

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

### 1. Kapitaallasten (voordeel € 252.000,-)

Op basis van de huidige verwachtingen en een herberekening van de rente en afschrijving kunnen de kapitaallasten met € 252.000,- naar beneden worden bijgesteld. Dit betreft € 182.000,- lagere rentelasten en € 70.000,- lagere afschrijvingslasten.

### 2. Overdracht Noord Willemskanaal (voordeel € 102.000,-)

Het peilbeheer van het Noord Willemskanaal is een taak van het waterschap. Per 1 juni 2021 is de peilbeheerfunctie van de sluizen Peelo, Vries en De Punt overgedragen van de provincie Drenthe aan het waterschap. Er worden geen eigendommen overgedragen en ook de schutfunctie van de sluizen blijft bij de provincie. Met de overdracht van het peilbeheer van het Noord Willemskanaal gaat ook de gewenningsbijdrage die Rijkswaterstaat aan de provincie betaalt voor het uitvoeren van het peilbeheer over naar het waterschap.

Voor de begroting 2021 betekent dit (op basis overdracht per 1 juni 2021):

-	Opbrengst gewenningsbijdrage	€ 139.000
-	Jaarlijks terugkerende kosten te betalen aan provincie Drenthe	- € 12.000
-	Eénmalige frictiekosten overdracht te betalen aan provincie Drenthe	- € 25.000
	<b>Per saldo voordeel</b>	<b>€ 102.000</b>

#### *Gewenningsbijdrage van Rijkswaterstaat*

In 1994 is het beheer en onderhoud van het Noord-Willemskanaal overgedragen van Rijkswaterstaat (RWS) aan de provincie Drenthe. Voor de kosten van beheer en onderhoud wordt door RWS een zogenaamde gewenningsbijdrage betaald. Vanaf de overdracht aan het waterschap wordt de gewenningsbijdrage aan het waterschap uitbetaald, met een jaarlijkse afbouw van 10%. Het laatste deel zal in 2031 worden uitgekeerd. In totaal gaat het over de periode 2021 t/m 2031 om een bedrag van ca. € 1,3 miljoen.

#### *Jaarlijkse bijdrage aan de provincie in de kosten van de sluizen Peelo, Vries en De Punt*

Gebaseerd op een opgave van de provincie bedraagt onze bijdrage gemiddeld € 21.000,- per jaar.

#### *Eenmalige bijdrage aan de provincie in de frictiekosten bij overdracht*

Dit betreffen éénmalige kosten gemaakt voor werkzaamheden aan de sluisdeuren die noodzakelijk zijn om deze veilig in te richten voor de nieuwe situatie. Dit betreft aanpassingen van een aantal besturingen van de installatie en noodzakelijke herinrichting van nivo-meters.

Aan de door de provincie te maken kosten voor de overdracht dragen wij ons aandeel bij. Onze maximale bijdrage wordt door de provincie ingeschat op € 25.000,-.

#### *Bijdrage aan de provincie in de kosten van vervangingsinvesteringen en groot onderhoud*

In de overeenkomst is opgenomen dat er bij de kunstwerken geen sprake is van achterstallig onderhoud en de kunstwerken op het moment van ondertekening voldoen aan de eisen conform de NEN 3140 en het groot onderhoud is uitgevoerd. Op korte termijn zijn hier dus geen kosten voor te verwachten.

De provincie stelt nog een meerjareninvesteringsplanning op voor de vervangingsinvesteringen. Deze worden dan opgenomen in ons meerjareninvesteringsplan (MJI).

### **3. GOAW Vechtstromen (nadeel € 28.000,-)**

Voor het grensoverschrijdend afvalwater (GOAW) naar het gebied van het waterschap Vechtstromen is overeengekomen dat wordt verrekend op basis van het jaarlijkse zuiveringstarief van Vechtstromen. Jaarlijks wordt ca. 25.000 ve voor ons gezuiverd door Vechtstromen. Door stijging van het zuiveringstarief van Vechtstromen stijgt ook onze bijdrage in de kosten.

### **4. Schadeuitkering trekker (voordeel € 54.000,-)**

Eind 2020 is een trekker volledig uitgebrand. De oorzaak is onbekend en de verzekering heeft hier verder ook geen onderzoek naar gedaan. Het verschil tussen de boekwaarde en de verzekeringsuitkering bedraagt € 54.000,-. Dit is met name het gevolg van in mindering brengen van de inruilmachine op de initiële boekwaarde.

### **5. Reservering HWBP-bijdrage (budgetneutraal)**

In de voorjaarsrapportage 2016 hebben we voorgesteld jaarlijks het verschil tussen de geraamde HWBP-bijdrage en de werkelijke HWBP-bijdrage te reserveren. Deze bestemmingsreserve willen we gebruiken om in de toekomst (na 2024) ons aandeel (10%) in de kosten van nHWBP-projecten te financieren. Het verschil bedraagt dit jaar € 974.000,- en wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

### **6. Schade slibretourleiding rwzi Gieten (nadeel € 70.000,-)**

In maart 2021 is de ondergrondse slibretourleiding van de rwzi Gieten lek geraakt. Er is een tijdelijke noodvoorziening geplaatst om de continuïteit en de functie van de zuivering te kunnen waarborgen. Hierdoor hebben geen milieu-incidenten plaatsgevonden. Onderzoek aan de defecte leiding heeft uitgewezen dat het stalen basismateriaal vrij dun was en dat door de schurende werking van het slib de leiding het begeven heeft. Het stalen leidingwerk is vervangen door gietijzeren leidingwerk met voldoende dikte. De totale kosten, inclusief huur van tijdelijke noodvoorzieningen, komen uit op € 70.000,-. Momenteel wordt in een breder verband gekeken of dit soort leidingen op andere zuiveringen ook nog voor problemen kunnen zorgen. De eerste globale analyse levert geen soortgelijke gevallen op. Een uitvoerige analyse is inmiddels in gang gezet en zal duidelijkheid geven of er op de andere zuiveringen preventieve acties nodig zijn. Mocht dit het geval zijn, dan zal hierover gerapporteerd worden.

### **7. Aandeel Noorderzijlvest extra labkosten PFAS (voordeel € 34.000,-)**

In 2019 is sprake geweest van niet vooraf begrote labkosten in verband met extra bemonsteringen en analyses van PFAS. Via de hardheidsclausule in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) betaalt Noorderzijlvest hierin alsnog mee. Het aandeel van Noorderzijlvest bedraagt € 34.000,-.

### **8. Schade beluchting rwzi Hoogezand (nadeel € 125.000,-)**

In de loop van 2021 is geconstateerd dat de prestatie van het beluchtingscircuit van de rwzi Hoogezand afnam. Aangezien Hoogezand volledig is afgedekt, moest eerst de afdekking worden verwijderd om de oorzaak op te kunnen sporen. In het circuit was zichtbaar dat de zuurstofinbreng zeer onregelmatig was. Dit duidt op schade aan de beluchtingsplaten. Vervolgens is het circuit leeg gepompt en gereinigd. Op de bodem van het circuit bevinden zich 48 beluchtingsplaten, waarvan een groot deel inderdaad was beschadigd. Mogelijk is de oorzaak hiervan te vinden in de vorm van het zuiveringscircuit. De rwzi Hoogezand is één van onze weinige zuiveringen die als propstroom is opgebouwd. Dit betekent dat het een langwerpige circuit betreft in plaats van een rond circuit zoals het op de andere zuiveringen wordt toegepast. Nader onderzoek zal uitsluitsel moeten geven wat de oorzaak is. De totale kosten voor het reinigen, verwijderen van de platen en herstellen van de schade bedragen € 125.000,-.

### 9. Opbrengst veiling transportmiddelen (voordeel € 32.000,-)

Via een veiling zijn een aantal oude transportmiddelen verkocht, welke niet langer nodig waren. De veilingopbrengst bedroeg € 32.000,-.

### 10. Calamiteit persleiding Engelbert (nadeel € 35.000,-)

Afgelopen voorjaar is lekkage ontstaan aan een persleiding nabij Engelbert. Als gevolg hiervan zijn alle gemalen en een aantal afsluiters dichtgezet. Na het vrijgraven van de leiding bleek dat er een scheur zat in de bovenkant van de bocht. Deze bocht zit aangesloten op de persbuis onder de A7. De bocht is gerepareerd middels het lamineren van de breuk. Na een uithardtijd is de persleiding na een aantal dagen weer in bedrijf genomen. De kosten met betrekking tot deze schade bedragen € 35.000,-. Jaarlijks is een budget opgenomen voor calamiteiten, maar door een aantal kleinere calamiteiten was dit budget al benut en wordt deze schade van € 35.000,- meegenomen in de najaarsrapportage.

### 11. Schade borstelbeluchting rwzi Scheve Klap (nadeel € 50.000,-)

De rwzi Scheve Klap wordt belucht met behulp van twee borstel-rotoren. Uit inspectie blijkt dat de tandwielkast te veel geluid maakt. Dit duidt op slijtage. Daarnaast loopt water uit het circuit in de omkasting. De schade kan hersteld worden middels het reviseren van de tandwielkast of het toepassen van plaatbeluchting. Momenteel wordt bekeken welke optie technisch gezien de voorkeur verdient. De kosten van beide opties bedragen € 50.000,-.

### 12. Gevolgen corona (per saldo voordeel € 415.000,-)

Dit betreffen de voor- en nadelen in de bedrijfsvoering als gevolg van de coronacrisis. De specificatie is als volgt:

1	Buitenlandbeleid	voordeel	€ 55.000
2	Reis- en verblijfkosten	voordeel	€ 180.000
3	Catering	voordeel	€ 35.000
4	Educatie	voordeel	€ 15.000
5	Opleidingskosten	voordeel	€ 180.000
6	Schoonmaakkosten	nadeel	- € 40.000
7	Telefoonkosten	nadeel	- € 10.000
	<b>Totaal</b>	<b>voordeel</b>	<b>€ 415.000</b>

#### 1. Buitenlandbeleid (voordeel € 55.000,-)

Gezien de wereldwijde corona-situatie vinden momenteel nog steeds geen buitenlandmissies plaats. Het voordeel in de najaarsrapportage op het buitenlandbeleid bedraagt € 55.000,-.

#### 2. Reis- en verblijfkosten (voordeel € 180.000,-)

Dit jaar zijn veel externe bijeenkomsten niet doorgegaan. Dit betekent dat een groot deel van de geraamde reis- en verblijfkosten niet besteed zal worden. Het voordeel bedraagt € 180.000,-.

#### 3. Catering (voordeel € 35.000,-)

Het bedrijfsrestaurant is gedurende de corona periode in het voorjaar enkele maanden gesloten geweest. Ook zijn er geen lunches geweest en is, wegens het thuiswerken, enkele maanden beperkt gebruik gemaakt van de koffie- en theefaciliteiten. Het incidentele voordeel bedraagt € 35.000,-.

#### 4. Educatie (voordeel € 15.000,-)

Het waterschap voert jaarlijks diverse activiteiten uit voor de educatie van bijvoorbeeld leerlingen. Door de coronamaatregelen was het dit jaar niet mogelijk om de gebruikelijke activiteiten uit te voeren. Het voordeel bedraagt € 15.000,-.

#### 5. Opleidingskosten (voordeel € 180.000,-)

Jaarlijks is een budget opgenomen voor het volgen van opleidingen en cursussen voor onze medewerkers. Door corona is hier ook dit jaar minder gebruik van gemaakt. Het voordeel bedraagt € 180.000,-.

#### 6. Schoonmaakkosten (nadeel € 40.000,-)

Om een veilige werkomgeving te kunnen garanderen, zijn maatregelen getroffen om de verspreiding van het coronavirus tegen te gaan. Er zijn extra schoonmaakwerkzaamheden (o.a. ontsmetting) uitgevoerd gedurende kantooruren. Het budget is niet toereikend voor deze extra kosten.

#### 7. Telefoonkosten (nadeel € 10.000,-)

Door het thuiswerken is het dataverbruik van de mobiele telefoons toegenomen. De extra kosten bedragen € 10.000,-.

#### **13. Sanering asbestdaken (voordeel € 125.000,-)**

In de begroting 2021 is voor asbestsanering van met name de daken van de werkplaats Veele een bedrag opgenomen van € 133.000,-. Deze asbestsanering wordt in samenhang met het project rondom de verduurzaming van werkplaats Veele uitgevoerd en het grootste gedeelte van deze asbestsanering zal derhalve niet in 2021, maar in 2022 plaatsvinden. In deze najaarsrapportage bedraagt het voordeel € 125.000,-. De begrote kosten van € 125.000,- zijn in de begroting 2022 opgenomen.

#### **14. Zichtbaarheid (budgetneutraal)**

In het Coalitieakkoord is jaarlijks € 50.000,- opgenomen voor het vergroten van de zichtbaarheid. Dit jaar is het vergroten van de zichtbaarheid voortvarend opgepakt. Er worden/zijn diverse naamborden en verwijsborden geplaatst bij onze locaties. Ook zijn een aantal infopanelen geplaatst. Aangezien het ene jaar meer als het andere jaar een beroep zal worden gedaan op dit budget wordt het eventuele restant van het jaarlijks budget gestort in een bestemmingsreserve. De meer kosten in een ander jaar worden dan eventueel onttrokken aan deze bestemmingsreserve. Dit leidt dan niet tot financiële schommelingen in de jaren. Dit jaar is sprake van meer kosten en verwachten we naast het jaarlijkse budget van € 50.000,- ook de volledige bestemmingsreserve te benutten en derhalve € 86.000,- aan de bestemmingsreserve te onttrekken.

#### **15. Bemonstering COVID-19 (per saldo budgetneutraal)**

In het huishoudelijk afvalwater zijn ziekteverwekkers te meten, omdat die met uitwerpselen (ontlasting) in het rioolwater terecht komen. Dit geldt ook voor het Covid-19 virus. Daar waar een rwzi een forse stijging laat zien, zou de betreffende Veiligheidsregio in dat gebied passende maatregelen kunnen nemen. Sinds september 2020 zijn daarom wekelijkse metingen gestart op alle rwzi's in Nederland, waaronder ook de 13 rwzi's van Hunze en Aa's. In 2021 is dit geleidelijk opgeschaald naar dagelijkse bemonstering. Naast onze rwzi's voeren wij ook de bemonsteringen op de rwzi's van Noorderzijlvest uit. De door ons waterschap gemaakte kosten worden volledig vergoed door het Rijk. Voor 2021 gaan we op basis van de bemonsteringsplanning (aantal monsters per week) voor zowel de kosten als opbrengsten uit van € 710.000,-.

#### **16. Onderzoeken diffuse bronnen (voordeel € 20.000,-)**

Project DuurSaam Glashelder. Voordeel € 20.000,-. De kosten hebben momenteel vooral betrekking op handhaving en monitoring. Eind dit jaar volgt een evaluatie. Dan wordt onder andere duidelijk of DuurSaam glashelder een vervolg moet krijgen of niet. In de voorjaarsrapportage 2022 of via een afzonderlijk bestuursvoorstel komen wij daar dan op terug.

#### **17. Planologisch onderzoek (voordeel € 20.000,-)**

Het aantal planologische onderzoeken is dit jaar minder dan gemiddeld. Dit komt vooral doordat een aantal KRW projecten is vertraagd en naar achteren is geschoven, zoals reeds aangegeven in de KRW-Jaarrapportage. Hierdoor valt een deel van het budget dit jaar vrij. Een voordeel van € 20.000,-.

#### **18. Zuiveren voor derden (nadeel € 45.000,-)**

De hoeveelheid afvalwater van derden die we verwerken varieert van jaar tot jaar. We zijn hierbij afhankelijk van het aanbod. Er is echter een trend zichtbaar dat het aanbod lager wordt. Daarnaast zijn we zelf ook wat terughoudender geworden met het accepteren van afvalwater van derden. We willen geen risico's lopen dat een zuivering niet goed meer functioneert ten gevolge van een te grote vuilvracht in het afvalwater. Dit jaar zal de opbrengst inzake het zuiveren voor derden € 45.000,- lager uitvallen dan begroot. Dit effect is ook structureel meegenomen in de begroting 2022.

#### **19. Belastingopbrengsten (voordeel € 1.476.000,-)**

De belastingopbrengsten over 2021 zijn, op basis van de gegevens van het Noordelijk Belastingkantoor (NBK), bij de NJR met € 1.476.000,- voordelig bijgesteld.

De specificatie is als volgt:

1	Oninbare belastingdebiteuren	voordeel	€ 60.000
2	Kwijtscheldingen	voordeel	€ 180.000
3	Watersysteemheffing ingezetenen	voordeel	€ 110.000
4	Watersysteemheffing gebouwd	voordeel	€ 273.000
5	Watersysteemheffing ongebouwd	voordeel	€ 121.000
6	Verontreinigingsheffing	voordeel	€ 68.000
7	Zuiveringsheffing	voordeel	€ 664.000
	<b>Totaal</b>	<b>voordeel</b>	<b>€ 1.476.000</b>

##### *1 Oninbare belastingdebiteuren (voordeel € 60.000,-)*

In 2020 was de inschatting dat door de coronacrisis meer belastingdebiteuren oninbaar zouden zijn dan gebruikelijk. Bij de jaarrekening 2020 is een inschatting oninbaar gemaakt van de openstaande belastingdebiteuren per 31 december 2020. De voorziening oninbaar is verhoogd met 20% voor eventuele gevolgen voor de oninbaarheid als gevolg van de coronacrisis. De stand van de voorziening oninbaarheid bedraagt per 31 december 2020 € 1.200.000,-. Onze inschatting is dat deze stand voldoende is om eventuele nadelige gevolgen van de coronacrisis op te vangen.

Daarnaast is voor 2021 en 2022 de raming van de vorming van de jaarlijkse dotatie in de voorziening verhoogd met 10%. De economie is momenteel weer sterk hersteld en daarom is deze extra dotatie van € 60.000,- niet meer nodig.

##### *2 Kwijtscheldingen (voordeel € 180.000,-)*

In 2021 en 2022 zijn de ramingen voor kwijtscheldingen met € 250.000,- verhoogd in verband met de coronacrisis. De totale raming bedraagt € 2.700.000,-. De huidige prognose van het NBK bedraagt voor 2021 € 2.520.000,-. Een voordeel derhalve van € 180.000,-.

### *3 Watersysteemheffing ingezetenen (voordeel € 110.000,-)*

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. In de voorjaarsrapportage was reeds een voordeel opgenomen van € 96.000,-. De huidige prognose is een extra voordeel van € 110.000,-.

### *4 Watersysteemheffing gebouwd (voordeel € 273.000,-)*

De verwachte meeropbrengst van de watersysteemheffing gebouwd 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. Als gevolg van de explosieve waardestijgingen van de afgelopen periode zijn de geschatte stijgingen sterk overschreden. In de voorjaarsrapportage was reeds een voordeel opgenomen van € 287.000,-. De huidige prognose geeft een extra opbrengst van € 273.000,-.

### *5 Watersysteemheffing ongebouwd (voordeel € 121.000,-)*

Het voordeel op de categorie ongebouwd wordt in de huidige prognose van het NBK ingeschat op € 91.000,-. Dit betreft € 40.000,- voor 2021 en € 51.000,- voorgaande jaren. In de voorjaarsrapportage werd nog uitgegaan van een nadeel van € 30.000,-. Het voordeel in de najaarsrapportage bedraagt derhalve € 91.000,- + € 30.000,- = € 121.000,-. Het voordeel betreft deels een verschuiving tussen hectares natuur en ongebouwd en deels mutaties en correctie die afgelopen periode hebben plaatsgevonden.

### *6 Verontreinigingsheffing (voordeel € 68.000,-)*

Betreft een hoger aantal vervuilingseenheden dan waar rekening mee is gehouden.

### *7 Zuiveringsheffing (voordeel € 664.000,-)*

Het voordeel betreft € 210.000,- hogere opbrengst woningen. Reden hiervan is dat door diverse interne controles bestandsverbeteringen hebben plaatsgevonden.

De opbrengst bedrijven is € 454.000,- hoger volgens de huidige prognose van het NBK.

Deze hogere opbrengst betreft een tweetal meetbedrijven die naar verwachting meer vervuilingseenheden gaan lozen dan waar in de begroting rekening mee is gehouden. Volgens opgave van het NBK is dit incidenteel.

## **20. Bijdrage calamiteit Hondshalstermaar (nadeel € 198.000,-)**

Op 2 maart 2020 heeft er in Wagenborgen een aardbeving plaatsgevonden. Hierdoor is de onderleider die de Hondshalstermaar kruist (verbindingskanaal tussen het Hondshalstermeer en Termunterzijldiep) beschadigd geraakt. Als gevolg hiervan is de onderleider verwijderd. De kosten hiervan bedroegen € 336.000,-. Het waterschap heeft de acuut onveilige situatie op 4 maart 2020 gemeld bij het Instituut Mijnbouwschade Groningen (IMG) en voor de betreffende schade eind 2020 een aanvraag tot schadevergoeding van het volledige schadebedrag ingediend. Inmiddels heeft de IMG gereageerd op onze aanvraag tot schadevergoeding. Het IMG stelt zich op het standpunt dat op basis van de levensduur van de onderleider een aftrek toegepast dient te worden op de gedeclareerde schadekosten. Op basis van deze aftrek resteert een schadevergoeding van € 138.000,-. Het verschil met onze aanvraag tot schadevergoeding bedraagt derhalve € 198.000,- (€ 336.000 - € 138.000). Voorzichtigheidshalve houden wij rekening met deze lagere schadevergoeding. Los hiervan zullen wij nog een bezwaar indienen om een hogere vergoeding te ontvangen.

### **21. Vrijval voorziening bestuur en personeel (voordeel € 300.000,-)**

Een medewerker waar een voorziening voor was gevormd heeft inmiddels een andere functie gevonden. Dit betekent dat de lasten voor ons ophouden en daardoor het restant van de gevormde voorziening kan komen te vervallen.

### **22. Salarissen en sociale lasten (voordeel € 200.000,-)**

Op basis van een herberekening in het najaar wordt een voordeel over 2021 ingeschat van € 200.000,- op de salarissen en sociale lasten. Dit is met name het gevolg van een verwachte vacatureruimte van ca. 2,5 fte over geheel 2021.

### **23. Stedelijk waterbeheer Assen (nadeel € 185.000,-)**

Enkele jaren geleden is de overeenkomst stedelijk waterbeheer Assen getekend. Met het ondertekenen van deze overeenkomst is vastgelegd dat het beheer en onderhoud van de hoofdwatertangen en het peilbeheer verantwoordelijkheden van waterschap Hunze en Aa's zijn. Om de overeenkomst in te bedden in de bedrijfsprocessen van beide organisaties is afgesproken dat de gemeente Assen het dagelijks onderhoud blijft uitvoeren. Met name ook omdat het hoofdwatertangen stelsel in Assen voor een groot deel door hemelwaterriolen en wegduikers loopt. Ons waterschap betaalt voor het dagelijks onderhoud jaarlijks achteraf een bijdrage. Door een nadelige aanbesteding van Assen en een nieuwe overeenkomst zien we een stijging in onze jaarlijkse bijdrage. Ook was sprake van achterstallig onderhoud. Over 2019 en 2020 leidt dit, met terugwerkende kracht, tot ongeveer € 122.000,- aan extra kosten. In 2021 zal onze bijdrage € 63.000,- hoger zijn dan begroot en dit effect is structureel en derhalve ook meegenomen in de begroting 2022. De extra kosten in deze najaarsrapportage bedragen € 185.000,-, zijnde de extra kosten in 2019 en 2020 van € 122.000,- plus de verhoogde bijdrage in 2021 van € 63.000,-.

### **24. Verkoop dienstwoning Borger (per saldo voordeel € 250.000,-)**

De dienstwoning in Borger staat naast onze werkplaats. Deze werkplaats fungeert als werkplaats van de muskusrattenvangers, als vertrekpunt van de onderhoudsdienst en als opslag van materialen. De dienstwoning staat op enige afstand van de werkplaats en zowel de woning als de werkplaats hebben een eigen toegang. Wij vinden het niet noodzakelijk dat deze woning in eigendom blijft van het waterschap. Aangezien de woning geen functie meer heeft voor het waterschap en er sprake is van een zeer gunstige woningmarkt, is overgegaan tot verkoop van deze woning. De woning zal eind 2021 verkocht worden.

Voorzichtigheidshalve zijn wij in deze najaarsrapportage uitgegaan van een geschatte waarde van € 300.000,-. Rekening houdende met de resterende boekwaarde van deze dienstwoning (€ 50.000,-) resteert dan per saldo een voordeel van € 250.000,-.

### **25. Duurzaamheid (budgetneutraal)**

In het coalitieakkoord is jaarlijks € 1.000.000,- opgenomen voor duurzaamheid. Dit bedrag is onderverdeeld in € 300.000,- in de jaarlijkse exploitatie en € 700.000,- per jaar als investering. Het jaarlijks budget in de exploitatie van € 300.000,- is o.a. bestemd voor inhuur van kennis voor onderzoek duurzaamheid en innovatie. Deze onderzoeken leiden eventueel tot investeringen. Aangezien het ene jaar meer of minder als het andere jaar een beroep zal worden gedaan op dit budget wordt het restant of tekort van het jaarlijks budget gestort of onttrokken in/aan een bestemmingsreserve. Dit leidt dan niet tot financiële schommelingen in de jaren. We verwachten dit jaar € 118.500,- te moeten onttrekken aan de bestemmingsreserve duurzaamheid. Dit wordt toegelicht in een overzicht in het bestuursvoorstel van de najaarsrapportage.

**26. Onttrekking algemene reserve watersysteembeheer (nadeel € 1.629.060,-)**

Door de positieve uitkomst van deze NJR kan de bij begroting 2021 geraamde onttrekking aan de algemene reserve watersysteembeheer ad € 1.970.000,- met € 1.629.060,- worden verlaagd.