

VOORSTEL AB

CATEGORIE: Bespreekstuk

DATUM AB VERGADERING : 27 november 2018
PORTEFEUILLEHOUDER : K.H. Odink
REGISTRATIENUMMER : Z/18/022575-100306
OPSTELLER : Hendrik Jan van Veen, telefoon 088 2331896

 uw waterschap

ONDERWERP

Bestuursrapportage 2018-2,
Begroting 2019 en Meerjarenraming 2019-2022.

VOORSTEL

Om pragmatische redenen wordt voorgesteld dit onderwerp in één keer op de agenda te zetten, maar het valt uiteen in de volgende delen:

A: Bestuursrapportage 2018-2

1. Kennis nemen van de 2^e bestuursrapportage 2018.
2. Instemmen met het gereed melden en afsluiten van de in bijlage 3 genoemde kredieten

B: Begroting 2019 en Meerjarenraming 2019-2022.

Meerjarenraming 2019-2022

3. De meerjarenraming 2019-2022 behandelen en vaststellen als richtinggevend kader.

Begroting 2019

4. De programmabegroting 2019 inclusief de daarin gehanteerde tarieven vaststellen (tariefsценario 8 in bijlage 7)
5. De kosten van het programma Maatschappij en organisatie op basis van de verhouding van de kosten per taak over de taken verdelen; watersysteemheffing 61,02% en zuiveringsbeheer 38,98%.
6. de mijlpalenlijst vaststellen en deze in toekomstige bestuursrapportages opnemen
7. kennisnemen van de rolling forecast inzake doelbereiking in relatie tot investeringen
8. De mandateringslijst voorgenomen investeringen 2018-2020 vaststellen.

SAMENVATTING

A: Bestuursrapportage 2018-2:

In deze tweede bestuursrapportage 2018 melden wij u dat:

- De projecten grotendeels conform opgave en afspraken worden gerealiseerd. Er is sprake van een substantiële versnelling in uitgaven ten opzichte van 2017.
- De maatregelen grotendeels worden gerealiseerd en maatregelen waar nodig in 2019 zijn geprogrammeerd.
- Het exploitatieresultaat naar verwachting ca. € -4 miljoen nadelig zal zijn. Geraamd was een nadelig resultaat van ca. € -5 miljoen. Er wordt derhalve netto ca. € 1 mln. minder aan de egaliseringsreserve onttrokken dan begroot.

B: Begroting 2019 en Meerjarenraming 2020-2022.

De begroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022 stijgen ten opzichte van de cijfers in de begrotingsbrief 2019. Het lastenniveau 2019 bedroeg bij de presentatie van de begrotingsbrief in juni 2018

€ 118,6 miljoen.

Op basis van de inzichten en ontwikkelingen die wij na juni hebben verkregen is de raming bijgesteld. Een van de belangrijkste punten in dit verband is de situatie rond het stilleggen van de slibgisting Echten en de gevolgen die dit naar verwachting zal hebben voor de exploitatiebegroting 2019 en 2020. Hierdoor komt het totale lastenniveau voor 2019 thans uit op € 122,4 miljoen. Afhankelijk van het gekozen tarievenscenario zullen de tarieven – gegeven het hiervoor genoemde lastenniveau - in meer of mindere mate stijgen.

BESTUURLIJKE AANDACHTSPUNTEN

Op 26 juni 2018 heeft u de begrotingsbrief 2019 behandeld. Dit document vormt het kader waaraan wij de uitkomsten van het begrotingsproces toetsen. De begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 verlopen grotendeels conform dit kader; met uitzondering van de slibgisting Echten en de ontwikkeling van de benodigde formatie.

Tijdens de begrotingsbehandeling stelt u de begroting 2019 vast met de daarbij behorende tarieven voor het jaar 2019. Bij de bespreking van de mandaatlijst voorgenomen investeringen 2018-2019 bepaalt u welke investeringsbesluiten aan het dagelijks bestuur gemandateerd worden.

Bij de behandeling van de meerjarenbegroting 2020-2022 gaat het om de bepaling van een richtinggevend kader.

OMGEVING EN PARTNERS

In deze begroting en meerjarenraming 2019-2022 wordt aangegeven welke doelen, effecten en resultaten we in de komende jaren willen bereiken. Ook wordt vermeld welke maatregelen daarvoor nodig zijn en welke middelen daarvoor ingezet zullen worden.

Bij het opstellen van deze begroting is kritisch gekeken naar de uitgavenpatroon binnen de door u vastgestelde kaders. Ook is gekeken naar de uitgaven in 2017 en het lopende jaar 2018; mede op basis daarvan zijn de kosten voor goederen en diensten bijgesteld.

Over de begroting zal via de gebruikelijke mediakanalen worden gecommuniceerd. Daarbij wordt gebruik gemaakt van een infographic 'begroting in 1 oogopslag'.

FINANCIËN

Er was een tekort begroot van ca. € 5,0 miljoen voor 2018. Het resultaat over 2018 zal naar verwachting ca. € 1,0 miljoen gunstiger uitvallen dan waar in de begroting rekening mee was gehouden. Dat betekent dat de egaliseringsreserve niet voor € 5,0 miljoen, maar voor € 4,0 miljoen aangesproken zal worden.

Over de herijking van het weerstandsvermogen hebt u eerder in deze vergadering een besluit genomen. Deze herijking heeft gevolgen voor de omvang van de algemene reserve en de egalisatie reserve. Met de (voorgestelde) uitkomst van dit voorstel is rekening gehouden in de uitwerking van de begroting en meerjarenbegroting

RISICO'S

Risico's liggen op het gebied van exploitatielasten vooral in het meerjarenperspectief 2020-2022. Dit betreft aannames op langere termijn met betrekking tot de ontwikkeling van de rente. Jaarlijks is er sprake van herfinanciering van c.a. 10% van de bestaande lening portefeuille. Ook de aannames omtrent vertraging in ons investeringsprogramma, door exogene omstandigheden of omwille van bestuurlijke inzichten, zijn per definitie onnauwkeurig. De uitkomsten per investeringsproject - niet altijd gebruik hoeven maken van de post onvoorzien per project, en effecten van aanbestedingen - kunnen tevens anders dan begroot uitpakken.

Voor de kosten van "Goederen en diensten" hebben wij een inflatiecorrectie van 2% jaarlijks in ons meerjarenperspectief opgenomen. Dat komt neer op een jaarlijkse toename van € 0,8 mln. Vanaf het jaar 2019 wordt structureel uitgegaan van een efficiency van € 0,8 mln.

Ook zij vermeld dat onverwachte conjuncturele ontwikkelingen invloed kunnen hebben op onze investeringen en in aansluiting hierop op onze heffingstarieven; denk bijvoorbeeld aan het aantrekken van de "markt" zoals een verwachte prijsstijging van 8,5% tot 2020 in GWW projecten.

Daarnaast is het raadzaam kennis te nemen van het gegeven, dat egalisatiereserves feitelijk twee functies kennen. Ze worden ingezet om de tariefontwikkeling in de huidige begroting te dempen; en als middel om de financiële invloed van (noodzakelijk) te nemen beleidskeuzes op te vangen. Met het oog op de bestaande onzekerheden m.b.t. de financiële invloed van toekomstige beleidskeuzes (m.b.t. bruggen, stedelijk water, enz.) is het raadzaam om inzet van de reserves op korte termijn en op de middellange termijn goed af te wegen.

Een ontwikkeling met mogelijk substantiële financiële gevolgen betreft het toepassingsbereik van de BTW-koepelvrijstelling voor verbonden partijen. Hierop wordt nader in gegaan in paragraaf 7.10 van de begroting. Een ontstaat door de beoogde wetwijziging een mogelijk structureel nadeel van circa 0,7 mln.

Op dit moment is er nog geen uitspraak van de Hoge Raad inzake het wegenarrest. Het is niet bekend wanneer die uitspraak komt. Wanneer waterschappen in het ongelijk zouden worden gesteld zal de wegentoeslag uitsluitend voor het verharde wegoppervlak toe mogen worden gepast. In de begroting c.q. tariefdoorrekening is hier geen rekening mee gehouden. Een voor de waterschappen negatieve uitslag zal in 2019 een (eenmalige) inkomstenderving van € 3 a € 4 ton met zich meebrengen.

TOELICHTING

A: Bestuursrapportage 2018-2 en doorwerking in begroting/meerjarenraming 2019-2022:

In de systematiek van onze planning en control cyclus vervullen de bestuursrapportages een dubbele rol. Enerzijds leggen wij via deze documenten tussentijds verantwoording aan u af over de voortgang van de begroting van het lopende jaar. Anderzijds gebruiken wij de documenten om er voor de toekomst lering uit te trekken.

De lering uit de eerste bestuursrapportage (en natuurlijk uit de jaarrekening van het vorige jaar) verwerken wij in de begrotingsbrief 2019. In juni 2018 schetsten wij in deze brief onze verwachtingen naar de toekomst. Dit vormt ook het kader voor de begroting 2019 die wij nu in november aan u voorleggen. De leereffecten uit de tweede bestuursrapportage 2018 hebben wij verwerkt in de begroting 2019, zodat deze zo "up to date" mogelijk is.

De bestuursrapportage wordt u in de vorm van een presentatie aangeboden. Daarmee wordt de toegankelijkheid van de rapportage vergroot en wordt meer focus gelegd op de bestuurlijke relevantie van de gemelde afwijkingen. Naast de presentatie wordt een bijlagenboek aangeboden met daarin gedetailleerde informatie over gerapporteerde afwijkingen.

B: Begroting 2019 en Meerjarenraming 2021-2022.

Onze begroting is een “bestaand beleid” begroting. Nieuw beleid wordt afzonderlijk aan u voorgelegd, inclusief de financiële consequenties daarvan. Via de begroting 2019 wordt u derhalve geen voorstel ten aanzien van nieuw beleid gedaan. Wel zijn de effecten van recente besluitvorming meegenomen. Zo blijven mutaties in onze begroting ten gevolge van bestuursbesluiten voor u transparant. Deze werkwijze is in lijn met het proces (investerings)voorstellen met financiële consequenties waarover u gesproken hebt in uw vergadering van 26 juni 2018.

Hieronder worden de lasten uit de begrotingsbrief 2019 en de nu voorliggende (meerjaren)begroting vergeleken (bedragen x € 1 miljoen).

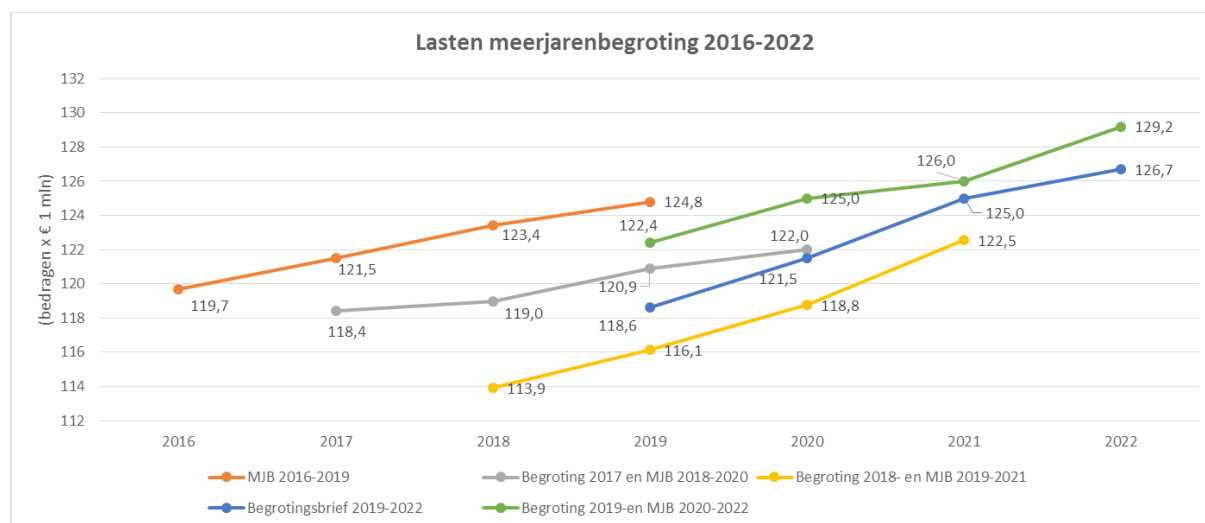
Wanneer de cijfers uit de begroting 2019-2022 gecorrigeerd zouden worden voor “Echten” en de personeelslastenontwikkeling, ontstaat een beeld waarin de begroting aansluit op de laatste begrotingsbrief. In 2022 is het lasten niveau hoger door ontwikkeling in de kapitaallasten.

(bedrag * € 1 miljoen)	2019	2020	2021	2022
Begroting 2019-en MJB 2020-2022	122,4	125,0	126,0	129,2
Begrotingsbrief 2019-2022	118,6	121,5	125,0	126,7
Verschil	3,8	3,5	1,0	2,5
Kapitaallasten	-0,1	0,3	0,2	1,6
Personeelslasten	2,2	2,0	2,1	2,1
Goederen en diensten	1,7	1,2	-1,3	-1,2
Totaal	3,8	3,5	1,0	2,5

De lastenomvang bestaat uit:

Bedrag (* € 1 mln.)	B2018	B2019	B2020	B2021	B2022	BB2019
Kapitaallasten	31,6	33,3	35,8	38,4	40,1	33,4
Personeelslasten	38,5	42,4	42,1	42,2	42,8	40,1
Goederen en diensten	43,8	46,7	47,1	45,4	46,3	45,1
Totaal	113,9	122,4	125,0	126,0	129,2	118,6

Noot: B=begroting BB=begrotingsbrief



Nadere toelichting op de mutaties wordt hieronder per categorie gegeven.

KAPITAALLASTEN

Bedrag (* € 1 mln.)	B2018	B2019	B2020	B2021	B2022
Begroting 2019-2022	31,6	33,3	35,8	38,4	40,1
Begrotingsbrief 2019-2022		33,4	35,5	38,2	38,5
Verschil		-0,1	0,3	0,2	1,6

Het totaal van de kapitaallasten heeft betrekking op bestaande activa, op lopende projecten en op voorgenomen investeringen.

Verklaring mutaties:

De kapitaallasten zoals nu opgenomen in de begroting en meerjarenbegroting zijn in vergelijking met de begrotingsbrief gewijzigd als gevolg van de actualisatie van het investeringsvolume van voorgenomen projecten en als gevolg van de voortgangsrapportages in de 2^e bestuursrapportage 2018 over lopende projecten .

De kapitaallasten stijgen in vergelijking met het beeld uit de begrotingsbrief met name in 2022. In de kern bestaat deze afwijken uit de volgende items:

Kampereilanden: +0,6 (uitvoeringswijze verder bekend en financieel vertaald)

Herprogrammering WOM: +0,3 mln. (nieuw opgevoerde maatregelen binnen scope begroting)

Duurzaam doen: +0,6 mln. (investeringsniveau benodigd om ambities te realiseren)

Waterschapszorg: +0,6 mln. (ambitie bepaald in oktober)

Echten: -0,4 (de oude voorgenomen investering is verwijderd)

Saldo overige: -0,1

Totaal: +1,6 mln.

Toelichting bij bepaling kapitaallasten

Het niveau van de voorgenomen investeringen is op gelijke wijze als vorig jaar bepaald en op basis hiervan zijn de kapitaallasten berekend. Over deze uitkomsten is op de volgende wijze een concerncorrectie toegepast (voor vertraging en onderschrijding van kredieten): een correctie van 20% op de afschrijvingslasten voor de jaren 2019 en 2020. Voor de jaren 2021 en 2022 wordt uitgegaan van een correctie van 25%, omdat projecten in de toekomst onzekerder zijn.

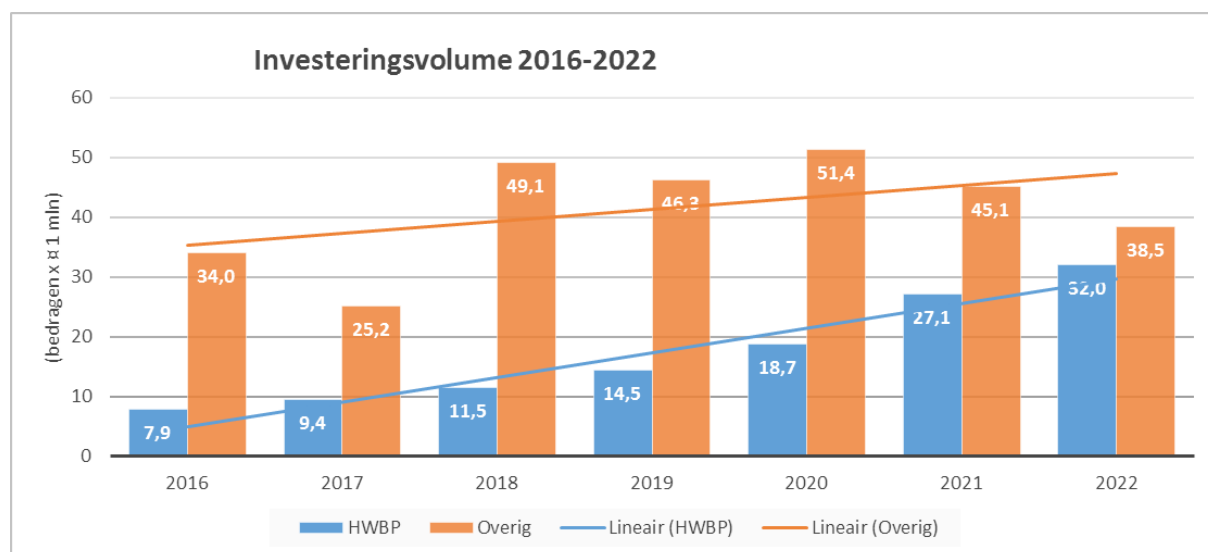
Deze concerncorrectie heeft betrekking op de (nog in gebruik te nemen) onder handen werken en voorgenomen investeringen. In de bestuursrapportage hebben we deze werkwijze nader onderbouwd.

Toelichting op niveau van de investeringen

Ter indicatie van het "ambitieniveau" verbonden aan de investeringsvoornemens, worden hieronder de verwacht uitgaven per jaar t.a.v. investeringen getoond. De verwachte bestedingen zijn gecorrigeerd voor de concerncorrectie. De realiteitswaarde van de getoonde uitgaven is daarmee gescherpt.

Uit de figuur blijkt, dat er ten opzichte van voorliggende jaren (2016-2017) in de aankomende jaren substantieel meer zal worden geïnvesteerd. Er is sprake van een hoog ambitieniveau. Daarmee neemt (op hoofdlijnen redenerend) de bijbehorende werklust ook toe. Het terugvallen van de verwachte bestedingen in 2022 kan worden verklaard, door een nog onvolledig beeld op de investeringsvoornemens. Deze investeren leiden immers past tot kapitaallasten buiten de termijn van de meerjarenraming 2019-2022.

Ter verduidelijking van de ontwikkeling m.b.t. de omvang van de investeringsvoornemens worden trendlijnen gepresenteerd, voor zowel het HWBP als de overige investeringen. Historisch redenerend werd er tussen de 40 en 45 mln. per jaar uitgegeven aan investering (excl. HWBP) door de voormalig fusiepartners. De trendlijn bereikt dit (kritieke) niveau in de eerste jaren van de meerjarenraming. De uitgaven m.b.t. waterschapszorg, de herprioritering van de WOM projecten en het op niveau brengen van de onderhoudswerkzaamheden m.b.t. technische kunstwerken (gemalen en stuwen) leveren een substantieel aandeel in de opwaartse ontwikkeling van de verwachte bestedingen.



PERSONEELSLASTEN

Bedrag (* € 1 mln.)	B2018	B2019	B2020	B2021	B2022
Begroting 2019-2022	38,5	42,4	42,1	42,2	42,8
Begrotingsbrief 2019-2022		40,1	40,1	40,1	40,7
Verschil (*af rondingsverschil)		2,2*	2,0	2,1	2,1

Bij de berekening van personeelslasten is rekening gehouden met de uitwerking van de nieuwe cao, deze informatie was ten tijde van het opstellen van de begrotingsbrief nog niet formeel bekend; maar in de begrotingsbrief is al wel uitgegaan van een aanname m.b.t. de nieuwe cao. Deze aanname ligt in lijn met de werkelijke ontwikkeling.

Verklaring verschil begroting 2019 versus begrotingsbrief 2019:

Hogere sociale en pensioen premies	+ 0,8 miljoen
Toename formatie omwille van bestaande ambities	+ 1,1 miljoen
Verschuiving van goederen en diensten: inhuur	+ 0,6 miljoen
(Minder) geactiveerde lasten	+ 0,3 miljoen
Overige ontwikkelingen (waaronder uittreden trainees)	- 0,5 miljoen

De begroting 2019 bevat lasten gebaseerd op 536,9 fte. Dit aantal loopt terug naar 529,5 fte in navolgende jaren. In de financiële verwachtingen m.b.t. de fusie werd een afbouw van personeel naar 504 fte in 2020 (508 fte in 2019) gepresenteerd.

De hogere formatie kan deels worden verklaard door besluiten die uw bestuur heeft genomen m.b.t. nieuwe taken (bijv. het beheer van de Drentse Kanalen, Zedemuden, enz.). Daarnaast ziet het DB zich genoodzaakt om vanwege de (reguliere) taakuitoefening meer formatieplaatsen open te stellen.

In deze begroting is vanaf 2020 is nog geen rekening gehouden met de personele gevolgen van enkele recente intensiveringen (bijv. waterschapszorg). Deze grote projecten zullen naar alle waarschijnlijkheid leiden tot een (tijdelijk) hogere benodigde formatie, wanneer we de ons gestelde doelen wensen te behalen.

Het DB gaat dit nader onderzoeken en is voornemens om hierop in het eerste kwartaal van 2019 terug te komen met een beeld over ambities/doelen in samenhang met de daarvoor benodigde capaciteit.

GOEDEREN EN DIENSTEN

Bedrag (* € 1 mln)	B2018	B2019	B2020	B2021	B2022
Begroting 2019-2022	43,8	46,8	47,1	45,4	46,3
Begrotingsbrief 2019-2022		45,1	45,8	46,7	47,5
Verschil (* afrondingsverschil)		1,7	1,2	-1,3*	-1,2

Verschil tussen de voorliggende begroting 2019 de begrotingsbrief zijn ontstaan door onder meer de volgende grote posten:

Kosten samenwerking gegevensverstrekking tussen overheden	- € 0,1 miljoen
Opdrachten aan externe bureaus	+€ 0,3 miljoen
Contributies-bijdrage vereniging-stichting	- € 0,2 miljoen
Grensoverschrijdend afvalwater	- € 0,2 miljoen
Diverse posten verschuiving naar personeelskosten (inhuur	- € 0,6 miljoen
Aankoop chemicaliën conditionering	+€ 0,1 miljoen
Meerkosten (maaionderhoud) uit bestuursrapportage 2018-2	+€ 0,4 miljoen
Opbrengst overheadvergoeding HWBP	- € 0,2 miljoen
Taakstelling goederen en diensten(nog in te vullen als onderdeel van 0,8 mln)	- € 0,2 miljoen
Situatie Echten, zie toelichting	+€ 2,5 miljoen
Saldo overige posten	- € 0,1 miljoen

In de begroting 2019-2022 is de structurele indexatie op gelijke wijze meegenomen als in de begrotingsbrief 2019-2022. Jaarlijks een toename van € 0,8 miljoen. Vanaf het jaar 2019 wordt structureel uitgegaan van een efficiency van € 0,8 miljoen.

Slibgisting Echten

De slibgisting Echten wordt eind 2018 stilgelegd. Dit betekent dat we, tot er een oplossing is gerealiseerd voor dit probleem, voor extra kosten komen te staan, zoals extra transportkosten, schoonmaakkosten tanks, geen energieproductie en meer kosten voor eindverwerking. Op basis informatie zoals deze rond medio oktober 2018 bekend was is een inschatting gemaakt van deze extra kosten waarmee we naar verwachting in 2019 en 2020 zullen worden geconfronteerd. Daarom is op basis van die inschatting voor 2019 een bedrag van € 2,5 miljoen en voor 2020 een bedrag van € 2,0 miljoen opgenomen in de begroting.

Verwacht wordt dat in de eerste maanden van 2019 het onderzoek naar mogelijke oplossingen van het probleem met de slibgisting in Echten kan worden afgerond en bestuurlijk besloten kan worden over de uitkomsten van dit onderzoek en de financiële gevolgen daarvan.

Voor wat betreft een mogelijke investering zijn – hangende het onderzoek - geen bedragen opgenomen in de meerjarenraming.

Weerstandvermogen

Minimaal twee maal per bestuursperiode wordt het risicoprofiel geactualiseerd. Het risicoprofiel vormt de basis voor het duiden van de gewenste omvang van de algemene reserve. Het risicoprofiel is ten behoeve van deze begroting geactualiseerd in de zomer van 2018.

Over de herijking van het weerstandvermogen hebt u eerder in deze vergadering een besluit genomen. Deze herijking heeft gevolgen voor de omvang van de algemene reserve en de egalisatie reserve. Met de uitkomst van dit voorstel is rekening gehouden in de uitwerking van de begroting en meerjarenbegroting en dat betekent dat we voor de begroting 2019 uit dienen te gaan van de volgende stand van de egalisatie reserve voor de beide taken:

(bedrag * € 1.000)	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Saldo 31 12 2017	16.314	2.596
Resultaat jaarrekening 2017	3.096	-257
	19.410	2.339
Begroot resultaat 2018	-4.587	-461
	14.823	1.878
Mutatie weerstandsvermogen	-1.700	1.080
Saldo 1 1 2019	13.123	2.958

De stand van de egalisatie reserve heeft een bepalende rol binnen de keuzes die er zijn rond mogelijke tariefontwikkelingen in de komende begrotingsperiode.

Tariefscenario's (voorkeurs-scenario)

Het dagelijks bestuur staat een gematigde tariefontwikkeling voor. Hiertoe wordt de aankomende jaren egalisatie ingezet. Inzet van de reserve zuiveringsbeheer leidt ertoe, dat deze reserve tijdelijk negatief zal worden (bij gelijkblijvende inzet in navolgende begrotingen).

(* €1 mln)	2018	2019	2020	2021	2022
Watersysteembeheer	4,6	5,5	3,5	1,5	0
Zuiveringsbeheer	0,5	2,2	1,8	-0,9	-1,5

(NB Toevoeging aan de egalisatiereserve is aangegeven met een minteken)

Het voorgestelde tariefscenario gaat uit van meer dan kostendekkende tarieven in 2021 en 2022, om de egalisatiereserve zuiveringsbeheer weer op peil te brengen.

Voorgesteld wordt om de tariefontwikkeling als getoond te stellen (2019):

Profielen	2018	2018	2019	2020	2021	2022
	€	%				
eenpers.h.h. huurwon	149	-5,8%	4,7%	3,6%	3,9%	3,3%
eenpers.h.h. koopwon	241	-6,8%	2,3%	2,6%	3,8%	3,0%
meerpers.h.h. huurwon	255	-4,3%	6,2%	2,6%	2,6%	2,5%
meerpers.h.h. koopwon	347	-5,4%	4,1%	2,2%	2,8%	2,4%
agrarisch bedrijf	3.180	-5,4%	3,4%	5,7%	6,6%	5,3%
natuurterrein	439	-0,9%	2,7%	6,0%	7,3%	5,7%
groothandel	1.474	-6,9%	1,0%	1,0%	2,7%	2,0%
productiebedrijf	21.381	-3,8%	5,8%	1,2%	1,4%	1,5%

Bij watersysteembeheer worden er in de jaren 2019 tot en met 2021 telkens bedragen onttrokken aan de egalisatiereserve, in het laatste jaar 2022 is sprake van kostendekkende tarieven; aan het eind van 2022 is er een egalisatiereserve van € 2,6 mln.

Bij de taak zuiveringsbeheer worden in de jaren 2019 en 2020 bedragen onttrokken aan de egalisatiereserve, hierdoor is eind 2020 sprake van een negatieve egalisatiereserve. In de jaren 2021 en 2022 is er sprake van meer dan kostendekkende tarieven (toevoeging aan de egalisatiereserve is aangegeven met een minteken); hierdoor resteert er eind 2022 een egalisatiereserve van € 1,4 mln.

Mijlpalen

Bij de behandeling van de begrotingsbrief 2019 heeft het AB gesproken over het actualiseren van de wijze waarop de voortgang van investeringen door haar wordt gevolgd. Bij de bespreking werd geconcludeerd, dat het rapporteren van verwachte uitgaven (cashflow) geen passende rapportagewijze vormt. Om het AB op integrale en bondige wijze van inzicht te voorzien, wordt voorgesteld om in de bestuursrapportages 2019 te rapporteren over de voortgang van mijlpalen. De duiding van de mijlpalen (aantallen projecten, per rubriek, per programma) treft u in bijlage 6. Naast de aantallen investeringen van een bepaalde rubriek, wordt ook het totaal van kredietaanvragen (projecten die starten) of totale bruto kredieten (bij projecten die opgeleverd worden) vermeld.

Rolling forecast

Om onze voornemens te visualiseren wordt u ter kennisneming de rolling forecast aangeboden. Via deze presentatiewijze willen wij inzichtelijk maken, via welk pad wij onze doelen ten aanzien van enkele belangrijke (wettelijke) kaders denken te behalen. De forecast omvat niet de gehele gewenste doelbereiking van ons waterschap, maar richt zich voornamelijk op grote (meerjarige) investeringstrajecten binnen de programma's waterveiligheid en watersysteembeheer.

Mandateringslijst voorgenomen investeringen 2018-2020

Onderdeel van de besluitvorming is de mandateringslijst van de voorgenomen investeringen 2018-2020. In bijlage 8 zijn per rubriek van de begroting, de onderliggende (voorgenomen) investeringen weergegeven. Op deze wijze krijgt u informatie over voorgenomen investeringen. Op basis van deze lijst kan tevens een besluit genomen worden welke investeringsbesluiten aan het dagelijks bestuur gemandateerd worden.

Het voorstel welke besluiten aan het dagelijks bestuur te mandateren en welke niet is gemaakt op basis van een inschatting door het dagelijks bestuur. De criteria voor het mandateren zijn in lijn met hetgeen hierover vorig jaar is bepaald bij de begrotingsbehandeling. Deze luiden als volgt:

- operationele investeringen die betrekking hebben op de dagelijkse gang van zaken, zowel nieuw als vervanging, baggeren en groot onderhoud;
- deelprojecten < € 500.000 ten behoeve van de watergangen, rwzi's en ondersteuning van de organisatie;
- niet bestuurs gevoelige investeringen;
- groot onderhoud gemalen < € 500.000;
- voorbereiding groot onderhoud grote gemalen;
- voorbereiding WOM-projecten en vispasseerbaar maken van gemalen.

Het Algemeen Bestuur besluit over de overige investeringen.

Bijlage 8 is een voorstel waarin door middel van kruisjes per investering wordt aangegeven of de besluitvorming over een krediet al dan niet wordt gemandateerd.

BIJLAGEN

1. De 2^e Bestuursrapportage 2018
2. Bijlagenboek bij bestuursrapportage
3. Gereed gemelde en af te sluiten projecten volgens de 2^e bestuursrapportage 2018
4. Programmabegroting 2019 en meerjarenraming 2020-2022
5. Rolling forecast
6. Mijlpalenlijst inzake de verwachte ingebruikname van projecten in de jaren 2019 en 2020
7. Tarievenscenario's 2019-2022
8. Mandateringslijst voorgenomen investeringen 2019-2020

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
ir. E. de Kruijk

de dijkgraaf,
ir. H.H.G. Dijk