

Commissie Financiën en Algemene Zaken



Conceptverslag commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 20 september 2023

**Aanwezig: de heren Mooijman (voorzitter), Bartelds (portefeuillehouder) Bos, De Graaf, Visser en Wortelboer
de heer Bolding, controller (secretaris)
de heren De Vries en Buigel, accountants EY
mevrouw Ampak, bestuurs- en managementassistent (verslag)**

Afwezig:

1. Opening

De heer Mooijman opent de vergadering van de commissie Financiën en Algemene Zaken (FAZ) en heet eenieder welkom.

Er wordt een agendawijziging doorgevoerd: agendapunt 4. Voorbereiding interimcontrole wordt na agendapunt 1. Opening en voor agendapunt 2. Mededelingen behandeld.

4. Voorbereiding interimcontrole

De heer De Vries licht toe dat de accountant dit najaar de interimcontrole 2023 uitvoert. Conform de gemaakte afspraken vindt in verband met de controle een bespreking plaats door de commissie FAZ met de accountant om eventuele aandachtspunten vanuit de commissie te formuleren.

In de tussentijdse controle van 2022 is onder meer aandacht besteed aan de naleving van de gemaakte afspraken inzake exceptionele kostenstijgingen in projecten en ICT: cybersecurity en privacy.

De heer Visser merkt op dat zijns inziens kostenstijgingen een belangrijk aandachtspunt blijft bij de financiële aspecten van het waterschap. Wellicht dat het aandachtspunt specifiek kan worden gemaakt (bijvoorbeeld kredieten).

De heer De Vries geeft aan dat dit een valide punt is. Het toetsen van de uitvoering van het beleid (de gemaakte afspraken tussen het algemeen en dagelijks bestuur) over kostenstijgingen en of er een deugdelijke onderbouwing aan ten grondslag ligt kunnen als aandachtspunten meegenomen worden in de tussentijdse controle.

De heer Visser merkt op dat kostenstijging misschien beperkt kan worden door voldoende marktwerking te veroorzaken en vraagt of de wijze van inkoop getoetst kan worden.

De heer De Vries antwoordt dat inkoop standaard meegenomen wordt bij de controle van de naleving op de nationale en Europese aanbestedingsregels.

De heer Visser merkt op dat de accountant uitvoering van het beleid inzake kostenstijgingen toetst op basis van het voorgaande jaar. Lopende en nieuwe projecten worden in de controle niet meegenomen. Wellicht dat de in te stellen rekenkamer hier een rol in kan spelen.

Conclusie/aanbeveling

De commissie vraagt de accountant als aandachtspunten bij de tussentijdse controle het volgende te beoordelen:

- toetsing uitvoering beleid exceptionele kostenstijgingen;
- deugdelijke onderbouwing exceptionele kostenstijgingen.

De heren De Vries en Buigel verlaten de vergadering.

Afgesproken wordt om volgend jaar voorafgaand aan de voorbereiding van de interimcontrole met de accountant een informeel vooroverleg voor de commissie FAZ in te plannen.

2. Mededelingen

De heer Visser deelt mee dat de selectiecommissie voor de kandidaten van de rekenkamer tot een advies is gekomen. *De heer Visser* licht toe dat er een gezamenlijk gesprek tussen de beoogde kandidaten en de leden van de selectiecommissie heeft plaatsgevonden om te kijken of de beoogde samenstelling een goede samenwerking oplevert. Het betreffende bestuursvoorstel wordt op 15 november 2023 aan het algemeen bestuur voorgelegd.

De heer Visser merkt op dat de rekenkamer zelf kijkt naar geschikte onderwerpen om te onderzoeken maar dat het algemeen bestuur en ook de commissie FAZ onderwerpen kan aandragen richting de rekenkamer.

3. Verslagen vergadering d.d. 14 juni 2023 en Auditcommissie d.d. 14 juni 2023

Verslag vergadering d.d. 14 juni 2023

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

Verslag Auditcommissie d.d. 14 juni 2023

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

5. Agenda vergadering algemeen bestuur d.d. 4 oktober 2023

De agenda wordt voor kennisgeving aangenomen.

6. Zienswijze aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling Het Waterschapshuis n.a.v. wijziging Wet Gemeenschappelijke Regeling

De heer Bartelds licht toe dat de Wet Gemeenschappelijke Regeling op 1 juli 2023 is gewijzigd. Gemeenschappelijke Regelingen moeten hierdoor onder meer de verordeningen controleren en waar nodig aanpassen, zo ook de GR Het Waterschapshuis. Deels is de werkwijze van Het Waterschapshuis nu door de wet verplicht geworden. Daarnaast zijn er (tekstuele) aanpassingen en wordt er deels gebruik gemaakt van extra zaken die door de wetswijziging mogelijk zijn.

De heer Visser merkt op tevreden te zijn met de uitwerking van de wijzigingen in de wet door Het Waterschapshuis om de invloed van de algemeen besturen hierdoor te vergroten.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- in te stemmen met de voorstellen tot wijziging van de GR HWH zoals verwoord in bijgaande brief en af te zien van het indienen van een zienswijze;
- de GR HWH te informeren over het besluit om geen zienswijze in te dienen.

7. Vervanging laboratorium informatie en managementsysteem (LIMS)

De heer Bartelds licht toe dat de vervanging van het systeem een ingewikkeld proces is dat nauwkeurig moet worden uitgevoerd mede omdat het een Sterlab gecertificeerd laboratorium betreft. Het overzetten van het oude naar het nieuwe systeem zal drie jaar in beslag nemen en veel mensenwerk (ook in de vorm van externe deskundigheid) vergen. Het overzetten vindt plaats naast het uitvoeren van de werkzaamheden en taken van het laboratorium.

De heer De Graaf merkt op in de begrotingsaspecten te lezen dat er € 5 ton is begroot en dat er € 4 ton in korte tijd is bijgekomen en vraagt of dit kan worden toegelicht.

De heer Bartelds antwoordt dat het bedrag omhoog is gegaan van € 9 ton naar € 1 miljoen. In de E-investering is in twee jaar rekening gehouden met een investering van € 5 ton en één van € 4 ton. Gezien de huidige ontwikkelingen is de kostenstijging reëel.

De heer Visser merkt op dat het een redelijk riskant project betreft waarbij de voorbereiding niet zodanig kan worden uitgevoerd dat met zekerheid binnen het beschikbaar gestelde krediet kan worden gebleven.

De heer Bartelds geeft aan dat op basis van de best mogelijke inschatting een krediet wordt gevraagd.

De heer Wortelboer merkt op dat de drie laboratoria (Waterproef, Aqualysis en Hunze en Aa's) voor hetzelfde nieuwe systeem kiezen of hebben gekozen. Werd in de voorgaande jaren ook door deze laboratoria met hetzelfde systeem gewerkt?

De heer Bolding antwoordt dat er sprake was van een bepaalde samenloop. Ook in het verleden waren er niet heel veel aanbieders die een dergelijk product kunnen leveren. Vanuit de historie zijn de systemen uit elkaar gegroeid en op maatwerk gezet.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om een krediet beschikbaar te stellen van € 920.000,- voor fase 2 van het project vervanging LIMS.

8. Projectplan Waterwet kadeversterking Borgsloot en uitvoeringskrediet

De heer Bartelds licht toe dat het een groot project in het buitengebied betreft waar veel geld mee gemoeid is. Er is dan ook een goede voorbereiding aan voorafgegaan.

De heer Bos merkt op, om een compleet beeld van het project te kunnen vormen, een specifieke begroting te missen, onder meer over de extra kosten voor grondaankoop.

De heer Bartelds licht toe dat het niet gebruikelijk is om een concrete begroting in een bestuursvoorstel op te nemen.

De heer Bartelds geeft aan dat een nadere toelichting/specificatie met betrekking tot de kosten voor grondaankopen in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Bij de start van de planvoorbereiding is uitgegaan van benodigde grondaankopen voor de helft van het tracé om de stabiliteitsmaatregelen te kunnen uitvoeren. Tijdens de planvoorbereidingsfase zijn gedetailleerde grondonderzoeken uitgevoerd en is gebleken dat over het gehele tracé grondaankopen moeten worden gedaan. Hierdoor gaan de totale kosten van grondaankopen omhoog. De prijs die wordt betaald is marktconform.

De heer Bos merkt op dat de gemeente Groningen een functiewijziging achter de dijk heeft gedaan. Is er ooit met de gemeente gesproken over bijdragen in de financiering van dit project?

De heer Bartelds geeft aan dat het antwoord op deze vraag in een kader in het verslag wordt opgenomen.

Tijdens de planvorming van de kadeversterking is niet gesproken met de gemeente Groningen over bijdragen in de financiering. Het vigerende bestemmingsplan dateert al van 2007 onder de noemer "Bestemmingsplan Meerstad-Midden". In 2015 heeft van dit bestemmingsplan een herziening van de bestemmingsregels wonen 2 plaatsgevonden.

De heer Bos merkt op graag te zien dat begrotingswijzigingen in een project in het bestuursvoorstel middels een tabel worden toegelicht zodat in een overzicht helder is hoe deze wijziging zich verhoudt tot de oorspronkelijke begroting.

De heer Visser vraagt of het dagelijks bestuur niet meer financiële informatie ontvangt dan in het bestuursvoorstel is opgenomen.

De heer Bartelds antwoordt dat dit juist is. De portefeuillehouder heeft, voordat bestuursvoorstellen aan het dagelijks en algemeen bestuur worden voorgelegd, vooroverleg met de opsteller van het voorstel en ontvangt daardoor vaak meer (financiële) achtergrondinformatie.

De heer Visser merkt op dat als het projecten betreft waar grote bedragen mee gemoeid zijn, er behoefte is aan inzicht in de opbouw van de kostenposten om een goed beeld te kunnen vormen. Het gaat om informatievoorziening en zijns inziens hoort dit bij de informatieplicht van het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur.

De heer De Graaf geeft aan zich terzake terughoudend op te willen stellen.

Er is uitvoerig gesproken over uitgebreider ingaan op de onderbouwing van de financiële aspecten van projecten/bestuursvoorstellen en of dit al dan niet wenselijk is.

De heer Bartelds antwoordt de mogelijkheden met de secretaris-directeur te bespreken.

Omdat het openbare stukken betreft is het niet wenselijk en gedetailleerde financiële informatie te verstrekken voor de aanbesteding.
Er wordt voor gezorgd dat nadere financiële informatie beschikbaar is en op verzoek voor de bestuursleden ter inzage ligt bij het bestuurssecretariaat.

De heer Wortelboer vraagt of er, naast het risico dat niet alle gronden kunnen worden aangekocht, nog meer risico's zijn.

De heer Bartelds antwoordt dat er nog één bespreekpunt met de gemeente Groningen is. De verwachting is dat deze opgelost wordt.

De heer Mooijman vraagt of het waterschap er met de genoemde grondeigenaar uit komt en vraagt tevens of het bedrag nog hoger kan worden en of het waterschap risico loopt als eigenaar 4 en 5 naar de rechter stappen. Verder vraagt *de heer Mooijman* of het dagelijks bestuur hier de vinger aan de pols houdt en het algemeen bestuur op de hoogte wordt gehouden over de ontwikkelingen.

De heer Bartelds geeft aan dat de portefeuillehouder op de hoogte wordt gehouden van de ontwikkelingen. Waar nodig wordt het algemeen bestuur geïnformeerd. De verwachting is dat de onderhandelingen in gezamenlijkheid met de gemeente en grondeigenaren met een goed resultaat worden afgerond.

De heer Visser uit zijn complimenten over de duurzaamheidsparagraaf in het bestuursvoorstel en geeft aan deze mooi uitgewerkt te vinden.

De heer Wortelboer vraagt of er in de komende jaren meer grote projecten met vergelijkbare risico's te verwachten zijn.

De heer Bartelds geeft aan dat de meeste van dergelijke projecten reeds zijn uitgevoerd. *De heer Bolding* vult aan dat in februari 2023 een aantal voorbereidingskredieten voor kadeversterkings- en kadestabiliteitsprojecten zijn gevraagd aan het algemeen bestuur. Deze zullen in de loop van 2024 leiden tot het aanvragen van uitvoeringskredieten. Dit betreffen trajecten in een vergelijkbare orde van grootte als het project kadeversterking Borgsloot.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- het "Projectplan Waterwet kadeversterking Borgsloot inclusief bijlagen" vast te stellen;
- een uitvoeringskrediet beschikbaar te stellen van € 3.500.000,- voor de kadeversterking Borgsloot;
- een aanvullend krediet beschikbaar te stellen voor grondaankopen ter hoogte van € 145.000,-

9. Uitvoeringskrediet Modificaties RWZI Veendam

De heer Bartelds licht toe dat het, wat betreft de werking van de zuivering en de arbeidsomstandigheden, een noodzakelijke modificatie betreft.

De heer Bos merkt op dat het lijkt alsof de RWZI bijna niet deugt en vraagt zich af waarom de modificaties niet zijn doorgevoerd op het moment dat blijkt dat deze nodig zijn maar pas in een later stadium met zoveel extra kosten als gevolg.

De heer Bartelds licht toe dat het waterschap bewust omgaat met het uitgeven van geld. Als zaken niet afgeschreven zijn maar niet meer optimaal werken, is het een afweging om nog niet te vervangen. De kans bestaat dan dat achteraf geconcludeerd moet worden dat vervanging toch eerder hadden moeten plaatsvinden.

De heer Visser merkt op de duurzaamheidsparagraaf goed uitgewerkt te vinden en geeft aan een overzicht van de specifieke kosten in het bestuursvoorstel te missen.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om in te stemmen met het beschikbaar stellen van een uitvoeringskrediet van € 4.300.000,- voor de aanbesteding en uitvoering van de voorgenomen modificaties van RWZI Veendam.

10. Rondvraag

De heer Wortelboer vraagt of het hoger uitvallen van de kosten van de in deze vergadering geagendeerde projecten gevolgen heeft voor andere projecten. Lopen deze hierdoor vertraging op?

De heer Bartelds antwoordt dat dit op dit moment niet aan de orde is. Er is een totaal investeringsbudget gepland van € 17 miljoen. Het kan zijn dat dit in de toekomst meer moet zijn of dat projecten worden vertraagd of anderszins.

De heer Mooijman merkt op dat de burens op het Aquapark niet meedoen met het project zonnecarports op het gezamenlijke terrein en vraagt wat hier de reden van is.

De heer Bartelds antwoordt dat het parkeerterrein eigendom is van de gemeente. Het waterschap bouwt de zonnecarports en ontvangt de volledige opbrengst van de panelen. Acantus heeft een apart parkeerterrein naast en tegenover het kantoor.

De heer Mooijman merkt op ter ore te hebben gekregen dat de terugverdientijd van de te realiseren zonnepanelen ongeveer 30 jaar is en vraagt of dit juist is.

De heer Visser geeft aan dat uitgebreide informatie in een nieuwsbrief over zonnecarports aan het algemeen bestuur in iBabs staat.

De heer Mooijman vraagt of in een kader in het verslag genoteerd kan worden waar in iBabs deze informatie te vinden is.

De betreffende informatie over zonnecarports staat in iBabs in de map Nieuwsberichten/ 2023/Week 7.

De heer Mooijman vraagt naar aanleiding van de hoge belastingdruk voor ingezetenen of er mogelijkheden zijn, en of het dagelijks bestuur bereidt is om, binnen haalbaarheid en liggende afspraken, na te denken over het omlaag brengen van de belastingen voor de burger.

De heer Bartelds antwoordt dat er, binnen de kaders van de wettelijke verplichting, de gemaakte afspraken en de financieringsbehoefte die er ligt, de mogelijkheden beperkt zijn. *De heer Bos* vult aan dat dit onderwerp ook in de coalitiebesprekingen aan de orde is geweest en *de heer Bartelds* geeft aan dat als alle punten uit het coalitieakkoord uitgevoerd worden Hunze en Aa's een van de gematigste waterschappen wat betreft tariefstijgingen is.

De heer De Graaf merkt op dat dit een onderwerp is dat ter bespreking in het algemeen bestuur aan de orde zou moet komen en niet zozeer in de commissie FAZ.

De heer Bartelds merkt op dat de route voor vragen zoals bovenstaande via de fractievoorzitters geagendeerd moeten worden in het algemeen bestuur. De rondvraag van de commissies is bedoeld voor kleine, niet fundamentele punten of vragen.

11. Sluiting

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

Gewijzigd/ongewijzigd vastgesteld in de vergadering van 1 november 2023.

Jans Bolding,
secretaris

Trevor Mooijman,
voorzitter