

Commissie Financiën en Algemene Zaken



Conceptverslag commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 25 november 2020

Aanwezig: de heren Sinnema (voorzitter), Bartelds (portefeuillehouder) Blaauw, Bruning, Visser en de dames Beuling en Ten Have
de heer Bolding, controller (secretaris) en mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistent (verslag)

Afwezig: de heer De Graaf

1. Opening

De heer Sinnema opent de vergadering van de commissie Financiën en Algemene Zaken (FAZ) en heet eenieder welkom, in het bijzonder de nieuwe portefeuillehouder Financiën en Algemene Zaken, *de heer Bartelds*.

2. Mededelingen

De heer Bartelds geeft aan dat er vanavond een fysieke informerende AB-bijeenkomst plaatsvindt inzake Internationale Samenwerking en vraagt de commissieleden, indien mogelijk, hierbij aanwezig te zijn.

3. Verslag vergadering d.d. 16 september 2020

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Agenda vergadering algemeen bestuur d.d. 9 december 2020

De agenda wordt voor kennisgeving aangenomen.

5. Najaarsrapportage 2020

De heer Bolding deelt mee dat op pagina 5 van de najaarsrapportage staat “*Het huidig recreatief medegebruik van onze waterstaatswerken is in kaart gebracht. In november 2020 is een notitie hierover in het AB besproken.*” Dit is niet juist. Er had moeten staan dat het algemeen bestuur kennis heeft kunnen nemen van de notitie recreatief medegebruik (op 26 oktober in iBABS geplaatst).

Het dagelijks bestuur heeft ervoor gekozen om, overeenkomstig hetgeen hierover is opgenomen in het coalitieakkoord, inzicht te geven in de mogelijkheden van recreatief medegebruik van onze eigendommen op basis van bestaande regels en beleid. Het geeft duidelijkheid hoe we recreatief medegebruik invullen en wat de mogelijkheden zijn voor initiatiefnemers en dit is ter kennis gebracht aan het algemeen bestuur.

De heer Bruning geeft aan dat de rapportage goed en helder is geschreven en geeft zijn complimenten voor de kwaliteit van de najaarsrapportage. *De heer Bruning* merkt op dat de verrassingen in de najaarsrapportage, die er in positieve zin zijn, over het algemeen met communicatie te maken hebben. De agenda's van de afgelopen twee vergaderingen van het algemeen bestuursvergaderingen waren klein. Er had toen wellicht een algemene mededeling kunnen worden gedaan zodat de leden van het bestuur vast een beeld konden krijgen.

De heer Blaauw merkt op dat, na een voorjaarsrapportage met een negatief resultaat, het mooi is dat er nu een najaarsrapportage met positief resultaat voorligt. Op basis van in control zijn had *de heer Blaauw* liever gehad dat, zeker op het gebied van de Nederlandse Waterschapsbank (NWB), beter en eerder gecommuniceerd was over het bedrag dat nu wel kan worden opgenomen.

De heer Bartelds antwoordt dat over het algemeen financiële stukken behoudend worden ingeschat. Dat maakt ook dat uiteindelijk de resultaten vaak aan het einde van het jaar meevallen. Wat betreft de NWB is er medio september 2020 besloten dat het geld op de balans van de NWB apart geormerkt is als dividend. Het maakt ook geen deel meer uit van het eigen vermogen van de NWB. Dat is de reden waarom het in de najaarsrapportage is opgenomen.

De heer Blaauw vraagt of er nog plannen op de plank zijn blijven liggen of vertraagd naar aanleiding van de coronamaatregelen.

De heer Bartelds antwoordt dat er projecten vertraagd zijn doordat de samenwerking stroever verloopt door minder goede bereikbaarheid van partners. Ook is er sprake van minder reiskosten dan verwacht in de najaarsrapportage. Dit is financieel gezien een meevaller. Aan de andere kant zijn er kosten geweest om medewerkers te faciliteren (onder andere voor abonnementen en hardware) om goed te kunnen communiceren in deze digitale tijdperk.

De heer Blaauw vraagt of er specifieke projecten zijn die een achterstand hebben opgelopen als gevolg van de coronamaatregelen?

De heer Bartelds geeft aan deze informatie op dit moment niet paraat te hebben en zal dit navragen.

De coronacrisis heeft vanaf halverwege maart een impact gehad op de voorbereiding en uitvoering van de projecten. Als gevolg van alle maatregelen werd (en wordt nog steeds) veel thuis gewerkt. Het digitale vergaderen en digitaal samenwerken is na een gewenningsperiode gemeengoed geworden. In de uitvoering van de projecten bleek de levering van diverse bouwmaterialen langer dan gebruikelijk en dat heeft op een aantal plekken tot vertraging geleid.

De planvoorbereiding heeft in veel gevallen ook langer geduurd dan te doen gebruikelijk. De participatie met belanghebbenden gaat nu nauwelijks meer fysiek, maar in veel gevallen via digitale kanalen. Deze relatief nieuwe manier van werken vergt gewinning en daardoor meer tijd. In combinatie met thuiswerken hebben medewerkers hun ritme moeten vinden in de nieuwe manier van werken. Met creativiteit en inzet sturen we op het behalen van onze projectdoelstellingen.

De heer Visser merkt op blij te zijn dat er meevallers in de najaarsrapportage zitten.

Mevrouw Beuling geeft aan dat er een mooi resultaat, met ups en downs in de loop van het jaar, voorligt. Haars inziens is het lastig om een goede beoordeling te geven en geeft de portefeuillehouder mee kritisch te zijn, evenals voor de bestemmingsreserves. *Mevrouw Beuling* geeft aan dat mede door de huidige onzekere economische situatie in zowel de najaarsrapportage als de begroting een aantal keren gesproken wordt over "waarschijnlijk" en "mogelijk". Ondanks dat dit een logisch gevolg is, geeft *mevrouw Beuling* aan dat hier wat haar betreft terughoudend mee omgegaan moet worden.

De heer Bruning merkt naar aanleiding van de najaarsrapportage; 2. Beleidsmatige voortgang 2020; c. bedrijfsvoeringsparagraaf 2020/verbonden partijen; Noordelijk Belastingkantoor (NBK) (pagina 6) op een financiële status (risico's/achterstanden) te missen.

De heer Bolding antwoordt dat op dit moment binnen het NBK gewerkt wordt aan het verbeterplan middels een periodieke monitor. De vergaderstukken van de bestuursvergadering NBK zijn in te zien via de website. Bedrijfsvoering maakt onderdeel uit van de monitor. Op dit moment wordt aangegeven dat binnen de financiële kaders wordt gebleven. Opvallend in de monitor is de inning. Hier is vertraging in opgelopen. Er zijn op dit moment geen grote problemen bekend.

De heer Blaauw geeft aan dat het NBK gaat verhuizen en vraagt wie de kosten van de verhuizing draagt. *De heer Bolding* antwoordt dat naar aanleiding van coronamaatregelen aanpassingen in de huidige huisvesting noodzakelijk zouden zijn. In het kader van de herstructurering van het gebied rondom De Oosterpoort is de optie om te verhuizen verkend. De kosten voor de verhuizing zijn door de partijen op basis van redelijkheid gedeeld zodat niet alle kosten door het NBK betaald worden. *De heer Blaauw* merkt op dat de participanten moeten betalen maar wellicht geen belang bij een verhuizing hebben. Er is zijns inziens slechts één participant die belang heeft bij een verhuizing. *De heer Bolding* licht toe dat de kosten van de verhuizing binnen de kaders van de huidige begroting vallen (de kosten vanwege eventuele aanpassingen vanwege de coronaproblematiek zouden hoger zijn dan de verhuizingskosten). De moederorganisaties hoeven dan ook geen extra bijdragen te leveren.

De heer Bruning merkt naar aanleiding van de najaarsrapportage; 2. Beleidsmatige voortgang 2020; c. bedrijfsvoeringsparagraaf 2020/verbonden partijen; Noordelijk Belastingkantoor (NBK) (pagina 6) op dat afgesproken is, omdat de portefeuillehouder NBK niet bij deze commissie aanwezig is, dat de portefeuillehouder NBK periodiek (per kwartaal) bij deze commissie aanschuift voor het toelichten van de stand van zaken en het beantwoorden van vragen. Het is al een poos geleden dat de portefeuillehouder NBK aanschoof. Aanwezigheid van de portefeuillehouder NBK wordt zijns inziens zeer gewaardeerd. *De heer Bruning* vraagt de portefeuillehouder FAZ dit op te nemen met de portefeuillehouder NBK.

De heer Sinnema vult aan dat het van groot belang is dat de portefeuillehouder NBK regelmatig aanwezig is aangezien het NBK een groot onderdeel betreft van de commissie FAZ.

Mevrouw Ten Have merkt op dat het wellicht zinvol is om structureel aan het begin van elke vergadering ruimte op de agenda te reserveren voor het stellen van vragen en bespreken van actuele zaken in bijzijn van de portefeuillehouder NBK.

De heer Sinnema geeft aan dat *mevrouw Ten Have* de afspraken weergeeft zoals is gemaakt toen de portefeuille werd opgesplitst. *De heer Sinnema* geeft aan dat de commissie het dagelijks bestuur meegeeft om deze afspraken uit te voeren.

De heer Bartelds geeft aan dat in de eerstvolgende dagelijks bestuursvergadering de portefeuilleverdeling zal worden besproken en neemt de opmerkingen en het verzoek vanuit de commissie FAZ hier in mee.

In de commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 25 september 2019 is door de portefeuillehouder Mevrouw Heeringa aangegeven dat als NBK gerelateerde bestuursvoorstellen en zaken aan de orde zijn in een vergadering van de commissie FAZ, zij aanwezig zal zijn voor het geven van toelichting en het beantwoorden van vragen.

De portefeuillehouder verzoekt de leden van de commissie FAZ om vragen en dergelijke rondom het NBK, als dit onderwerp niet op de agenda staat, voorafgaand aan de vergadering kenbaar te maken zodat de portefeuillehouder hier rekening mee kan houden en desgewenst aanwezig kan zijn voor een goede informatieverstrekking.

In aanvulling daarop is het natuurlijk zo dat indien zich zaken voordoen die naar de mening van de portefeuillehouder voor het algemeen bestuur van belang zijn, het algemeen bestuur via de mededelingen in de algemeen bestuursvergaderingen wordt geïnformeerd, danwel via een bericht in IBabs.

Mevrouw Beuling vraagt naar aanleiding van de najaarsrapportage; 3. Verloop financieel beheer, fiscale aangelegenheden, investeringsprogramma en treasury; Overige ontwikkelingen; Extra kosten vanwege de droge zomer (pagina 11) het dagelijks bestuur, omdat er voor het derde jaar op rij sprake is van droogte, hier meer aandacht te besteden en of er een kosten-baten analyse van maatregelen naar aanleiding van deze droogteperioden meegenomen kan worden.

De heer Bartelds geeft aan dat dit verzoek mee te nemen en dit in de volgende begrotingen te beoordelen (nut en noodzaak hoogte budget).

De heer Bruning vraagt naar aanleiding van de najaarsrapportage; Voorstel (pagina 15) waar de afkorting HWBP voor staat evenals een toelichting inzake de bestemmingsreserve.

De heer Bartelds geeft aan dat HWBP staat voor HoogWaterBescheringsProgramma (samenwerking tussen de waterschappen en Rijkswaterstaat met betrekking tot primaire keringen). De individuele waterschappen dragen, naast een jaarlijkse solidariteitsbijdrage, 10% van de totale kosten voor projecten in het eigen beheergebied. Middels de jaarlijkse dotaties probeert het waterschap het benodigde bedrag op te bouwen en op het moment dat de investering gerealiseerd is valt het bedrag vrij.

Mevrouw Ten Have vraagt naar aanleiding van de najaarsrapportage; Voorstel (pagina 15) waarom er bij de najaarsrapportage gevraagd wordt bedragen te doteren aan bestemmingsreserves en niet bij de jaarrekening. Ook vraagt *mevrouw Ten Have* wat de achterliggende gedachte van de tweede begrotingswijziging is. Het jaar is immers bijna afgelopen en de totaalexpluatatieuitgaven verandert niet.

De heer Bartelds geeft aan dat doteren aan bestemmingsreserves in het verleden ook wel tussentijds is gebeurd. Het nut van de najaarsrapportage en de begrotingswijziging is dat het de uitgangssituatie is voor de nieuwe begroting. De getallen in de begroting zijn dan formeel op de juiste hoogte en ga je uit van de stand van zaken zoals verwacht op 1 januari. Dat wordt middels deze begrotingswijziging gerealiseerd.

De heer Bolding vult aan dat de reden waarom in de loop van het jaar bedragen gedoteerd worden aan bestemmingsreserves is dat het geld gealloceerd is. De timing van de najaarsrapportage is een maand later dan gebruikelijk. De formele achtergrond van de begrotingswijziging is dat het bestuur besluit over welke middelen waar gealloceerd worden zodat de diverse budgetten op die manier worden bijgewerkt en daarmee het mandaat voor de dienst is om die gelden op die wijze te besteden. Dat de totaalexpluatatieuitgaven aan het einde van de begrotingswijziging sluit met hetzelfde getal als de oorspronkelijke begroting komt omdat de sluitpost per saldo het resultaat is wat wordt onttrokken uit of gedoteerd aan de reserve.

Mevrouw Ten Have vraagt naar aanleiding van de najaarsrapportage; Voorstel (pagina 15) hoe het beleid van het waterschap is ten aanzien van bestemmingsreserves.

De heer Bartelds zegt toe deze vraag mee te nemen richting dagelijks bestuur en af zal stemmen op welke wijze hierop teruggekomen zal worden richting het algemeen bestuur.

Het dagelijks bestuur heeft afgestemd om het algemeen bestuur middels een kader in het verslag van de commissie FAZ te informeren over het beleid van het waterschap ten aanzien van bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves zijn reserveringen voor bepaalde vooraf vastgestelde doelstellingen. De vorming het instellen hiervan is voorbehouden aan het algemeen bestuur evenals het opheffen en/of verandering van bestemming.

In het Coalitieakkoord zijn een aantal activiteiten als speerpunt benoemd en hiervoor is door het bestuur gedurende de coalitieakkoordperiode een bedrag ter beschikking gesteld. Omdat de uitgaven niet synchroon lopen met de in de jaarbegroting opgenomen budgetten heeft het dagelijks bestuur gekozen om, vanuit praktische overwegingen, het algemeen bestuur in de najaarsrapportage 2020 voor te stellen om te besluiten in deze situatie gebruik te maken van het instrument van een bestemmingsreserve. Hierdoor wordt voorkomen dat er financiële schommelingen in de jaren optreden, omdat anders het "overschot" in het jaarrekeningresultaat wordt opgenomen en een bestemmingsvoorstel bij de jaarrekening leidt tot aanpassing via een begrotingswijziging van de budgetten in het volgende jaar. Bijkomend voordeel hiervan is dat het verloop van de besteding van de

gelden beter kan worden gevolgd.

In bijlage II van de Najaarsrapportage 2020 bij onderdeel 17 en 18 is dit nader toegelicht. In de begroting 2021 zijn op pagina 29 en 30 de bestemmingsreserves toegelicht. Ook zal zoals gebruikelijk een toelichting in de jaarrekening worden opgenomen.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van agendapunt 10. Grote windmolens door RWE op zeedijk van de algemeen bestuursvergadering d.d. 9 december 2020 of hier een businesscase aan ten grondslag ligt met daarin beschreven waarom dit wordt uitbesteed in volledige exploitatie aan derden en waarom dit niet zelf ter hand wordt genomen.

De heer Bartelds antwoordt dat het algemeen bestuur de intentie heeft uitgesproken om niet zelf te gaan exploiteren maar waterschapseigendommen beschikbaar te stellen voor het bouwen van windmolens. Er is dan ook geen businesscase opgesteld. Het waterschap zal bij realisatie als randvoorwaarde stellen dat de garanties van oorsprong worden geclaimd zodat het waterschap op deze wijze energieneutraal kan worden.

De heer Visser voegt toe dat in het voorstel staat dat het recht van opstal marktconform wordt bepaald en vraagt zich af hoe dit wordt bepaald. De marge die de exploitant gaat verdienen komt tot uiting in de waarde van de opstal. Zijns inziens zitten we er in die zin direct in.

De heer Bartelds geeft aan dat dit juist is. Op heel veel plekken in het land kun je hier een benchmark voor doen. Gelet op de vergoedingen die vanuit de Rijksoverheid worden gegeven, wordt dit een goede zaak voor het waterschap. Anderzijds geeft de Rijksoverheid mee de opstallen niet te duur te maken omdat daarmee de businesscase steeds moeilijker wordt en er steeds meer geld bij moet (overheidssubsidie). Er zal op deze basis gekeken worden naar een reële prijs voor opstal.

Bevindingen

Een aantal van de essenties van de najaarsrapportage zijn uitvoerig besproken en er zijn veel vragen beantwoord. De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- kennis te nemen van de najaarsrapportage 2020;
- de tweede begrotingswijziging 2020 vast te stellen;
- de bij de begroting 2020 geraamde onttrekking aan de algemene reserve watersysteembeheer van € 2.418.000,- te verlagen met € 246.000,-;
- € 925.000,- te doteren aan de bestemmingsreserve HWBP;
- € 30.000,- te doteren aan de bestemmingsreserve cultuurhistorisch erfgoed;
- € 15.000,- te doteren aan de bestemmingsreserve zichtbaarheid.

6. Kostentoedelingsverordening watersysteemheffing waterschap Hunze en Aa's 2021

Mevrouw Beuling geeft aan blij te zijn met deze kostentoedelingsverordening en dat het dagelijks bestuur, gelet op de ontwikkelingen (het steeds meer toekennen van landbouwgrond aan de WOZ-objecten), het adequaat heeft opgepakt. *Mevrouw Beuling* geeft aan de discussie rondom WOZ-waarden lastig te duiden en welke rol gemeenten en het waterschap hierin spelen.

De heer Bartelds licht toe dat in 2017 de Unie van Waterschappen dit heeft aangekaart. Ook Hunze en Aa's heeft dit, ook via het NBK, diverse keren bepleit. Het schijnt dat de uitgangspunten, inmiddels ook via juridische uitspraken, helder zijn en dat als er geen fysieke scheiding is tussen het WOZ-object en het stuk grond dat hierbij hoort dit in één waardering valt. Hiermee is de onduidelijkheid en het verschil in hoe gemeenten dit bepaalden weg. Dit maakt ook dat er een inhaalslag is gemaakt in het toekennen van gronden aan WOZ objecten en er een teruggang in het landbouwareaal is geweest.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om de kostentoedelingsverordening waterschap Hunze en Aa's 2021 vast te stellen.

7. Begroting 2021

De heer Visser geeft aan dat de begroting helder is en geeft, met betrekking tot de tariefsverhogingen die binnen de marges blijven, zijn complimenten weer.

De heer Bruning merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel op dat er een heldere begroting voorligt en vraagt of de stijging van 2,3% het streven is of om binnen de 3% te blijven.

De heer Bartelds licht toe dat de stijging van de begroting in principe het resultaat van de dingen die we doen en de maatschappelijke lastenstijging is, zoals onder ander inflatie en loonkostenstijging. In het coalitieakkoord staat dat de maximale stijging per taak 3% zal blijven. In de aanloop naar deze begroting is, als gevolg van een aantal grotere bijstellingen (onder andere een hogere raming dividend van de NWB), dit niet gelukt.

De heer Bolding vult aan dat 2,3% de totale kostenstijging is van de begroting als geheel. De uitwerking per taak is divers, waarbij het maximum per taak gehanteerd wordt waarbij voor watersysteembeheer 3% het plafond is. 2,3% is niet het streven. Het maximum is 3% voor de begroting als geheel en per taak, waarbij de feitelijke uitkomst lager kan zijn.

De heer Blaauw vraagt waarom er geen extra voorziening voor APPA in de begroting is opgenomen.

De heer Bolding antwoordt dat er gekeken is naar de voorziening APPA en dat wat nodig is, is geraamd. Desondanks de bijgestelde rekenrente anderhalf jaar geleden en de daardoor hogere verplichting, is dit nu niet de verwachting. Met de kennis van nu is de inschatting voor de voorziening en de bijdrage daarin gemaakt dat heeft geleid tot deze opname in de begroting.

De heer Blaauw concludeert dat er geen extra dotatie voor de APPA in de jaarrekening hoeft te worden opgenomen.

De heer Bolding antwoordt dat dit, op basis van de huidige kennis, juist is.

De heer Blaauw merkt op het op prijs te stellen dat er een bepaald budget komt voor de aanvoer van water. De afgelopen 3 jaren zijn er extra gelden beschikbaar gesteld afkomstig uit verschillende budgetten. Waarom wordt, gelet op de verwachtingen voor de volgende jaren, dit niet direct gebudgetteerd?

De heer Bartelds licht toe dat er budget voor wateraanvoer is. Er worden echter meer kosten gemaakt. Er zal gekeken worden hoe dit in de begroting 2022 op te nemen.

De heer Blaauw merkt op dat er een positieve, goed te lezen begroting voorligt en vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 2. Het resultaat; 2.1 Vergelijking met de meerjarenraming (pagina 5) waarom er een lagere formatie Mura is (2 fte extra in plaats van 4 fte).

De heer Bartelds geeft aan dat er een landelijke afspraak is om langs de grens de muskusratten terug te dringen. Eén van de onderdelen uit deze landelijke afspraak is personeelsinzet (4 fte extra). Deze extra fte's worden te zijner tijd gefinancierd uit een solidariteitsregeling (een groot aantal waterschappen heeft geen landsgrenzen maar profiteren wel van het muskusrattenbeheer). Op dit moment wordt gekeken hoe deze regeling eruit moet komen te zien. Het waterschap heeft besloten, om in afwachting van deze regeling, voor eerst 2 fte extra aan te stellen.

De heer Sinnema geeft aan afgesproken is de muskusrat aan de grens terug te dringen en buiten de grens te houden en dat Hunze en Aa's hiervoor 4 fte in zal zetten. *De heer Sinnema* geeft aan indertijd gevraagd te hebben of er waterdichte afspraken liggen inzake de landelijke solidariteitsregeling en financiering (er komt immers capaciteit bij andere waterschappen vrij). Is dit inmiddels landelijk goed vastgelegd? *De heer Sinnema* vraagt waarom Hunze en Aa's nu 2 fte's aanstelt.

De heer Bartelds licht toe dat er landelijke afspraken zijn over het te bereiken doel maar nog niet over de betaling.

De heer Bolding vult aan dat de verwachting is dat in het voorjaar 2021 de besprekingen over de financiering zullen plaatsvinden. Elk waterschap heeft de verplichting om de populatie muskusratten terug

te dringen tot een bepaald niveau. Vervolgens gaat het collectief in werking. Dat betekent dat we als waterschap gehouden zijn om eerst onze vangstquota naar beneden te krijgen in het beheergebied. Hier is de extra 2 fte voor bedoeld.

De heer Blaauw geeft aan dat er in eerste instantie 4 fte nodig zou zijn om de muskusrat terug te dringen. Waarom is nu 2 fte voldoende?

De heer Bolding antwoordt dat in de eerste begrotingsweerspiegeling in de meerjarenraming invulling is gegeven aan de hand van de afspraken over de extra benodigde inzet om tot een nul situatie te komen met de daarbij behorende financiële compensatieregeling. Die financiële compensatieregeling was op dat moment nog niet helder. Dat betekent dat de formatie wel is bijgesteld maar de bijdrage achterbleef. Op het moment dat de discussie wat scherper gevoerd is, is binnen het dagelijks bestuur de keuze gemaakt om achter de inspanningsverplichting te blijven staan en dat er daarnaast ook zekerheid moet bestaan over de compensatie voor de solidariteitsbijdrage. De inzet zal eerst gericht zijn om te komen tot het afgesproken standaardniveau voor elk waterschap. Hiervoor zijn er 2 extra fte nodig.

De heer Bruning merkt naar aanleiding van de begroting 2021; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; C. Onttrekkingen overige bestemmingsreserves en voorzieningen; in de tabel onder het onderdeel Bestemmingsreserve cultuurhistorisch erfgoed (pagina 30) op dat er gesproken wordt over afkoopsommen. Wat wordt onder afkopen verstaan?

De heer Bolding antwoordt dat de wijze waarop het waterschap hier mee omgaat is dat op het moment dat er vanuit de notitie Cultuurhistorisch erfgoed een bepaalde zorgplicht is, er vanuit het bestuur daar middelen voor ter beschikking worden gesteld. In de praktijk komt vaak voor dat plannen voor restauratie en behoud over jaargrenzen heen gaan. Door het werken met een jaarbudget is het lastig om die gelden daarvoor te kunnen bestemmen. Daarom is hier gekozen voor de vorm van een bestemmingsreserve. De afkoopsommen betreft iets anders en staan meestal wel in de balans genoemd maar worden voor andere zaken aangewend (zie bijvoorbeeld de toelichting op pagina 110 van de jaarrekening 2019).

Mevrouw Beuling geeft aan dat er best veel dingen in tijd vooruit geschoven zijn, zoals bijvoorbeeld veenoxidatie en vraagt of inzicht kan worden gegeven in het totaalbeeld (en bijdragen provincies). Waar staan we nu, wat zijn de activiteiten richting de provincies?

De heer Bartelds zegt toe deze vraag mee te nemen naar de betreffende portefeuillehouder voor toelichting in de vergadering van het algemeen bestuur.

Mevrouw Beuling geeft naar aanleiding van de Begroting 2021; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; I. Weerstandsvermogen; Watersysteembeheer (pagina 43) aan dat haars inziens niet expliciet genoeg in de begroting staat dat het doel een stijging van 3% per taak is en niet het gemiddelde van alle. *Mevrouw Beuling* geeft aan de verwachting dat na 2024, bij bestaand beleid, de jaarlijkse stijging tussen 2% en 3% zal bedragen, zonder inzet van de algemene reserves, goed beleid te vinden en vraagt waar deze verwachting op is gebaseerd.

De heer Bartelds licht toe dat, gelet op het laatste jaar waarin nog reserves worden ingezet, dat ongeveer 1% van de totale last is. De inflatie is al een aantal jaar ongeveer 1,5%. Dan zit je op een stijging van 2% die je in een nieuwe begroting moet pakken. Vandaar de verwachting dat we die 2 tot 3% kunnen realiseren.

Mevrouw Ten Have vraagt naar aanleiding van de Begroting 2021; Programma water en ruimtelijke ordening; Ambitie voor 2021 (pagina 23) een toelichting inzake de stand van zaken rondom het principe van functie volgt peil/peil volgt functie in relatie tot de samenwerking met de provincies.

De heer Bartelds zegt toe deze vraag mee te nemen naar de betreffende portefeuillehouders voor toelichting in de vergadering van het algemeen bestuur en licht in het kort en het standpunt in het dagelijks bestuur hierover toe.

Mevrouw Beuling geeft mee om het standpunt van het waterschap helder te hebben en deze aan de ambtelijke werkgroep mee te geven (naar aanleiding van de tekstpassage in de najaarsrapportage op pagina 3-4).

De heer Blaauw merkt naar aanleiding van de Begroting 2021 ; Hoofdstuk 2. Programmaplan 2021: Programma water en ruimtelijke ordening; Houdbaarheid “peil volgt functie” (7.2) (pagina 24) op dat het een concrete actiepoint is.

De heer Bartelds geeft aan dat dit juist is. In het kader van de begroting worden er voor 2021 geen acties voorzien en wordt dit meegenomen in het volgende beheerprogramma van 2022-2027.

De heer Blaauw merkt naar aanleiding van de Begroting 2021; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; J. Investeringsprogramma (pagina 44) op dat er de afgelopen jaren hetzelfde investeringsniveau van € 15 miljoen is en vraagt een toelichting of er steeds minder kan worden uitgevoerd (rekening houdend met de invloed van de financiële rentecomponent en inflatie).

De heer Bartelds antwoordt dat een toelichting in een kader in het verslag wordt opgenomen.

De inflatie was de afgelopen jaren vrij laag en de invloed hiervan is gering.
Daarnaast is de € 15 miljoen een gemiddelde. Het ene jaar iets meer, het ander jaar iets minder.
Onze doelstellingen worden met een gemiddeld volume nog steeds gehaald.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van de Begroting 2021; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; I. Risicoparaaf; Strategisch; Veenkoloniale afvalwaterleiding (VKA) (pagina 49) of er een verzekering voor eventuele milieuschade is.

De heer Bartelds zegt toe het antwoordt in een kader in het verslag op te nemen.

Eventuele milieuschade valt onder onze aansprakelijkheidsverzekering.

De heer Blaauw vraagt naar aanleiding van de Begroting 2021; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; I. Risicoparaaf; Compliance; Juridische procedures, schadeclaims en geschillen met aannemers (pagina 49) of er ondertussen nog zaken zijn gewijzigd zodat er wel claims tegemoet kunnen worden gezien.

De heer Bolding antwoordt dat dit, voor zover nu bekend, niet het geval is.

Mevrouw Ten Have vraagt naar aanleiding van de Begroting 2021; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; N. Bedrijfsvoering; 2. Personeel (pagina 56) een toelichting inzake de strategische personeelsplanning (wat als bepaalde competenties niet meer passen, zijn er eventuele financiële consequenties?).

De heer Bartelds geeft aan dat in een dergelijke planning inderdaad gekeken wordt naar de benodigde competenties. Bijvoorbeeld als gevolg van steeds verdergaande automatisering en digitalisering worden een aantal competenties verlegd. Dit heeft ook financiële gevolgen (door mogelijk opschalen van het niveau van medewerkers). Het aantal medewerkers zal niet vergroten.

Mevrouw Ten Have vraagt naar aanleiding van de Begroting 2021; Hoofdstuk 3. Beschouwingen bij de begroting; N. Bedrijfsvoering; 2. Personeel (pagina 56) van de strategische personeelsplanning in een toelichting inzake bovenformatieve medewerkers (verloop, afspraken) met name in relatie toe de sterke stijging in de afgelopen jaren.

De heer Bartelds antwoordt dat een toelichting in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Ons personeelbestand bedraagt 331,5fte. Jaarlijks zijn er een aantal medewerkers die geheel of gedeeltelijk niet meer in staat zijn om in de huidige functie goed te functioneren. Ook door de vergrijzing zien we hier een stijging. De medewerkers worden dan elders binnen de organisatie ingezet voor het verrichten van werkzaamheden waar geen formatieplaats voor is. De duur en het verloop is volledig afhankelijk van de individuele situatie van de medewerker.
Dit past binnen ons beleid van zorgvuldig omgaan met de medewerkers. Ook krijgen we op deze wijze, tot aan de uitstroom, nog arbeid geleverd hetgeen bij louter een uitkering niet het geval zou zijn. Het geraamd bedrag is op basis van ervaringscijfers en kan in werkelijkheid jaarlijks fluctueren.

Bevindingen

De commissie heeft waardering voor de begroting 2021 geuit en er is een groot aantal vragen besproken. De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- de begroting 2021 vast te stellen;
- C-kredieten beschikbaar te stellen voor € 9.294.500,-;
- een mandaat met betrekking tot treasury te verstrekken aan het dagelijks bestuur met betrekking tot de voorziene transacties zoals opgenomen in de begroting onder hoofdstuk 3 K. Financiering.

8. Belastingverordeningen 2021

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om de belastingverordeningen 2021 vast te stellen.

9. Rondvraag

De heer Blaauw merkt op dat er een volle agenda voor de komende bestuursvergadering voorligt en dat de bestuursvoorstellen uit erg veel pagina's bestaan.

De heer Sinnema geeft aan dat dit inderdaad het geval is. De november- en decembervergaderingen van het algemeen bestuur hebben over het algemeen een volle agenda.

10. Sluiting

De heer Sinnema sluit de vergadering en dankt eenieder voor zijn/haar inbreng.

Gewijzigd/ongewijzigd vastgesteld in de vergadering van 3 februari 2021.

Jans Bolding,
secretaris

Hilbrand Sinnema,
voorzitter