

Commissie Financiën en Algemene Zaken



Conceptverslag commissievergadering Financiën en Algemene Zaken van 1 november 2023

**Aanwezig: de heren Mooijman (voorzitter), Bartelds (portefeuillehouder), Bos, De Graaf, Visser en Wortelboer
de heer Bolding, controller (secretaris)
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.

2. Mededelingen

Er zijn geen mededelingen.

3. Verslag vergadering d.d. 20 september 2023

Het verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Agenda vergadering algemeen bestuur d.d. 15 november 2023

De agenda wordt voor kennisgeving aangenomen.

5. Voordracht voorzitter en leden rekenkamer

De heer Visser, voorzitter van de selectiecommissie voor de kandidaten van de rekenkamer, geeft aan dat er een duidelijk voorstel voorligt. De wervings- en selectieprocedure is prettig en in een goede sfeer verlopen. Het is nu aan het algemeen bestuur om al dan niet in te stemmen met voorliggend voorstel.

De heer De Graaf merkt op dat er een helder verhaal voorligt.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om overeenkomstig de voordracht:

- de heer Henk Nijmeijer per 1 januari 2024 te benoemen als voorzitter van de rekenkamer van waterschap Hunze en Aa's;

- mevrouw Marieke Ekelenkamp per 1 januari 2024 te benoemen als lid van de rekenkamer van waterschap Hunze en Aa's;
- de heer Marcel Timmerman per 1 januari 2024 te benoemen als lid van de rekenkamer van waterschap Hunze en Aa's.

6. Najaarsrapportage 2023

De heer Visser uit zijn complimenten voor een duidelijke en complete rapportage.

De heer De Graaf merkt op dat er voor de te verwachten prijsstijgingen extra krediet is opgenomen en vraagt of geconcludeerd kan worden dat dit voldoende lijkt te zijn. *De heer De Graaf* merkt op de indruk te hebben dat de voorziening adequaat is.

De heer Bartelds antwoordt dat het bedrag ruim voldoende lijkt te zijn.

De heer De Graaf geeft naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Verloop financieel beheer (pagina 7/8) als suggestie mee om een schema/tabel op te nemen ter verduidelijking van de tekst.

De heer Bartelds licht toe dat in bijlage 1 bij de najaarsrapportage in een overzicht de voor- en nadelen zijn toegelicht en *heer Bolding* vult aan dat gekeken wordt of een schema kan worden opgenomen.

In onderstaande kader is een tabel als ondersteuning bij de tekst in het bestuursvoorstel opgenomen.

Bijstellingen begroting	
Bijstellingen voorjaarsrapportage 2023	- € 1.299.000
Bijstellingen najaarsrapportage 2023 (excl. lagere onttrekking reserve)	+ € 960.000
Nadelig saldo	- € 339.000
Verlaging onttrekking reserve watersysteembeheer (voordeel watersysteembeheer)	- € 504.000
Uitkomst najaarsrapportage 2023 (nadeel zuiveringsbeheer)	- € 843.000

De heer Wortelboer merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Windketels vervangen (pagina 9/10) op het verschil tussen het geraamde bedrag en de uitvoeringskosten erg groot te vinden.

De heer Bartelds geeft aan dat de oorzaken van het verschil in het voorstel zijn toegelicht.

De heer Bolding licht toe dat een C-krediet uitgaat van een normale situatie en een potloodraming is. Het betreft geen calculatie waarin bijzondere omstandigheden zijn voorzien. *De heer Bartelds* merkt op dat in het verleden jaar op jaar krediet overgehouden werd. Daardoor is benadrukt niet te ruim te begroten en te kijken naar wat er kan. Dat er af en toe wat over is of af en toe wat tekort is, is wat *de heer Bartelds* betreft een gezonde situatie.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- kennis te nemen van de najaarsrapportage 2023;
- de tweede begrotingswijziging 2023 vast te stellen;

- de bij de begroting 2023 geraamde onttrekking aan de algemene reserve watersysteembeheer van € 2.075.000,- te verlagen met € 504.000,-;
- € 1.200.000,- te doteren aan de bestemmingsreserve HWBP;
- een krediet van € 76.000,- beschikbaar te stellen voor het vervangen van windketels.

7. Begroting 2024

De heer Bartelds licht toe dat tijdens de informerende bestuursbijeenkomst van 31 oktober 2023 de begroting 2024 uitgebreid is toegelicht.

De heer Bos merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 3. Tarieven (pagina 6) op dat voor de categorie natuur de lastenstijging lager is doordat het aantal hectares natuur is gestegen en vraagt de portefeuillehouder dit toe te lichten.

De heer Bartelds antwoordt dat de totale lasten die de categorieën moeten betalen op basis van een percentage worden verdeeld. Bij natuur en landbouw vinden er verschuivingen plaats in hectares. Als er meer natuur komt, wordt er door meer hectares gedeeld en wordt het bedrag per hectare lager. Om scheefgroei te voorkomen wordt periodiek gekeken of de kostentoedeling nog terecht is

De heer Wortelboer vraagt of er ook gekeken wordt naar de kosten die het waterschap maakt voor de verschillende categorieën.

De heer Bartelds licht toe dat dit niet het geval is. De kostentoedeling voor watersysteembeheer wordt, naast het deel van ingezetenen (inwonersaantal per km²), verdeeld op basis van de waarde van gebouwd, ongebouwd en natuur. Zoals het er nu naar uitziet komt er volgend jaar een nieuw belastingstelsel. Er is dan ook voor gekozen de kostentoedeling nu niet te wijzigen.

De heer Bos vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 1. Uitgangspunten; Verplaatsen stelpost overdracht VKA (pagina 4) wat de reden is waarom de overdracht van de VKA steeds wordt uitgesteld.

De heer Bartelds geeft aan dat het op dit moment uitstellen van de overdracht is gebaseerd op veranderingen aan de bedrijvenkant. Ook willen, als gevolg van de Provinciale Statenverkiezingen, de nieuwe provinciale bestuurders zich beraden en laten informeren over hoe het precies zit. En daarnaast zijn er discussies over lozingen en de kwaliteit van het water dat geloosd wordt op de Waddenzee. De betrokken partijen zijn hierdoor terughoudend. De verwachting is dat de overdracht een jaar opschuift.

De heer Visser vraagt wat de rol van de provincie is bij de overdracht van de VKA.

De heer Bartelds antwoordt dat de VKA ooit in eigendom van de provincie was en nu weer in eigendom van de provincie komt. De betrokken partijen staan garant voor de kosten van eventuele toekomstige vervanging.

De heer Mooijman vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 1. Uitgangspunten; Personeelslasten (pagina 2) of er inzicht kan worden gegeven in de inhur van personeel inclusief projecten.

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

Onder de post personeelslasten is inhur van personeel van derden voorzien. Dit betreft de (incidentele) inhur vanwege vacatureruimte, ziekte en noodzakelijke capaciteitsvervanging. Daar waar voor (investerings)projecten incidentele/specialistische kennis of extra capaciteit nodig is die binnen de eigen formatie niet voorhanden is, wordt dit ingehuurd en ten laste van het projectkrediet gebracht. De aard en omvang hiervan verschilt per activiteit/project.

De personele bezetting is afgestemd op de noodzakelijke omvang, kennis en kunde om onze taken op een efficiënte en effectieve wijze te kunnen vervullen. Vierjaarlijks wordt hiervoor een personeelplanning geactualiseerd (laatstelijk voor de periode 2023-2026), met de bedoeling om goed en voldoende personeel te krijgen en te houden. In die gevallen waarbij de benodigde specialistische kennis niet voltijds kan worden bezet door een aan te trekken medewerker, wordt deze ingehuurd.

Voor 2024 is voor inhuur € 372.000,- geraamd (pagina 69 begroting 2024; in 2022 was dit € 447.000,-), de secretaris-directeur is hiervan de budgethouder. Ter indicatie: van het in 2022 geraamde inhuurbudget van € 447.000,- is een bedrag van € 407.000,- ingezet daarnaast is voor het netto investeringsvolume van € 16,2 mln. in 2022 voor circa € 0,3 mln. aan additionele inhuur ingezet en voor circa € 1,9 mln. aan specialistische advieswerkzaamheden.

De heer Mooijman vraagt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; 1. Uitgangspunten; Personeelslasten (pagina 2) hoeveel fte zich bezighoudt met de kerntaken van het waterschap en hoeveel fte's zich bezighoudt met andere taken dan de kerntaken van het waterschap. *De heren Visser en Mooijman* geven als voorbeeld van niet (wettelijke) kerntaken cultuurhistorisch erfgoed, internationale samenwerking en educatie aan.

De heer Bartelds antwoordt dat bijna alle fte's zich bezighouden met een kerntaak van het waterschap al dan niet ondersteunend, zoals bijvoorbeeld administratie- of ICT-taken. Een zeer beperkt deel van de fte's houdt zich bezig met andere taken zoals onder andere internationale samenwerking (1 fte).

De heer Bolding geeft aan dat een deel van de niet wettelijke kerntaken onderdeel is van de bestuurlijke afspraken (Blue deal - internationale samenwerking). Wat betreft cultuurhistorisch erfgoed merkt *de heer Bolding* op dat een deel nog dienstbaar is voor de waterhuishouding. Dit deel wordt ook functioneel onderhouden. De cultuurhistorische kant (ornamenten en dergelijke) wordt bekostigd uit een investeringsbudget.

De heer De Graaf vraagt of de verwachting is dat de groei van het investeringsvolume de komende tijd structureel aanhoudt.

De heer Bartelds geeft aan dat er, gelet op de prijsstijgingen, vanuit gegaan kan worden dat de groei structureel wordt.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- de begroting 2024 vast te stellen;
- C-kredieten beschikbaar te stellen voor € 10.167.000,-;
- een mandaat met betrekking tot de voorziene transacties zoals opgenomen in de begroting onder hoofdstuk 3 J. Financiering.

8. Belastingverordeningen 2024

De heer Bartelds licht toe dat de belastingverordeningen een gevolg zijn van de uitkomsten van de begroting.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om de belastingverordeningen 2024 vast te stellen.

9. Legesverordening 2024

De heer Visser merkt op dat in het bestuursvoorstel (in paragraaf Inhoudelijk op pagina 3) verwezen wordt naar een tarieventabel. Waar is deze tabel te vinden?

De heer Bartelds zegt toe dat een antwoord in een kader in het verslag wordt opgenomen.

De tabel staat in de bijlage bij het bestuursvoorstel: 08.1 Bijlage 1 Legesverordening waterschap Hunze en Aa's 2024 (pagina 3).

De heer Wortelboer merkt op vernomen te hebben dat gesuggereerd wordt dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet misschien nog langer zal gaan duren.

De heer Bartelds geeft aan de planning en procedure al een aantal keer is aangepast door het uitstellen van de Omgevingswet. In het bestuursvoorstel wordt in paragraaf Planning/procedures/ter inzage (pagina 4) toegelicht dat de verordening ingaat op het moment dat de wet in werking treedt.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

- de legesverordening 2024 van het waterschap Hunze en Aa's vast te stellen;
- de legesverordening 2002 van het waterschap Hunze en Aa's in te trekken.

10. Zienswijze aanpassing van de Gemeenschappelijke regeling Noordelijk Belastingkantoor n.a.v. wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

De heer Bartelds licht toe dat de aanpassing van de GR een gevolg is van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om:

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

11. Aanvraag voorbereidingskrediet Vervangen vuilroosters op diverse RWZI's

De heer Bartelds licht toe dat door middel van het vervangen van vuilroosters het zuiveringsproces efficiënter kan verlopen.

De heer Bos merkt op de in het bestuursvoorstel onder Voorgeschiedenis/eerdere besluitvorming/beheerplan in de tweede alinea op pagina 3 genoemde voorstel van 15 december 2020 niet terug te kunnen vinden.

De heer De Graaf merkt op dat het een DB-voorstel betreft en *de heer Bolding* licht toe dat het destijds ging over afspraken tussen het algemeen en dagelijks bestuur over de inzet van innovatiegelden in het kader van duurzaamheid. *De heer Bartelds* vult aan dat er op RWZI Scheve Klap een proef is gedaan die is gefinancierd uit de duurzaamheidsgelden.

De heer Bos vraagt of de relatie kan worden aangegeven tussen de kosten van € 75.000,- voor RWZI Scheve Klap in relatie tot de € 4 miljoen voor de resterende 10 RWZI's.

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

Scheve Klap is een weinig complexe, kleine RWZI. Scheve Klap heeft 1 zeeftrommel, voor de 10 aan te pakken RWZI's zijn 2-3 zeeftrommels per RWZI nodig. In totaal zijn er geprognoseerd 28 zeeftrommels nodig. Het genoemde bedrag van Scheve Klap betreft alleen leverantie, hierin zijn geen kosten meegenomen voor de installatie.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om een voorbereidingskrediet van € 160.000,- beschikbaar te stellen voor de voorbereidingskosten ten behoeve van het vervangen van grofveulroosters op 10 RWZI's.

12. Aanvraag voorbereidingskrediet Kadeversterking Onner- en Oostpolder

De heer Visser merkt op dat het om een significant bedrag gaat en dit een mooi voorstel te vinden waarvan in achterliggende stukken de specificaties kunnen worden ingezien.

De commissie vraagt om inzage in een gespecificeerde kostenopgave van het voorbereidingskrediet die conform de afspraken bij het bestuurssecretariaat ter inzage zal worden gelegd.

In de commissie is gevraagd om inzage in een gespecificeerde kostenopgave van het voorbereidingskrediet die conform de afspraken bij het bestuurssecretariaat ter inzage zou worden gelegd.

Toegezegd wordt dat de opgave vanaf 2 november bij het bestuurssecretariaat ligt. AB-leden die de opgave willen inzien kunnen zich vooraf melden bij mevrouw Stegeman. In het vervolg zal, indien een kostenoverzicht aanwezig is, hiervan melding worden gemaakt onder het kopje 'ter inzage' op het bestuursvoorstel.

De heer Mooijman vraagt of het uitvoeringskrediet voor het project in de meerjarenbegroting is opgenomen.

De heer Bolding antwoordt dat het uitvoeringskrediet in de meerjarenraming is opgenomen voor de jaren 2024 en 2025.

De heer De Graaf merkt naar aanleiding van het bestuursvoorstel; Financiën, 3^e alinea (pagina 7) op dat de uitvoering op basis van de uitkomsten van de vooronderzoeken en de daaruit voortvloeiende voorkeursalternatieven uit kan komen op een bedrag tussen de € 4 en € 6 miljoen. Is na het vooronderzoek duidelijk wat dan binnen de bandbreedte, financieel gezien, de stip op de horizon zal zijn?

De heer Bolding licht toe dat dit het geval is. Op dat moment is de bestekvoorbereiding gereed en daarmee de kosten bekend. Dan zal een uitvoeringskrediet worden gevraagd dat daarop aansluit.

Bevindingen

De commissie neemt kennis van het voorstel om de kapitaallasten behorende bij dit voorbereidingskrediet van € 400.000,- beschikbaar te stellen voor de voorbereidingskosten van de kadeversterking Onner- en Oostpolder.

13. Rondvraag

De heer Mooijman merkt op dat de energie voor volgend jaar nog moet worden ingekocht en vraagt of er een indicatie is wanneer de zonnepanelen op de parkeerplaats worden geplaatst en er minder energie hoeft worden ingekocht.

De heer Bartelds antwoordt dat de zonnepanelen op de parkeerplaats voor een groot deel het waterschapskantoor en het laboratorium voorzien van energie. Dit is echter een beperkt deel van het totale energieverbruik van het waterschap. Er moet, ondanks energie uit zonnepanelen, altijd een groot deel energie worden ingekocht. Dit gebeurt gezamenlijk met andere waterschappen.

14. Sluiting

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

Gewijzigd/ongewijzigd vastgesteld in de vergadering van 29 november 2023.

Jans Bolding,
secretaris

Trevor Mooijman,
voorzitter