Küpers
secretaris-directeur

Alfred van Hall
dijkgraaf