

Bijlage II. Toelichting op het overzicht voor- en nadelen voorjaarsrapportage 2021

1. Budgetoverheveling jaarrekening 2020 (nadeel € 125.000,-)

Bij de jaarrekening 2020 is voorgesteld een aantal in 2020 geraamde budgetten over te hevelen naar 2021. Het betreft de volgende posten.

Voorzieningen digitaal vergaderen (nadeel € 90.000,-)

In de najaarsrapportage 2020 is hier een budget van € 90.000,- voor beschikbaar gesteld. Om onder andere AB-vergaderingen openbaar te kunnen maken middels streamen, worden tv-schermen, camera's en de bijbehorende infrastructuur voor de AB-zaal en aanverwante zalen aangeschaft. Dit is nodig om aan de wettelijke landelijke richtlijnen inzake digitale besluitvorming te voldoen. De werkzaamheden konden vanwege leveringsproblemen door een grote navraag niet meer worden uitgevoerd eind 2020 en zijn in maart 2021 afgerond.

Werkzaamheden atriumdak Waterschapshuis (nadeel € 35.000,-)

In de najaarsrapportage 2020 is hier een budget van € 35.000,- voor geraamd. Uit een inventarisatie is naar voren gekomen dat ten behoeve van de veiligheid een aantal maatregelen moeten worden getroffen aan het atriumdak van het Waterschapshuis in Veendam (er is onder meer sprake van lekkage). Ten eerste betreft dit het vervangen van kitnaden en het vervangen van een schaderuit in de gevel. Daarnaast moeten een aantal noodzakelijke voorzieningen aangebracht worden voor een veilige betreding van het atriumdak. De werkzaamheden konden in 2020 niet meer worden verricht, omdat niet aan de veiligheidseisen kon worden voldaan. De uitvoering zal in het voorjaar/ de zomer van 2021 plaatsvinden.

2. Taxatie brandverzekering (nadeel € 45.000,-)

In 2016 heeft voor het laatst een taxatie van verschillende waterschap objecten ten behoeve van de brandverzekering plaatsgevonden. Dit voorjaar is aanbevolen om deze taxatie in 2021 opnieuw uit te laten voeren. Hiermee wordt een mogelijke discussie bij een schade-uitkering voorkomen. De kosten van de taxatie bedragen € 45.000,-.

3. Brandverzekering (nadeel € 35.000,-)

De jaarlijkse premie voor de brandverzekering is gestegen met € 35.000,-. Dit kent een aantal oorzaken. Ten eerste is sinds enige tijd een duidelijke verharding te merken in de brandverzekeringsmarkt als gevolg van slechte schaderesultaten in algemene zin. Dit wordt gekenmerkt door premieverhogingen en afnemende capaciteit. Daarnaast komt de focus van verzekeraars steeds meer te liggen op kwaliteit van de risico's. Hier worden steeds hogere eisen aan gesteld. Tot slot zien we, als gevolg van fusies, een afname van het aantal verzekeraars. De hiervoor genoemde oorzaken hebben allemaal een verhogend effect op de premie.

4. Bijdrage cluster coördinator (nadeel € 25.000,-)

De afgelopen jaren leverde ons waterschap de cluster coördinator voor het cluster Groningen-Oost in het kader van de samenwerking in de waterketen. Hiervoor ontvingen wij een bijdrage van de andere deelnemers in de waterketen. Inmiddels is echter een nieuwe samenwerkingsovereenkomst gesloten en is een nieuwe cluster coördinator benoemd. De jaarlijkse ontvangen bijdrage van € 25.000,- vervalt hierdoor.

5. Dividend NWB (voordeel € 190.000,-)

In de begroting 2021 is uitgegaan van een dividenduitkering van de NWB over het jaar 2020 van € 40 miljoen. In het persbericht van 18 maart jl. over de jaarcijfers geeft de NWB aan voornemens te

zijn een dividend uit te keren van € 45 miljoen. Dit betekent dat de in de begroting geraamde dividenduitkering van € 1,4 miljoen met € 190.000,- kan worden verhoogd.

6. Opbrengst waterschapsbelastingen (voordeel € 353.000,-)

Op basis van de werkelijke belastingopbrengsten van 2020 zijn, door het Noordelijk Belastingkantoor, een aantal ramingen bijgesteld. De verwachte meeropbrengst van de watersysteemheffing gebouwd (€ 287.000,-) komt met name tot stand omdat de verwachte waardestijging hoger uitvalt dan bij de raming in de begroting 2021. Voor deze raming maakten we gebruik van de recentste gegevens van de waarderingskamer WOZ uit 2020. Die gegevens blijken te laag ingeschat.

Het aantal op te leggen aanslagen watersysteemheffing ingezetenen blijkt hoger te zijn dan aanvankelijk gedacht. Dat wordt veroorzaakt door diverse kwaliteitsverbeteringen in de data die inmiddels zijn doorgevoerd als gevolg van de koppelingen met de basisregistraties. In de toelichting op de jaarrekening 2020 is al aangegeven dat het aantal op te leggen aanslagen watersysteemheffing ingezetenen nog hoger uitviel dan in de bijgestelde begroting 2020 werd verwacht. Dit effect was nog niet in de begroting 2021 verwerkt. Het voordeel bedraagt € 96.000,-.