

## Bestuursvoorstel

<b>Onderwerp:</b> Voorjaarsrapportage 2018 <b>Nummer:</b> Bestuursstukken\2643	<b>Agendapunt:</b> 4
---	----------------------

<b>DB:</b> Ja 4-6-2018	<b>BPP:</b> Ja 20-6-2018	<b>FAZ:</b> Ja 20-6-2018	<b>VVSW:</b> Ja 20-6-2018	<b>AB:</b> Ja 4-7-2018
---------------------------	-----------------------------	-----------------------------	------------------------------	---------------------------

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

<b>Ondersteuning van de afdeling:</b> <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
--

<b>Externe betrokkenen:</b> N.v.t.	<b>Reden:</b> N.v.t.
---------------------------------------	-------------------------

<b>Samenvatting:</b> De voorjaarsrapportage (VJR) 2018 geeft een update van een aantal beleidsmatige ontwikkelingen en geeft de financiële stand van zaken weer. De voorjaarsrapportage sluit met een positief resultaat van € 522.000,-. Het voordeel bestaat uit € 617.000,- positief voor de taak watersysteembeheer en € 95.000,- negatief voor de taak zuiveringsbeheer.
--

<b>Duurzaamheidsparagraaf:</b> Nee
------------------------------------

<b>Begrotingsaspecten:</b> Ja Zie de 1e begrotingswijziging 2018.
--

<b>AB Voorstel:</b> - kennismaken van de voorjaarsrapportage 2018; - de 1e begrotingswijziging 2018 vaststellen.
--

<b>Bijlagen:</b> Ja - Bijlage I: overzicht voor- en nadelen 2018; - Bijlage II: toelichting op overzicht voor- en nadelen 2018; - Bijlage III: eerste begrotingswijziging 2018.
--

<b>Ter inzage (bestuursnet):</b> Nee <b>Onderwerp(en):</b> -
--

<b>Besluit/opmerkingen bestuur:</b>
-------------------------------------

## Bestuursvoorstel

Paraaf secretaris-directeur:

## Bestuursvoorstel

Hierbij bieden wij de voorjaarsrapportage 2018 (VJR 2018) aan. De inhoudsopgave van deze voorjaarsrapportage ziet er als volgt uit:

1. Inleiding
2. Beleidsmatige voortgang 2018
3. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury
4. Voorstel
5. Bijlagen:
  - I: Overzicht voor- en nadelen voorjaarsrapportage 2018
  - II: Toelichting op overzicht voor- en nadelen voorjaarsrapportage 2018
  - III: Eerste begrotingswijziging 2018

### 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 programmaplan 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 2018 is vastgesteld met een negatief saldo op de baten en lasten van € 2.921.000,-. Dat negatieve saldo is aangevuld tot nul door onttrekkingen aan de algemene reserves van € 1.865.000,- en een onttrekking aan onze bestemmingsreserves van € 1.056.000,-. 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 € 14,2 miljoen. De totale omvang van de begroting bedraagt € 88 miljoen.

In deze VJR 2018 worden een aantal financiële voor- en nadelen ten opzichte van de begroting verwacht. Per saldo ontstaat een positief resultaat van € 522.000,-. De voor- en nadelen staan vermeld en worden 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 2018 is medio 2017 opgesteld en kan door latere ontwikkelingen in 2017 en begin 2018 niet meer actueel zijn. Vooral de structurele financiële gevolgen van de jaarrekening 2017 zijn via deze VJR 2018 in de begroting 2018 verwerkt. Bij de najaarsrapportage kunnen wij u uitgebreider informeren over de financiële voortgang van 2018. Gevolgen met een structurele doorwerking hebben wij ook in de meerjarenraming 2019 – 2022 verwerkt.

### 2. Beleidsmatige voortgang 2018

Algemeen

Ten aanzien van het coalitieakkoord 2015-2019, het beheerprogramma 2016-2021 (jaarplan 2018) en onze bedrijfsvoering zijn de volgende ontwikkelingen te melden:

## Bestuursvoorstel

### a. coalitieakkoord 2015 - 2019

#### 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 interbestuurlijke 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 interbestuurlijke 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.

De monitoring van de realisatie van onze KRW doelen wordt momenteel geïntensiveerd. De resultaten zijn hierdoor eerder bekend en zijn in 2017 afgerond. In september 2018 wordt een informele discussie gehouden met het algemeen bestuur waarin de resultaten van de evaluatie KRW doelbereik worden gepresenteerd. In december 2018 volgt een voorstel in het dagelijks bestuur. Dit voorstel zal in februari 2019 in het algemeen bestuur besproken worden.

#### Samenwerking waterketen

Waterschap Hunze en Aa's wordt de faciliterende organisatie voor het project Meten en Monitoren in het afvalwatersysteem. De regiegroep heeft na een zorgvuldige selectieprocedure besloten dit project bij Hunze en Aa's onder te brengen. Alle gemeenten doen mee. Dit is een grote stap voorwaarts in de samenwerking van de waterketen. De afdeling PFB is verantwoordelijk voor het project.

Fase één bestaat eruit dat Hunze en Aa's de besturingsprogramma's (hoofdposten) van de gemeenten aansluit op een centrale database van Hunze en Aa's. Op basis hiervan kunnen doelmatigheidskeuzes worden gemaakt. In fase twee ontstaat de mogelijkheid voor de organisaties om rechtstreeks hiermee te sturen. Dit biedt nog meer financiële en beleidskeuze voordelen.

Hunze en Aa's start met de plaatsen Gieten en Scheemda. Opgedane kennis in deze twee plaatsen worden weer voor de andere organisaties gebruikt.

#### Stedelijk waterbeheer

In september 2017 is het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie door de Deltacommissaris voorgelegd aan de regering (daarvóór was er de Deltabeslissing Ruimtelijke Adaptatie). De landelijke afspraken over de aanpak van ruimtelijke adaptatie stedelijk en landelijk gebied staan hierin verwoord. Het Deltaplan Ruimtelijke Adaptatie richt zich op de thema's waterveiligheid, wateroverlast, hittestress en droogte. Onderdeel van het Deltaplan is het uitvoeren van klimaatstresstesten, in iedere gemeente.

Onze opzet was om in 2016 bij één gemeente een klimaatstresstest 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 hebben we met vier gemeenten afgesproken in 2018 een pilot stresstest uit te voeren. Dit zijn de gemeenten Groningen, Veendam, Pekela (samenwerkend in De Kompanjie) en Stadskanaal. In de pilots wordt onderzocht hoe je het uitvoeren van een stresstest het beste kunt doen, waar je tegenaan loopt en welke partijen je daarbij nodig hebt. De resultaten van de pilots worden in 2018 in een nieuwe plenaire bijeenkomst gepresenteerd aan de gemeenten.

De andere gemeenten kunnen de lessen uit de pilots gebruiken bij het opstarten van hun eigen stresstesten, waar we als waterschap bij betrokken zullen worden. Uiterlijk eind 2019 moeten alle

## Bestuursvoorstel

gemeenten in Nederland een stresstest uitgevoerd hebben. Het uitvoeren van een stresstest is in sommige gevallen een omvangrijke operatie.

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.

Vanwege geringe gemeentelijke aandacht is dit vertraagd, het wordt nu weer opgepakt.

### Veenoxidatie

Voor alle aandachtsgebieden brengen wij momenteel de actuele veendikte in kaart (kartering). Dat wil zeggen de dikte en ligging van het nog aanwezige 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 waren gehaald zijn we begonnen met de 5000 boringen. Doordat de werkzaamheden voor het pakket omvangrijker waren dan ingeschat, ronden we de kartering in 2018 af. In mei 2018 is de technische rapportage opgesteld. Vervolgens worden rapportage en conclusies voorgelegd aan dagelijks- en algemeen bestuur.

Er is gestart met het gebiedsproces voor het pilotgebied veenoxidatie Valthermond. Hiervoor wordt momenteel toegewerkt naar een gezamenlijk gedragen Gebiedskoers (uitvoeringsplan). Eind 2017 is de voortgang van het proces aan het bestuur voorgelegd via de website, bestuursnet en tijdens een AB excursie aan het gebied. Eind 2017 en begin 2018 zijn verdiepende themasessies en keukentafelgesprekken gehouden. Dit voorjaar werken we toe naar een keuze van toekomst scenario's die haalbaar en realistisch zijn voor het pilotgebied.

De kennis die is opgedaan in het pilotgebied Valthermond en de uitkomsten van de kartering zullen gedeeld worden met de provincies en met stakeholders. De uitkomsten van de pilot en de afstemming met de provincies zullen we daarna evalueren.

### Dierenwelzijn

We zijn gestart met een visie op de gravers in ons gebied. Het landelijke onderzoek muskusratten is dit jaar afgerond. De hierover te verschijnen notities worden deze zomer besproken met de waterschappen (zowel ambtelijk als bestuurlijk).

Daarna kunnen wij onze visie daarop aanpassen en afronden.

Daarnaast speelt overleg met de provincies over het beverbeleid en een beverprotocol. Deze worden dit najaar door de provincies vastgesteld. Met deze stukken over de belangrijkste gravers in ons gebied kunnen wij vervolgens eind dit jaar/ begin 2019 ons graversbeleid afronden en vaststellen.

Wij hebben onze inbreng vanuit waterveiligheid en voldoende water gedaan. Zowel het beverbeleid als het protocol worden ter kennisname in het algemeen bestuur gebracht. Op dit moment monitoren wij extra op enkele locaties en herstellen wij beverschade aan keringen op basis van een tijdelijk protocol. Over het beheer van de beverpopulatie vindt eveneens overleg plaats.

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.

Op alle zuiveringen staan nu continue afgesloten stalen rolcontainers in plaats van open containers.

Op negen RWZI's moeten we ze alleen nog aansluiten. Dit zal spoedig gebeuren.

## Bestuursvoorstel

### Communicatie

Met het communicatiebeleidsplan als basis is gewerkt aan de uitwerking van verschillende acties op het terrein van de onderdelen zichtbaarheid, communicatieve organisatie, opiniemanagement en educatie. Voorbeelden zijn de actualisering van informatievoorziening via het beschikbaar stellen van open data en de aandacht voor thema's als waterkwaliteit, (maai)beheer en onderhoud, energie en klimaatadaptatie. Daarnaast is bij diverse projecten, naast de projectcommunicatie en –participatie, breed en via diverse media gecommuniceerd. Er is sterk ingezet op de ontwikkeling van digitale media.

De in 2017 ontwikkelde film over Hunze en Aa's draait in 2018 gedurende een periode in bioscoopzalen in ons beheergebied. Dit sluit aan bij de gewenste communicatievorm van meer uitbeelden en minder tekst.

De organisatie van de afdeling communicatie is tevens aangepast. Een deel valt nu rechtstreeks onder de staf. Hiermee zijn de noodzakelijke lijnen met bestuur en directie nog korter.

### Zuiveringsstrategie

In februari is de zuiveringsstrategie herijkt. De strategie beschrijft de balans tussen de doelmatigheid en de duurzaamheid uit het coalitieakkoord. Het is een continuering van de huidige werkwijze met een duidelijke focus op het winnen van energie, de fosfaatproblematiek en medicijnresten.

Op 13 december 2017 heeft het Algemeen bestuur een voorbereidingskrediet van € 100.000,- vrijgegeven voor de nadere specificering van een extra nabehandelingsstap op de RWZI's Gieten en Assen.

In de voorbereidingsfase wordt gezocht naar de meest geschikte effluentnabehandeling. We verwachten in 2020 het project af te ronden en de effluentnabehandeling op RWZI Assen en RWZI Gieten in gebruik te nemen.

Daarnaast is een krediet vrijgegeven van € 220.000,- om het lozingspunt van RWZI Stadskanaal te verplaatsen naar het AG Wildervanck kanaal. We verwachten in het derde kwartaal 2018 het nieuwe lozingspunt in gebruik te nemen.

Beide investeringen zijn bedoeld om de waterkwaliteit te verbeteren en zijn boven wettelijke maatregelen.

### Slibstrategie

De aanbesteding van de slibeindverwerking is afgerond. Op basis van de ervaring zal in 2018 een korte update van de slibstrategie worden geschreven. Hierbij zullen de ervaringen van de marktsituatie die bij de aanbesteding zichtbaar werden, worden verwerkt. Dit zal in goed overleg binnen de gemeenschappelijk regeling met Noorderzijvest worden opgepakt.

Verder wordt voor de lange termijn slibeindverwerking op dit moment een verkenning uitgevoerd, samen met de overige 'niet gebonden' waterschappen. Er is een landelijke trend waarneembaar waarin we de eindverwerkingscapaciteit zien teruglopen en in de toekomst meer slib uit Duitsland kunnen verwachten. Wij als waterschappen moeten hierop anticiperen.

### Waterkwaliteit

Via het bestuursvoorstel "10 puntenplan" heeft u op 7 juni 2017 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 december 2017 is het AB geïnformeerd over de voortgang van de maatregelen uit het 10-puntenplan. Veel maatregelen zijn al in gang gezet, zoals:

- een voorstel voor de verplaatsing van de effluentlozing van RWZI Stadskanaal.

## Bestuursvoorstel

- een voorstel voor het plaatsen van een zandfilter voor extra fosfaatverwijdering bij RWZI Assen en Gieten; *dat wordt een effluentnabehandelingsstap.*
- de tijdelijke aanstelling van twee extra handhavers; *zijn aangesteld. Drie plannen zijn nu in uitvoering: erven veeteeltbedrijven, biovergisters, teelten/gewasbeschermingsmiddelen Veenkoloniën/Drentse Aa.*
- het opstellen van bronnenanalyses per waterlichaam; *zijn beschikbaar.*
- het in gang zetten van DAW maatregelen; *zoals Duursaam Glashelder, inrichten bufferzones, verminderen erfemissies en de Bollenteelt.*
- het overleg met onze buurwaterschappen over hun afwenteling richting ons gebied. *Voor de afwenteling via de noordelijke route wordt een gezamenlijke modelstudie opgestart. Voor de afwenteling via de zuidelijke route zijn we momenteel in gesprek met Waterschappen Vechtstromen en Drents Overijsselse Delta om de problematiek en afspraken vast te leggen in een waterakkoord.*

Ook in 2018 werken we aan de maatregelen uit het 10-puntenplan. Op 19 september 2018 zal een informele AB discussie plaatsvinden over hoe we de KRW doelen denken te gaan halen waarin ook de resultaten van het 10-puntenplan worden meegenomen.

### Zwerfvuil

We verwijderen jaarlijks zwerf- en drijfvuil bij onze sluizen en rondom onze watergangen. Daarnaast hebben we een project uitgevoerd met enkele gemeenten en een recreatieondernemer om de kanalen in Westerwolde regelmatig te schonen. Gemeenten hebben aangegeven zich alleen verantwoordelijk te voelen voor de aanwezigheid van zwerfvuil in het bebouwd gebied. Als gevolg van deze houding is het project gestrand. 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 meegevallen.

De inventarisatie van de hoeveelheid zwerfvuil heeft aangetoond dat het zwerfvuil in het landelijke gebied rondom/ in onze kanalen meevalt.

Het zwerfvuil in onze kanalen in het bebouwd gebied is wel sterk aanwezig. Hiervan hebben de inliggende gemeenten aangegeven dat zij dat probleem oppakken vanuit hygiëne/ zorg voor het openbaar gebied en geen coördinatie van het waterschap wensen.

### Energie/Duurzaamheid

In de vergadering van 4 oktober 2017 heeft het algemeen bestuur een krediet beschikbaar gesteld van € 1.446.000,- voor 3.861 zonnepanelen en 4 kleine windmolens. Dit krediet is in de vergadering van 27 maart 2018 door het dagelijks bestuur aangevuld met € 125.000,-. Dit om op de locatie Gieten te voldoen aan de welstandseisen en de scope op de locatie Gieten uit te breiden met 176 panelen. Daarnaast is het krediet met € 533.000,- verhoogd door het dagelijks bestuur in de vergadering van 6 juni 2018. Dit als gevolg van de hogere uitkomst van de aanbesteding. Het totale krediet bedraagt derhalve € 2.104.000,-.

Tevens is in de vergadering van 13 november 2017 van het dagelijks bestuur een krediet beschikbaar gesteld van € 555.000,- voor het plaatsen van zonnecarports op het parkeerterrein van het hoofdgebouw in Veendam. Het betreft ca. 700 zonnepanelen. Het huidige laboratorium wordt gehuurd en daardoor telt het huidige energieverbruik niet mee in het verbruik van ons waterschap. Het energieverbruik van het nieuwe laboratorium telt wel mee in ons verbruik. Met de zonnecarports wordt circa 185.000 kw/h opgewekt, het verbruik van het nieuwe laboratorium wordt op dit moment ingeschat tussen de 130.000 en de 160.000 Kw/h. Hierdoor zorgen we ervoor dat er geen extra energieverbruik aan onze opgave wordt toegevoegd vanwege de nieuwbouw van het laboratorium.

## Bestuursvoorstel

Samen met de geplande uitbreiding van de WKK's Scheemda en Assen en bovengenoemde maatregelen wordt 32,1% van de doelstelling van 40% gehaald. Het doelgat wordt zo dus verlaagd tot 7,9%. Gezien de huidige mogelijkheden is dit een goed resultaat. Zeker als bedacht wordt dat het doel voor zelfopwekking in het kader van het Klimaatakkoord, waaraan het doel voor zelfopwekking van het waterschap Hunze en Aa's direct is ontleend, geldt voor de waterschapssector als geheel, en niet voor een individueel waterschap.

Voor ca. de helft van het areaal aan zonnepanelen is in februari de SDE-subsidie aangevraagd. Dit zijn de percelen waarvoor inmiddels vergunningen zijn verstrekt. Voor de rest van het areaal zal de subsidie in oktober worden aangevraagd. De aanbesteding van 8 zonnevelden en 1 zonnedak op 9 RWZI's loopt momenteel.

De subsidie is aangevraagd aan de hand van de SDE+ subsidieregeling voor 2018. De algemene uitkomst is dat de SDE-regeling 2018 is versoerd ten opzichte van 2017. In de eerdere financiële berekeningen is, in de situaties waarbij rekening is gehouden met een subsidieopbrengst, gerekend met de SDE-regeling van 2017. De totale te verwachten subsidieopbrengst voor de zonnepanelen en kleine windmolens bedraagt met de nieuwe SDE-regeling van 2018 jaarlijks € 20.600,- minder dan eerder aangenomen. Over de gehele subsidieduur komt dit neer op € 310.000,- (bij het verkrijgen van volledige subsidie).

Van de beschikbaar gestelde € 4 miljoen voor duurzaamheidsmaatregelen is inmiddels € 3 miljoen geclaimd. Voor de besteding van het restant van €1,5 miljoen worden diverse opties geïnventariseerd. De reeds ingevulde maatregelen zijn als volgt:

- |   |               |
|---|---------------|
| • Zonnepanelen en kleine windmolens               | € 2.104.000,- |
| • Zonnecarports parkeerterrein                    | € 555.000,-   |
| • Duurzaamheidsmaatregelen nieuwbouw Laboratorium | € 390.000,-   |

**Totaal** € **3.049.000,-**

In juli 2018 wordt het duurzaamheidsverslag 2017 in het AB behandeld. De voortgang van de maatregelen uit de herijking van het duurzaamheidsbeleid wordt daarin beschreven.

### b. programmaplan 2018

We voeren de acties uit het waterbeheerprogramma 2016 – 2021 grotendeels conform de planning uit. In de jaarrekening 2017 hebben wij u recent geïnformeerd over de voortgang via de “programmaverantwoording 2017”. Wij verwijzen u korthedshalve naar deze rapportage. Daarin hebben wij ook aangegeven welke actiepunten we trager of sneller uitvoeren. Ten opzichte van die voortgangsrapportage hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

Ook in de meerjarenraming 2019 – 2022, onderdeel meerjarenprogrammaplan hebben wij deze voortgang verwerkt.



## Bestuursvoorstel

### c. bedrijfsvoeringsparagraaf 2018 / verbonden partijen

Van een aantal in de begroting 2018 opgenomen speerpunten melden we hierna de voortgang:

#### *Duurzaamheid / Innovatie*

Alle acties voor 2018 zijn intussen in gang gezet. Het betreft:

- onderzoek naar het mogelijk plaatsen van zonnepanelen op het parkeerterrein bij het Aquapark 5 in Veendam.
- onderzoek naar de uitbreiding van de WKK's bij de rwzi Assen en Scheemda.
- bouw van het nieuwe laboratorium in Veendam, met daarin ruimte voor duurzaamheidsmaatregelen.
- opwekken van duurzame energie conform het AB voorstel van 4 oktober (kleine windmolens en zonnepanelen op terreinen en daken) .

Zodra bijzonderheden te melden zijn komen wij hierop terug. In andere paragrafen komt een aantal acties wel terug.

#### *Waterbewustzijn*

*Van een aantal acties is een update te geven.*

*Acties 2018:*

- Deelname aan grote events met een duidelijke boodschap, zoals het bevrijdingsfestival *In ieder geval twee events: vismigratie dag (21 april) en Dollard festival Termunten (16 september).*
- Brede communicatietrajecten rondom het belang van schoon water, zoals UPDA, DuurSaam Glashelder (DSGH) en het 10 puntenplan  
*UPDA: aanhaken bij evenementen, mogelijk vervolg op event "bezem door de middelenkast", organiseren informatieavond, artikelen in tijdschriften, maken blogs en filmpjes over duurzaam tuinieren.*  
*DSGH: via een informatie site brengen wij het belang van schoon water onder de aandacht. Waterschap Vechtstromen is verantwoordelijk voor de communicatie.*
- Inzet vernieuwde lespakketten  
*Het lespakket "hoogwater op het schoolplein" is onder de aandacht gebracht bij alle aardrijkskundelaren. We bereiden nu het lespakket "wateroverlast" voor.*
- Het creëren van informatiehoeken onder andere bij de vispassage van gemaal Rozema  
*Is voor gemaal Rozema intussen gebeurd. De vispassage is beschilderd door Katja Manak en wij geven de uitleg van het hoe en waarom van vismigratie.*

Vanaf 1 juni is de staf uitgebreid met drie fte voor communicatie. Twee van de huidige medewerkers van de afdeling PFB vervullen als communicatieadviseur twee van deze fte's.

Een nog aan te trekken senior communicatie- en PR adviseur, zal de resterende plek opvullen.

Hiermee realiseren wij een kortere en noodzakelijke lijn tussen bestuur, directie en communicatie.

De activiteiten die de communicatieadviseurs doen voor de diverse afdelingen, blijven bestaan.

#### *Informatiebedrijfsvoeringsplan (IBP)*

Momenteel is een informatiebedrijfsvoeringsplan (IBP) in voorbereiding.

Het informatiebedrijfsvoeringsplan is een leidraad die aangeeft hoe Waterschap Hunze en Aa's invulling gaat geven aan de opgave die gesteld is door de overheid, externe en interne ontwikkelingen binnen Hunze en Aa's en daaruit voortvloeiende bedrijfsvoering. Nieuwe ICT-ontwikkelingen worden

## Bestuursvoorstel

hierin meegenomen. Door onder anderen de Omgevingswet en diverse andere ontwikkelingen zoals digitale dienstverlening en “open overheid” moeten er de komende jaren op ICT gebied diverse vernieuwingen worden doorgevoerd.

### *Informatie naar maatschappij en veiligheid*

Om informatieveiligheid en privacybescherming verder te verankeren in onze processen, worden de positieve resultaten van de informatieveiligheid-audit van eind 2017 gebruikt. Met betrekking tot privacy volgt in 2018/2019 ook een audit. Deze beide audits worden in de komende jaren herhaald en de actiepunten nemen we mee in onze bedrijfsvoering.

### *Implementatie omgevingswet.*

De invoeringsdatum van de Omgevingswet staat nu op 1 januari 2021. Complexe wetgevingstrajecten en een omvangrijke digitaliseringsopgave zijn de redenen voor dit uitstel. Er ligt een voorstel om de digitaliseringsopgave in kleinere partjes op te knippen.

Voor de implementatie wordt dit jaar een Plan van Aanpak afgerond, doen we mee aan een aantal pilots en gaan we oefenen met de eigen digitale opgave.

### *Gemeenschappelijke regeling met waterschap Noorderzijlvest, nieuwbouw laboratorium*

Het algemeen bestuur heeft in december 2017 naar aanleiding van de aanbesteding, extra krediet voor de bouw van het laboratorium beschikbaar gesteld. Het totaal benodigde krediet inclusief voorbereiding, bouwbegeleiding en uitvoering bedraagt € 5.000.000,-. De bouw van het laboratorium is conform planning in april 2018 gestart. Volgens de planning zal het nieuwe laboratorium eind december 2018 worden opgeleverd.

Er is in opdracht van het algemeen bestuur een evaluatie rondom het proces van de kredietaanvraag uitgevoerd. Deze evaluatie is door het algemeen bestuur in februari 2018 behandeld.

### *Gemeenschappelijke regeling Hefpunt / Gemeenschappelijke regeling Noordelijk Belastingkantoor*

Het Noordelijk Belastingkantoor is sinds 1 januari 2018 operationeel. Door opstartproblemen met de belastingapplicatie is in een aantal onderdelen van het werk enige vertraging opgetreden. Het Noordelijk Belastingkantoor heeft maatregelen getroffen om de belemmeringen op te lossen.

Naast de implementatie van de belastingapplicatie bestaan er nog meerdere issues. Het doel van het NBK is om voor de zomervakantie de implementatie af te ronden.

De besluitvorming voor de inbreng van de BAG-taken (Basisregistraties Adressen en Gebouwen) van de gemeente Groningen binnen het Noordelijk Belastingkantoor is uitgesteld tot begin 2019.

### *Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis (HWH)*

In 2017 zijn we formeel weer toegetreden tot HWH. Waterschap Hunze en Aa's draagt bij aan de instandhoudingskosten van HWH en neemt deel aan producten die HWH levert. Op basis van de 1e begrotingswijziging 2018 van HWH stijgen de kosten voor HWH onder andere doordat wij gaan deelnemen aan een aantal producten waar wij voordelen in zien. Zie verder bijlage I en II van deze voorjaarsrapportage.

## Bestuursvoorstel

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

#### Verloop financieel beheer

##### Inleiding

Het saldo van de voor- en nadelen in deze VJR bedraagt € 522.000,- (positief). Het voordeel bestaat uit € 617.000,- positief voor de taak watersysteembeheer en € 95.000,- negatief voor de taak zuiveringsbeheer. Voor een toelichting op de onderdelen verwijzen wij u naar de bijlagen I en II. De structurele doorwerking is in de meerjarenraming 2019 – 2022 verwerkt.

##### Overige ontwikkelingen

##### *Noordelijk Belastingkantoor(NBK)*

Een rapportage over het 1<sup>e</sup> kwartaal van het NBK is nog niet aangeleverd. Op dit moment heeft bij het NBK de implementatie van het automatiseringssysteem GouwIT de hoogste prioriteit, met als doel de cruciale processen weer operationeel te krijgen. In het DB van het NBK is hierover een planning/prioritering besproken.

De hoogste prioriteit ligt bij de primaire processen, pas als deze operationeel zijn kan worden gewerkt aan de rapportages. Het streven is nu om voor de zomer met een beperkte rapportage te komen ten aanzien van de belastingopbrengsten.

De planning van de aanslagoplegging gebouwd/ongebouwd is één maand vertraagd. Het NBK gaat er vanuit dat de in de Service Level Agreement (SLA) genoemde percentages aanslagoplegging gerealiseerd gaan worden. Wel zullen de “veeg”kohieren in het 2<sup>e</sup> halfjaar waarschijnlijk iets groter zijn dan normaal, omdat het NBK in het 1<sup>e</sup> halfjaar te maken heeft gehad met meer blokkades.

Ook is het streven van het NBK om voor de zomer een rapportage klaar te hebben voor de uitvoeringskosten van het Noordelijk Belastingkantoor. De extra kosten voor de ICT dienstverlening worden hierin meegenomen.

##### *Kapitaallasten*

In de begroting is voor 2018 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 € 410.000,-.

##### *Personeelslasten*

Tot en met maart bedraagt het voordeel op de salarissen en sociale lasten € 262.000,-. Dit betreft voor € 135.000,- vacatureruimte en voor € 127.000,- overig voordeel.

Het aantal vacatures ultimo maart bedraagt 7,9 fte. Het voordeel als gevolg van de vacatureruimte wordt voorsnog gereserveerd voor tijdelijke invulling. De verwachting is dat het aantal vacatures de komende tijd gaat afnemen. Bij de najaarsrapportage wordt, op basis van de dan actuele gegevens, eventueel een bijstelling gedaan.

De uitkomsten van de nieuwe cao voor de waterschappen, ingaande 1 januari 2017, zijn nog niet bekend. Bij de najaarsrapportage zullen, op basis van de nieuwe cao, de personeelslasten integraal worden herijkt en eventuele gevolgen worden dan meegenomen.

## Bestuursvoorstel

### *Onvoorziene uitgaven*

Het beschikbare budget voor "onvoorzien" is € 106.000,-; € 57.000,- voor de taak watersysteembeheer en € 49.000,- 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 01.01.2018	Onttrekking (-) toevoeging (+) 2018	Saldo VJR 2018	Stand 31.12.2018	Minimum- Niveau
Watersysteembeheer	11.259.000	- 1.865.000	617.000	10.011.000	1.636.000
Zuiveringsbeheer	1.822.000		-95.000	1.727.000	607.000
<b>Totalen</b>	<b>13.081.000</b>	<b>- 1.865.000</b>	<b>522.000</b>	<b>11.738.000</b>	<b>2.243.000</b>

In deze opzet gaan we er vanuit dat het saldo van de VJR ook het rekeningresultaat 2018 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 2019 - 2022 gaan wij verder in op het reservebeleid de komende jaren.

### Fiscale aangelegenheden

#### Kostentoedeling

Dit voorjaar is de nieuwe kostentoedelingsverordening voor het watersysteembeheer opgesteld, met u in concept besproken en ter inzage gelegd. In de bestuursvergadering van 4 juli stelt u de nieuwe kostentoedelingsverordening definitief vast. De effecten op de tarieven gelden pas vanaf 2019. De effecten zijn in de meerjarenraming 2019 – 2022 verwerkt.

#### CAB-voorstellen

De concept-voorstellen van de Commissie Aanpassing Belastingstelsel (CAB) zijn de eerste maanden van dit jaar in het land besproken. De CAB gaat nu de reacties verwerken. Dat kost meer tijd dan gedacht. Daarom zal het bestuur van de Unie de voorstellen pas na de zomer behandelen, een standpunt innemen en voorstellen aan de leden waterschappen voorleggen. Het indienen van de formele zienswijze is dan in het najaar.

### Investeringsprogramma

In de begroting is voor 2018 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.

## Bestuursvoorstel

Om voortgang in het werk te houden wordt een groter bedrag dan de eerder genoemde € 15 miljoen in de werkplanning opgenomen. Voor 2018 werd gestreefd naar een (werk)planningsvolume van € 18-20 miljoen. Het (werk)planningsvolume voor 2018 bedraagt medio april € 17,8 miljoen. De huidige werkvoorraad is kritisch beoordeelt op realiseerbaarheid.

### *Aanbestedingsresultaten*

Bij het project Kadeversterking Winschoterdiep, Rensel en Pekel Aa is uit vijf inschrijvers de gegunde inschrijving € 908.000,- (incl. btw) lager dan de raming. Vanwege de lage inschrijving (gezien de overige aanbieders, die circa € 0,5 miljoen hoger lagen) zullen we, vooral in het begin, scherp toezien op de uitvoering en het proces conform de UAV goed vastleggen.

### 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 2018 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.

### **Voorstel**

- kennisnemen van de voorjaarsrapportage 2018;
- de 1e begrotingswijziging 2018 vaststellen.

namens het dagelijks bestuur,

Harm Küpers  
secretaris-directeur

Geert-Jan ten Brink  
dijkgraaf