

Jaarverslag en jaarrekening 2013

ONTWERP

Uitgave

Dagelijks bestuur

Goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2014

Jaarverslag en jaarrekening 2013

Inhoudsopgave

1 Inleiding	5
1.1 Programma Inrichten en Beheren van Water	7
1.2 Programma Zuiveren van water	7
1.3 Programma Besturen van Water	7
1.4 Samenvatting financiën 2013	8
2 Programmaverantwoording Inrichten en beheren van water	15
2.1 Waterveiligheid	16
2.2 Waterkwaliteit	22
2.2.1 De water- en waterbodemkwaliteit voor de overige wateren is op orde	26
2.2.2 Afkoppelen van regenwater	26
2.3 Waterkwantiteit	27
2.4 Financiële verantwoording	32
3 Programmaverantwoording Zuiveren van water	33
3.1 Voldoen aan de lozingsvergunningen (nalevingspercentage)	34
3.2 Verbetering duurzaamheid afvalwaterketen (energiebesparing ten opzichte van 2005)	36
3.3 Vermindering van het kostenniveau van het zuiveringsproces	37
3.4 Financiële verantwoording	38
4 Programmaverantwoording Besturen van water	39
4.1 Ontvankelijk zijn voor wensen van partners en ingezetenen	41
4.2 Klantvriendelijke dienstverlening en transparante informatievoorziening	43
4.3 Het bestuur is in staat om te sturen op effecten en doelen	45
4.4 Maatschappelijk bewust opereren	47
4.5 Bestuur tijdig informeren over realisatie effecten en doelen	50
4.6 De goede mensen in huis	50
4.7 Financiële verantwoording	52
5 Paragrafen	53
5.1 Verslag ter verantwoording van het financiële beheer	53
5.2 Incidentele baten en lasten	53
5.3 Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen	53
5.4 Waterschapsbelasting en (tarief) egalisatiereserve	55
5.4.1 Hoofdpijnen waterschapsbelastingen	55
5.4.2 Kwijtscheldingsbeleid	55
5.4.3 Mate van kostendekkendheid	55
5.4.4 Lastendruk	56
5.5 Weerstandsvermogen	57
5.6 Financiering	58
5.6.1 Kasgeldlimiet	58
5.6.2 Renterisiconorm	59
5.7 Verbonden partijen	59
5.8 Bedrijfsvoering	61
5.9 EMU-saldo	62

6	Exploitatierkening ingedeeld naar programma's	65
6.1	Inrichten en beheren van water	65
6.2	Zuiveren van water	66
6.3	Besturen van water	67
7	Exploitatierkening ingedeeld naar kostendragers	69
7.1	Exploitatierkening watersysteembeheer	69
7.2	Exploitatierkening zuiveringsbeheer	69
8	Exploitatierkening ingedeeld naar kostensoorten	71
8.1	Exploitatierkening 2013	71
8.2	Toelichting op de exploitatierkening 2013	73
9	Balans en toelichting op de balans	81
9.1	Balans	81
9.2	Toelichting op de balans	82
9.2.1	Waarderingsgrondslagen	82
9.2.2	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	84
9.2.3	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	91
9.2.4	Ontwikkelingen na balansdatum	91
9.3	Topinkomens	91
10	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.	93
11	Vaststellingsbesluit.	95
12	Bijlage I - Verantwoording ingedeeld naar beleidsproducten	97
13	Bijlage II - Overzicht van immateriële vaste activa in exploitatie	99
14	Bijlage III - Overzicht van materiële vaste activa in exploitatie	100
15	Bijlage IV - Overzicht van vaste activa in onderhanden werken	101
16	Bijlage V - Overzicht van financiële vaste activa	103
17	Bijlage VI - Staat van vaste schulden	104
18	Bijlage VII - Berekening van omslagrente	105
19	Bijlage VIII - Kostenverdeelstaat	107
20	Bijlage IX - Investeringsbegroting	108
21	Bijlage X - Verloop van de begrotingspost onvoorzien	109

1 Inleiding



In hoeverre slaagde het waterschap Velt en Vecht erin om in 2013 te zorgen voor veilig, voldoende en schoon water? Daarop geeft dit jaarverslag een antwoord. Vertrekpunt daarbij zijn de doelstellingen uit de programmabegroting 2013 - 2017.

Dit jaarverslag 2013 is het laatste jaarverslag van het waterschap Velt en Vecht, nu de waterschappen Velt en Vecht en Regge en Dinkel vanaf 1 januari 2014 samen verder gaan als het waterschap Vechtstromen.

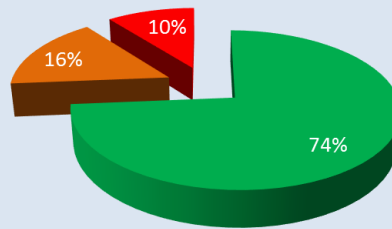
Velt en Vecht bouwde in 2013 met veel energie aan de nieuwe Vechtstromen organisatie. In die organisatie maken we nieuwe keuzes het ambitieniveau waarmee we onze watertaken invullen. In 2013 lag een belangrijke focus op harmonisatie van de bedrijfsvoering. Soms betekende dit dat we pas op de plaats maakten met bestaande (verbeter)trajecten binnen Velt en Vecht.

Voor 2013 maakten we de keuze om onze belastingtarieven gemiddeld met niet meer dan 5% te laten stijgen. Daarmee gaven we gehoor aan de landelijke oproep om de lastenstijging voor de burgers zo beperkt mogelijk te houden. De demping van de tarieven was daarnaast nodig om de fusie mogelijk te maken.

In 2013 gaven we in het zogenaamde nul scenario prioriteit aan het op orde krijgen van ons beheer. Daarbij besloot het algemeen bestuur voorlopig geen nieuwe inrichtingsinvesteringen meer te starten.

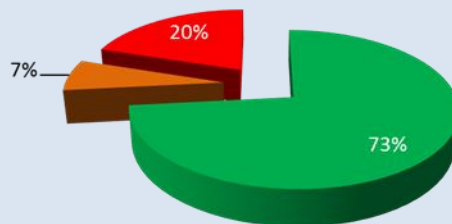
De opgave om de doelstellingen op het gebied van de waterveiligheid, waterkwaliteit, -kwantiteit en zuiveren van water binnen de daarvoor gestelde termijn te realiseren blijft echter overeind.

Realisatie doelstellingen alle programma's t/m december 2013



- Doelstellingen 2013 gerealiseerd in 2013
- Doelstellingen 2013 gedeeltelijk gerealiseerd in 2013
- Doelstellingen 2013 niet gerealiseerd in 2013

Realisatie primaire doelstellingen* alle programma's t/m december 2013



- Primaire doelstellingen 2013 gerealiseerd in 2013
- Primaire doelstellingen 2013 zijn gedeeltelijk gerealiseerd in 2013
- Primaire doelstellingen 2013 zijn niet gerealiseerd in 2013

Een aantal doelstellingen uit de programma's kwalificeren wij als primair. Bij primaire doelstellingen gaat het om een selectie uit de doelstellingen uit de programma's die direct samenhangt met de kerntaken van het waterschap. Ze vloeien voort uit de taken die de wet ons opdraagt.

*Primaire doelstellingen zijn: Waterkeringen op orde, Voldoen aan normen wateroverlast, Realisatie Bergingsgebieden, Calamiteitenorganisatie op orde, Realisatie KRW natuurvriendelijke oevers, Realisatie KRW meanders, Water- en waterbodempkwaliteit overige wateren op orde, GGOR vastgesteld, Actueel beeld van de GGOR, Zuiveringen voldoen aan vergunningseisen, Tijdigheid vergunningverlening, tijdige afhandeling kachten en bezwaren, Belastingheffing: Contacten respectvol, telefonische beantwoording, Afhandeling van klachten en bezwaren

In 2013 slaagden we erin om 74% van de beoogde doelstellingen te realiseren. 2013 geeft samengevat de volgende resultaten per programma te zien:

1.1 Programma Inrichten en Beheren van Water

- We hebben alle voor 2013 geplande doelstellingen gerealiseerd voor het realiseren van voldoende **waterveiligheid (droge voeten)** in het beheergebied van Velt en Vecht. We hebben de maatregelen voor het op orde brengen van onze keringen aanbesteed, waardoor we in 2015 aan de toetsingsnormen kunnen voldoen. Positief is ook dat we de inspectie van onze stuwen en gemalen konden afronden. Net als in 2012 voldoet ons gebied voor 96% aan normen voor wateroverlast. Vanwege het nul scenario stonden er in 2013 geen extra capaciteit voor waterberging op het programma.
- Voor het creëren van **schoon water** in onze waterlichamen stonden in 2013 geen projecten gepland. Toch hebben we één kilometer natuurvriendelijke oever gecreëerd met behulp van externe financiële bijdragen.
- Voor 85% van ons beheergebied hielden we ons aantoonbaar aan de streefpeilen voor het creëren **voldoende water** (niet te veel, niet te weinig) voor onze gebruikers. Dat is minder dan de 95% die we ons hadden voorgenomen. We ontwikkelen momenteel een toetsingskader waarmee we goed kunnen beoordelen waar maatregelen nodig zijn.

1.2 Programma Zuiveren van water

- Onze zuiveringen voldeden in 2013 voor 100% aan de **vergunningseisen** dankzij gerichte verbeteringen in het zuiveringsproces
- Ondanks dat onze nieuwe warmtekrachtkoppelininstallatie nog niet in werking was, realiseerden we tot en met 2013 een verbetering van 21,9% in het **energierendement** van onze zuiveringen gerekend vanaf 2005. Een groot deel van de verbetering in 2013 is toe te schrijven aan de productie van biogranulaat als brandstof voor energiecentrales
- Met een totaal **kostenniveau** van € 3,8 miljoen voor de exploitatie bespaarden we € 100.000,- meer dan we ons voor 2013 hadden voorgenomen

1.3 Programma Besturen van Water

- We hebben de **kwaliteit en toegankelijkheid** verbeterd voor 90% van onze **gegevens**
- GBLT, de organisatie die de heffing en inning van de belastingen verzorgt voor Velt en Vecht, scoort een voldoende als het gaat om de bejegening van klanten. Zoals hiervoor al aangegeven slaagde GBLT er niet in om alle **telefoontjes, klachten en bezwaren** op tijd te beantwoorden.

Velt en Vecht zelf handelde 100% van de **klachten en bezwaarschriften** op tijd af

- **Meldingen en vergunningaanvragen** beantwoordden we in 2013 in 95% van alle gevallen tijdig. Onze norm lag in 2013 op 90%
- In 2013 **bespaarden** wij aanvullend aan 2012 structureel 1,2 tot 1,4 miljoen op onze begroting. Daarbovenop realiseerden we in 2013 een positief exploitatieresultaat van bijna € 2,3 miljoen, waarvan € 1,4 mln. een extra kostenreductie betreft
- Met een **ziekteverzuimpercentage** van 5,8% hebben we het verzuim in 2013 licht terug kunnen dringen. De doelstelling om het percentage op 5,4% te brengen hebben we niet gerealiseerd.

1.4 Samenvatting financiën 2013

In deze samenvatting presenteren wij u de financiële kerngegevens. Vanaf hoofdstuk 7 lichten wij u deze uitgebreider toe. In onderstaande tabel is het verloop van de initiële begroting naar de

gewijzigde begroting weergegeven, waarbij wij een onderscheid hebben gemaakt tussen wijzigingen in de reguliere begroting en wijzigingen in het kader van de fusie.

Ontwikkeling van baten en lasten	Begroting 2013 initieel	Wijzigingen 2013 transitie	Wijzigingen 2013 overig	Begroting na wijzigingen totaal 2013
<i>Bedragen * € 1.000</i>				
Lasten				
Kapitaallasten	14.462	-	-1.188	13.274
Personeelslasten	12.813	706	480	14.000
Goederen en diensten	17.425	827	-2.146	16.106
Mutatie voorzieningen	177	467	107	751
Onvoorziene uitgaven	200	-	797	997
Totaal lasten	45.077	2.000	-1.950	45.128
Baten				
Financiële baten	-1.200	-	-105	-1.305
Personeelsbaten	-264	-	43	-221
Goederen en diensten	-678	-	8	-670
Bijdragen van derden	-46	-	-	-46
Waterschapsbelasting	-36.428	-	312	-36.116
Mutatie voorzieningen	-	-	-	-
Totaal baten	-38.616	-	258	-38.358
Resultaat voor bestemming	6.461	2.000	-1.692	6.770
Mutatie reserves	-6.461	-2.000	1.692	-6.770
Resultaat na bestemming	-	-	-	-
<i>-/- is voordelig resultaat</i>				

In onderstaande overzichten is de realisatie weergegeven van de reguliere exploitatie en de realisatie van de transitiekosten.

Realisatie van baten en lasten	Realisatie reguliere exploitatie 2013	Realisatie transitie 2013	Realisatie 2013 totaal
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Lasten			
Kapitaallasten	13.293	343	13.636
Personeelslasten	13.238	678	13.916
Goederen en diensten	14.545	608	15.153
Mutatie voorzieningen	235	667	902
Onvoorziene uitgaven	-	-	-
Totaal lasten	41.311	2.296	43.607
Baten			
Financiële baten	-1.318	-	-1.318
Personeelsbaten	-336	-	-336
Goederen en diensten	-704	-	-704
Bijdragen van derden	-23	-	-23
Waterschapsbelasting	-36.502	-	-36.502
Mutatie voorzieningen	-353	-	-353
Totaal baten	-39.236	-	-39.236
Resultaat voor bestemming	2.075	2.296	4.371
Mutatie reserves	-4.288	-2.336	-6.624
Resultaat na bestemming	-2.213	-40	-2.253
<i>-/- is voordelig resultaat</i>			

Resultaat op baten en lasten	Realisatie 2013 totaal	Begroting na wijzigingen 2013	Vershil begroting na wijziging en realisatie 2013
<i>Bedragen * € 1.000</i>			
Lasten			
Kapitaallasten	13.636	13.274	362
Personeelslasten	13.916	14.000	-84
Goederen en diensten	15.153	16.106	-953
Mutatie voorzieningen	902	751	151
Onvoorzijene uitgaven	-	997	-997
Totaal lasten	43.607	45.128	-1.521
Baten			
Financiële baten	-1.318	-1.305	-13
Personeelsbaten	-336	-221	-115
Goederen en diensten	-704	-670	-34
Bijdragen van derden	-23	-46	23
Waterschapsbelasting	-36.502	-36.116	-386
Mutatie voorzieningen	-353	-	-353
Totaal baten	-39.236	-38.358	-878
Resultaat voor bestemming	4.371	6.770	-2.399
Mutatie reserves	-6.624	-6.770	146
Resultaat na bestemming	-2.253	-	-2.253
<i>-/- is voordelig resultaat</i>			

Resultaat 2013 inclusief per taak

De jaarrekening van waterschap Velt en Vecht sluit, na verwerking van de geautoriseerde mutaties op reserves, met een resultaat van € 2,253 miljoen voordelig ten opzichte van de gewijzigde begroting. In onderstaande tabel zijn de netto kosten¹ van waterschap Velt en Vecht over 2013 afgezet tegen de belastingopbrengsten en de reservemutaties ter dekking van uitgaven.

Resultaat 2013	Realisatie
<i>Bedragen * € 1.000</i>	
Netto kosten van het waterschap	39.657
Netto belastingopbrengsten	-/- 35.286
Resultaat vóór bestemming	4.371
Reservemutaties ² ter dekking uitgaven	-/- 6.624
Nog te bestemmen resultaat	-/- 2.253
<i>(-/- is voordelig)</i>	

Het gerealiseerde resultaat over 2013 is voor een bedrag van € 1.488.000 toe te rekenen aan de taak watersysteembeheer en voor € 765.000 aan de taak zuiveringsbeheer.

Watersysteembeheer	Gewijzigde Begroting	Realisatie
<i>Bedragen * € 1.000</i>		
Netto kosten	23.055	21.633
Netto belastingen	-/- 18.554	-/- 18.875
Financieel resultaat	4.501	2.758
Mutatie reserves	-/- 4.501	-/- 4.246
Resultaat over 2013	-	-/- 1.488
<i>(-/- is voordelig)</i>		

Zuiveringsbeheer	Gewijzigde Begroting	Realisatie
<i>Bedragen * € 1.000</i>		
Netto kosten	18.637	18.024
Netto belastingen	-/- 16.367	-/- 16.411
Financieel resultaat	2.270	1.613
Mutatie reserves	-/- 2.270	-/- 2.378
Resultaat over 2013	-	-/- 765
<i>(-/- is voordelig)</i>		

¹ De netto kosten minus de inzet van egaliseringsreserves worden gedekt door de waterschapsbelastingen.

² Betreft inzet van egaliseringsreserve en bestemmingsreserves.

Resultaten per programma

De resultaten per programma bedragen:

Inrichten en beheren van water <i>Bedragen * € 1.000</i>	Gewijzigde Begroting	Realisatie
Netto kosten	14.994	14.411
Netto belastingen	-	-
Financieel resultaat	14.994	14.411
Mutatie reserves	-/- 1.531	-/- 1.167
Resultaat over 2013 <i>(-/- is voordelig)</i>	13.463	13.244

Zuiveren van water <i>Bedragen * € 1.000</i>	Gewijzigde Begroting	Realisatie
Netto kosten	11.887	11.732
Netto belastingen	-	-
Financieel resultaat	11.887	11.732
Mutatie reserves	-	-
Resultaat over 2013 <i>(-/- is voordelig)</i>	11.887	11.732

Besturen van water <i>Bedragen * € 1.000</i>	Gewijzigde Begroting	Realisatie
Netto kosten	14.813	13.514
Netto belastingen	-/- 34.921	-/- 35.286
Financieel resultaat	-/- 20.108	-/- 21.772
Mutatie reserves	-/- 5.238	-/- 5.455
Resultaat over 2013 <i>(-/- is voordelig)</i>	-/- 25.346	-/- 27.227

Analyse van het resultaat

Het voordelige resultaat van € 2.253.000 wordt in paragraaf 9.2 gedetailleerd geanalyseerd. Op hoofdlijnen is het resultaat ontstaan als gevolg van de volgende oorzaken:

Afwijkingen > € 50.000	V/N	Bedrag
<i>Bedragen * € 1.000</i>		
Resultaat najaarsrapport	V	1.016
Hogere waterschapsbelastingen	V	386
Vrijval personele voorzieningen	V	353
Huisstijl/huisvesting (fusie)	V	219
Uitgesteld onderhoud zuivering	V	189
Mutatie voorziening dub debiteuren	V	129
Niet uitgevoerd onderzoek / advies	V	90
Overdracht bovenformatieve medew.	V	88
Procesoptimalisatie zuivering	V	85
Detacheringopbrengsten	V	85
Dienstverlening GBLT	V	70
Balanscorrectie onderhanden werk	V	64
Mutatie personele voorzieningen	N	63
Hogere energiekosten	N	111
Afwaardering ICT/software (fusie)	N	343
Saldo voor en nadelen	V	2.257
Diverse kleine verschillen	N	4
Resultaat 2013	V	2.253

Resultaatbestemming

Het algemeen bestuur wordt bij de resultaatbestemming voorgesteld om enkele meerkosten als nog te onttrekken aan de verschillende bestemmingsreserves. Het gaat daarbij om de:

- Bestemmingsreserve transitiekosten € 118.924
- Bestemmingsreserve Vecht € 25.047
- Best. reserve baggerplan € 12.912

Verder wordt voorgesteld om de bestemmingsreserve kanalen op te heffen en het resterende saldo ad € 46.495 eveneens te betrekken in de resultaatbestemming.

Tot slot wordt het algemeen bestuur voorgesteld het resterende voor een bedrag van € 1.631.808, (afgerond € 1.632.000) ten gunste te brengen van de egaliseringsreserve watersysteembeheer en voor € 824.162, (afgerond € 824.000) ten gunste van de egaliseringsreserve zuiveringsbeheer.

JAARVERSLAG

2 Programmaverantwoording Inrichten en beheren van water



In het programma Inrichten en Beheren van water leggen we verantwoording af over de wijze waarop wij onze kerntaken als watersysteembeheerder hebben ingevuld. De maatschappelijke

effecten die wij met dit programma beogen, zijn ontleend aan onze kerntaken voor veilig, schoon en voldoende water voor onze gebruikers.

De 3 pilaren van een veilig watersysteem

Waterkeringen

Voldoen aan de normen

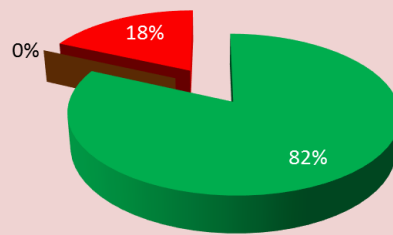
Ruimte voor water

Voldoen aan de normen voor regionale wateroverlast

Calamiteitenorganisatie

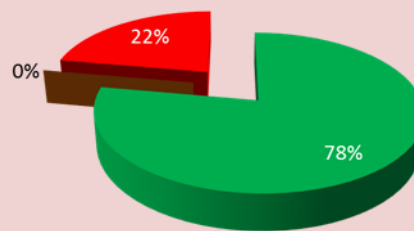
op orde

Realisatie doelstellingen Inrichten en Beheren van Water t/m december 2013



- Doelstellingen 2013 gerealiseerd in 2013
- Doelstellingen 2013 gedeeltelijk gerealiseerd in 2013
- Doelstellingen 2013 niet gerealiseerd in 2013

Realisatie primaire doelstellingen* Programma Inrichten en Beheren van Water t/m december 2013



- Primaire doelstellingen 2013 gerealiseerd in 2013
- Primaire doelstellingen 2013 zijn gedeeltelijk gerealiseerd in 2013
- Primaire doelstellingen 2013 zijn niet gerealiseerd in 2013

Een aantal doelstellingen van het programma Inrichten en Beheren van Water kwalificeren wij als primair. Bij primaire doelstellingen gaat het om een selectie uit de doelstellingen van dit programma die direct samenhangt met de kerntaken van het waterschap. Ze vloeien voort uit de taken die de wet ons opdraagt.

Primaire doelen Inrichten en Beheren van Water: Waterkeringen op orde, Voldoen aan normen wateroverlast, Realisatie Bergingsgebieden, Calamiteitenorganisatie op orde, Realisatie KRW natuurvriendelijke oevers, Realisatie KRW meanders, Water- en waterbodempkwaliteit overige wateren op orde, GGOR vastgesteld, Actueel beeld van de GGOR

2.1 Waterveiligheid

Wij zorgen voor een veilig watersysteem door het water waar mogelijk de ruimte te geven en waar dat wenselijk is het achterland te beschermen met waterkeringen. Met veilig bedoelen wij dat in extreme situaties er geen onevenredig grote schade ontstaat aan mensen en onroerende goederen. Met ruimte voor water, veilige waterkeringen en een goed toegeruste calamiteitenorganisatie realiseren veilig water voor onze ingelanden. Deze drie pijlers zorgen voor een aanvaardbaar

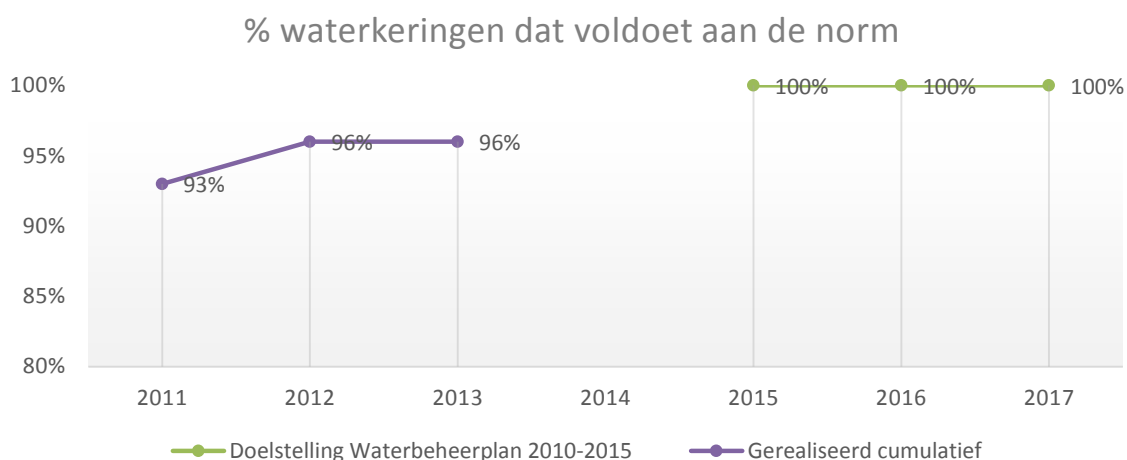
maatschappelijk risico waarbij kosten en risico in evenwicht zijn of worden gebracht. De aanvaardbaarheid van het risico wordt bepaald door de overheid vastgestelde normen en regelgeving. Het risico op slachtoffers of grote economische schade in ons beheersgebied is minimaal. De benodigde inspanningen zijn hierdoor relatief beperkt.

Het effect: een veilig watersysteem					
Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
Onze keringen zijn op orde	94%	96%	96%	96%	😊
Ons watersysteem voldoet aan de normen voor regionale wateroverlast	96%	96%	96%	96%	😊
We anticiperen op verandering in het klimaat	1,95 miljoen m3 (cumulatief)	1,95 miljoen m3 (cumulatief)	1,95 miljoen m3 (cumulatief)	1,48 miljoen m3 (cumulatief)	😊
We streven naar voldoende bedrijfszekerheid van ons watersysteem	Nulmeting afgerond	Nulmeting voor 50% van de objecten uitgevoerd	Nulmeting voor 70% van de objecten uitgevoerd	Nulmeting afgerond	😊
Calamiteiten worden effectief bestreden	Rapportcijfer 7,3	Rapportcijfer 7,3	Rapportcijfer 7,3	Rapportcijfer 7,3	😊

Onze keringen zijn op orde

Waterschap Velt en Vecht beheert twee soorten waterkeringen: regionale- en overige keringen. Conform de Provinciale Omgevingsverordeningen

dienen we onze regionale keringen regelmatig opnieuw te toetsen. De volgende toetsingsronde staat voor 2015/2016 op het programma.



Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Aanbesteding dijkverbetering gestart

In 2009 en 2010 hebben we getoetst of onze regionale keringen voldoen aan de vereiste hoogte en stabiliteit. Hieruit kwam naar voren dat het overgrote deel van onze keringen op orde is. Op 8 plekken zijn verbeteringen nodig. De toetsing bracht geen acute problemen aan het licht: er zijn geen risico's voor de waterveiligheid.

Conform de afspraken uit het NBW willen we de waterkeringen uiterlijk in 2015 op orde hebben. Deze doelstelling is ook in het nul scenario onverkort van kracht gebleven. Daarom zijn we in 2013 de aanbestedingsprocedure gestart om de gewenste verbeteringen aan te brengen. Daarmee liggen we goed om schema om de knelpunten vóór 2016 weg te nemen. In de programmabegroting 2013-2017 stond nog dat 94% van onze keringen op orde is. Op grond van een nadere beoordeling is dit percentage in 2013 bijgesteld tot 96%

Ons watersysteem voldoet aan de normen voor regionale wateroverlast

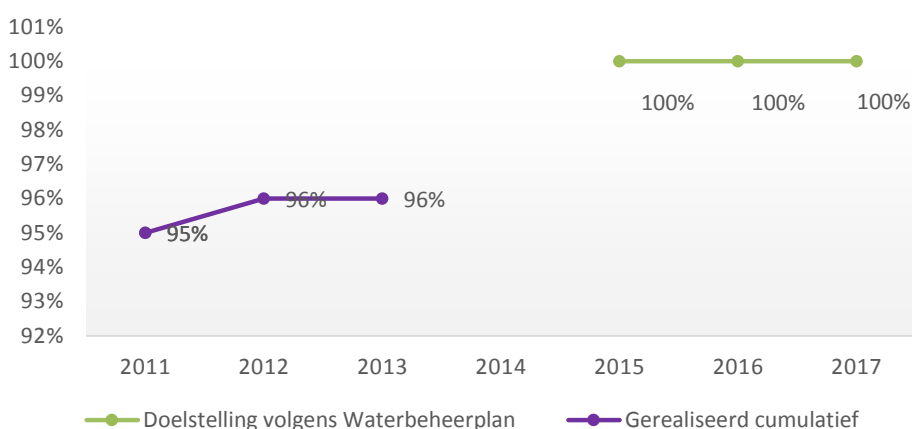
De provincies hebben normen voor regionale wateroverlast vastgesteld. Deze normen geven voor verschillende grondgebruiksfuncties aan hoe vaak sprake mag zijn van overstroming vanuit het oppervlaktewater. We vinden het tegenaan van

normoverschrijdingen onderdeel van onze zorgplicht, daarom streven we ernaar om de knelpunten uiterlijk in 2015 op te lossen.

Voor de verschillende soorten grondgebruik zijn de normen als volgt:

Grondgebruik	Toelaatbare overschrijdingskans
Grasland	1:10 jaar
Akkerbouw	1:25 jaar
Hoogwaardige land- en tuinbouw	1:50 jaar
Glastuinbouw	1:50 jaar
Bebouwd gebied	1:100 jaar

Percentage van ons beheergebied dat voldoet aan de normen voor wateroverlast



Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Overgrote deel watersysteem voldoet aan normen wateroverlast

In 2008 en 2009 hebben wij getoetst of ons watersysteem voldoet aan de hiervoor weergegeven gebruiksnormen. Uit die toetsing bleek dat het overgrote deel van ons beheergebied - 96% - op orde is. Daarnaast kwamen er 22 - grotendeels lokale - aandachtspunten naar voren, die zijn opgenomen in ons waterbeheerplan. We willen dat ons watersysteem eind 2015 voldoet aan de normen voor regionale wateroverlast.

Knelpunten nader uitgezocht

Om een goed beeld te krijgen van de aandachtspunten brachten we de aard, omvang en oorzaak in beeld. Daaruit bleek dat er bij een beperkt aantal aandachtspunten daadwerkelijk sprake is van een knelpunt.

In acht gevallen bleken we bij nader inzien wel te voldoen aan de norm. Vier keer ging het niet om wateroverlast maar om een knelpunt op het gebied van de grond- en oppervlaktewaterpeilen (GGOR). Van de tien overblijvende knelpunten zijn er twee knelpunten al opgelost en maken vijf deel uit van lopende planvorming. Voor drie knelpunten zijn op de kortere termijn maatregelen noodzakelijk: Emmer Hooilanden, De Krim en Beerzerveld.

In de knelpuntgebieden is er een iets grotere kans op wateroverlast dan de norm waaraan getoetst is. De oorzaak is dat onze kunstwerken (gemalen, stuwen of inlaten) het water onvoldoende snel kunnen afvoeren bij neerslag. Als gevolg daarvan is er het risico dat er delen van percelen onder water komen te staan.

Oplossingen maatwerk

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

De keuze voor de te nemen maatregelen hangt sterk af van de lokale situatie. Het waterschap gaat samen met de grondgebruikers na welke passende oplossingen we kunnen vinden. Het

tempo van de realisatie hangt samen met het ambitieniveau in de programmabegroting 2015-2018. In 2013 stonden geen maatregelen geprogrammeerd.

We anticiperen op verandering in het klimaat

In het Waterbeheerplan 2010-2015 hebben we vastgelegd dat we uiteindelijk zo'n 11 miljoen m³ water moeten vasthouden of bergen in landelijk gebied en 1 miljoen m³ in stedelijk gebied om de toegenomen neerslaghoeveelheid als gevolg van klimaatontwikkeling te kunnen opvangen.

Vanwege het nul scenario zijn alle (omkeerbare) projecten die gericht zijn op de klimaatontwikkeling getemporeerd. Het belangrijkste argument waarmee we dit kunnen verantwoorden is dat ons

watersysteem grotendeels voldoet aan de normen voor regionale wateroverlast, zodat we langer de tijd kunnen nemen om de klimaatopgave te realiseren.

Voorheen voerden we anticiperend op de klimaatontwikkeling projecten uit. Vanwege het nul scenario toetsen we voortaan eerst of we nog voldoen aan de normen voor regionale wateroverlast. Pas wanneer sprake is van normoverschrijding gaan we (klimaatbuuste) maatregelen nemen.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Geen extra waterberging in 2013

Tot en met 2013 hebben we voor 1,48 miljoen m³ mogelijkheden gecreëerd om water te bergen of vast te houden. Omdat we in 2012 hebben besloten om voorlopige geen nieuwe investeringen meer te plegen is er in 2013 geen extra waterberging gecreëerd. Onze doelstelling om in 2050 11 miljoen m³ te kunnen bergen of vast te houden blijft onverminderd overeind. Dit is nodig om in de toekomst de nadelige gevolgen van de veranderingen in het klimaat op te kunnen vangen.

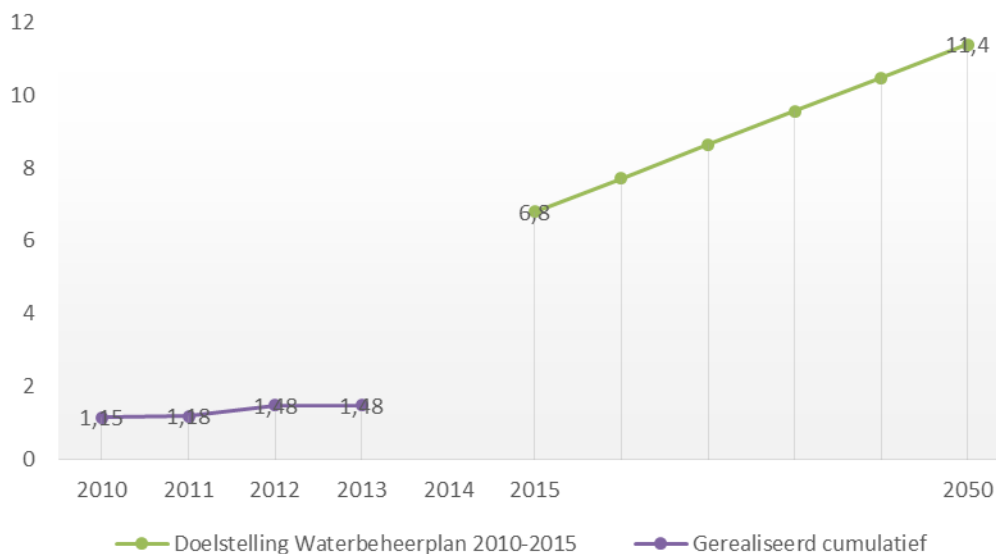
De programmabegroting 2013-2017 ging voor 2013 nog uit van de realisatie van 1,95 miljoen m³. Hierbij was echter de realisatie van Weijerswold ten onrechte meegerekend.

Weliswaar stond dit project aanvankelijk geprogrammeerd in 2013, echter in het investeringsoverzicht in de begroting was de realisatie van dit project reeds op 2015 gezet.

Oppervlaktewatermodel in voorbereiding

In 2014 bekijken we opnieuw of de beoogde 11 miljoen m³ voldoende is. Daarvoor maken we een gebiedsdekkend oppervlaktewatermodel. Aan de hand van dat model toetsen we waar ons beheergebied wel en waar het niet voldoet aan de normen voor wateroverlast. Vervolgens bekijken we welke maatregelen dan nog nodig zijn om het systeem geschikt te maken voor de toekomst (2050).

Realisatie waterberging (in miljoenen m3)



We streven naar voldoende bedrijfszekerheid van ons watersysteem

Ook onderhoud en beheer beïnvloeden het veiligheidsrisico van ons systeem. Wij beheren en onderhouden ons systeem ter voorkoming van ongeoorloofde uitval en baseren ons hierbij op de gestelde veiligheidseisen. Hiervoor hebben wij een risicomatrix opgesteld en per kunstwerk een risicoprofiel. Met dat risicoprofiel bepalen we wat

de risico's zijn van een mogelijke uitval van een kunstwerk. Op basis hiervan bepalen we het niveau van onderhoud. Maatregelen die wij nemen zijn bijvoorbeeld: inspecteren, herstellen en preventief onderhouden.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Alle peilregulerende kunstwerken geïnspecteerd in 2013

Veilig en voldoende water is alleen mogelijk wanneer onze gemalen, stuwen en inlaten goed functioneren. Om ervoor te zorgen dat deze kunstwerken voldoende bedrijfszeker zijn, wilden we in 2013 alle peilregulerende kunstwerken inspecteren. In het voorjaar van 2013 zag het er nog naar uit dat we die inspectie slechts voor de helft gereed zouden hebben. Uiteindelijk is het ons gelukt om de inspectie voor alle 121 elektrische en 874 handbediende peilregulerende kunstwerken af te krijgen.

Staat kunstwerken voldoende

Van belang daarbij was in ieder geval een goed beeld te hebben van de staat van onderhoud van de elektrisch bediende kunstwerken. Dat zijn de kunstwerken die de meest cruciale functie vervullen in ons watersysteem. Uitkomst van de inspectie was dat een groot aantal in een acceptabele staat van onderhoud verkeert. Een aantal andere gaan we in 2014 renoveren.

Nergens is sprake van acute grote veiligheidsrisico's. Om dit zo te houden is het van belang om het onderhoudsprogramma voor de komende jaren uit te voeren. Van vele kleine kunstwerken moeten we de staat van onderhoud nog doorrekenen. Deze kunstwerken hebben weliswaar geringe invloed op de veiligheid, maar vervullen wel een belangrijke functie voor het peilbeheer/GGOR. Deze kunstwerken hebben waarschijnlijk op korte termijn onderhoud nodig.

In 2014 en 2015 rekenen we de bevindingen door in ons onderhoudsprogramma. Dan ontstaat een gedetailleerd beeld van de staat van onderhoud en de benodigde maatregelen per kunstwerk. Op grond daarvan nemen we gerichte actie en vertalen we dat naar de programmabegroting 2015-2018.

Calamiteiten worden effectief bestreden

Velt en Vecht kan te maken krijgen met (plotse-ling) optredende onwenselijke gebeurtenissen die een behoorlijke impact kunnen hebben, bijv. een lekkende chemicaliëntankauto in een watergang of een uitval van een waterzuivering of een dreigende overstroming. Voor deze situaties is er een geoefende calamiteitenorganisatie die optreedt om de gevolgen zoveel mogelijk te beperken.

Voor de realistisch te verwachten scenario's zijn plannen/draaiboeken geschreven. Voor de onver-

wachte (onbeschreven) scenario's moet de organisatie op basis van de bestaande structuur en vak-kennis kunnen anticiperen.

De ambitie (rapportcijfer 7,5) behelst dat we goed kunnen anticiperen op calamiteiten met onze calamiteitenorganisatie en i.s.m. crisispartners zoals Veiligheidsregio's en buurwaterschappen. De kosten van voorbereiding, opleiding, oefenen, etc. moeten in balans zijn met die ambitie.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Om calamiteiten goed te kunnen bestrijden is het van belang dat iedereen die daarbij een rol heeft goed voorbereid is. In 2013 hebben we ervoor gezorgd dat:

- Veiligheidsfunctionarissen beschikken over voldoende routine
- Er voldoende afstemming is tussen de verschillende veiligheidsregia voor een gecoördineerde calamiteitenaanpak
- Plannen zijn afgestemd op actuele situatie ter plekke

Hierdoor waren we in 2013 in staat om de calamiteiten adequaat te beheersen en daarmee de schade te beperken.

Dat hebben we in 2013 gerealiseerd door:

- Opleidingen, trainingen en oefeningen
- Te leren van 2 situaties waarbij de calamiteitenorganisatie in actie moest komen
- De calamiteiten bestrijdingsplannen aan te passen naar aanleiding van gehouden oefeningen:

Opleiden, trainen en oefenen

In het zogenaamde de OTO (opleiding, oefenen en trainen) jaarplan bepalen we jaarlijks wat gaan doen om onze kennis en vaardigheden up to date te houden. Oefeningen nemen daarbij een speciale plaats in. Door te oefenen, blijkt hoe de calamiteitenorganisatie in de praktijk functioneert. Op die manier zijn we in staat te leren en kunnen we gerichte verbeteringen doorvoeren.

In 2013 hebben we het belangrijkste gedeelte van het OTO-jaarprogramma uitgevoerd. Er zijn oefeningen geweest met de twee veiligheidsregio's en er is een dijkwachtoefening gehouden. Verder hebben belangrijke crisisfunctionarissen een bijscholing gevolgd.

Twee keer dreiging van onveilige situaties

In 2013 moest de calamiteitenorganisatie twee keer in actie komen vanwege dreigende veiligheidsrisico's. De eerste keer ging het om watervervuiling in het Duitse deel van de Vecht die onze kant uit kwam. Het zogenaamde WAT-team is bij elkaar geroepen om de situatie en maatregelen te bespreken voor het geval de vervuiling de grens ging passeren. Nadere actie bleek echter niet nodig omdat onze Duitse partners de vervuiling effectief hadden bestreden. Daarnaast was er op 21 juni sprake van verhoogde afvoer water in de Vecht vanuit Duitsland als gevolg van veel neerslag. Het winterbed van de Vecht in Hardenberg dreigde onder te lopen, juist op het moment dat daar een evenement aan de gang was. Mede door het water om te leiden bleven de waterstanden op een veilig niveau en liep het evenement geen gevaar.

Aanpassing van de calamiteitenbestrijdingsplannen

Ook hebben we in 2013 de noodzakelijke plannen op orde en geactualiseerd. Daarbij ging het om aanpassing van het hoogwaterdraaiboek. Dit naar aanleiding leerpunten van de hoogwateroefening in 2012. We hebben ervoor gezorgd voor een verbeterde informatievoorziening en besluitvorming.

2.2 Waterkwaliteit

Wij zorgen voor schoon water door te werken aan de ecologische en fysische/chemische kwaliteit van water en waterbodems. Dit doen wij door onze wateren anders in te richten en te beheren, maar ook door de *waterkwaliteit* te verbeteren. Dit gebeurt actief, bijvoorbeeld door het zuiveren van water met onze zuiveringsinstallaties, of passief via emissiebeheer en door vergunningverlening en handhaving. Door middel van onderzoek sturen wij de manier waarop wij inrichten en beheren bij. In de officieel aangewezen zwemwateren bewaken we ook de kwaliteit van het water voor zwemmers.

De waterbodems vormen een belangrijk onderdeel van het watersysteem. Sinds inwerkingtreding van de Waterwet op 22 december 2009 zijn we zowel kwantitatief als kwalitatief verantwoordelijk voor de waterbodems in ons beheergebied. Keken we vroeger vooral naar de doorstroming vanwege aanwas van bagger (kwantiteit), nu kijken we ook

naar kwalitatieve aspecten. De waterbodem is namelijk ook van invloed op de kwaliteit van de waterkolom erboven.

Voor een deel ligt in wetgeving vast wat we doen en hoe we dat doen (*Europese Kaderrichtlijn Water, hierna te noemen KRW*). Onze ambitie hierin voor 2013-2017 is vooral gericht op de uitvoering van deze wettelijke taak, waarbij wij zo efficiënt mogelijk werken en ons richten op die punten die op orde moeten zijn. Daarnaast richten wij ons voor dit thema op samenwerking met andere overheden, om deze taak zo effectief mogelijk uit te voeren.

Om goed te kunnen bepalen of wij de kwaliteit op orde hebben, zijn we in 2012 begonnen met het inzichtelijk maken van de kwaliteit van water en waterbodems en analyseren van trends. Zo krijgen we meer inzicht in de haalbaarheid van doelen en de te nemen maatregelen.



Het beoogde effect: We zorgen voor schoon water en een goede ecologische kwaliteit					
Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
We realiseren het KRW doel aanleg natuurvriendelijke oevers vóór 2027	24,6%	24,6%	24,6%	27%	😊
We realiseren het KRW doel hermeanderen vóór 2027	50%	50%	50%	50%	😊

Het beoogde effect: We zorgen voor schoon water en een goede ecologische kwaliteit					
Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
De Overijsselse Vecht is een half-natuurlijke rivier	Afronding van 2 projecten	Afronding van 2 projecten	Afronding van 2 projecten	Afronding van 2 projecten	😊
Uitvoering van Vechtprojecten					
De water- en waterbodempkwaliteit voor de overige wateren is op orde in 2027	Doelformulering	Doelformulering	Eerste aanzet tot doel-formulering	Eerste aanzet tot doel-formulering	😊

We realiseren het KRW doel aanleg natuurvriendelijke oevers en hermeanders vóór 2027, uitvoering van Vechtprojecten

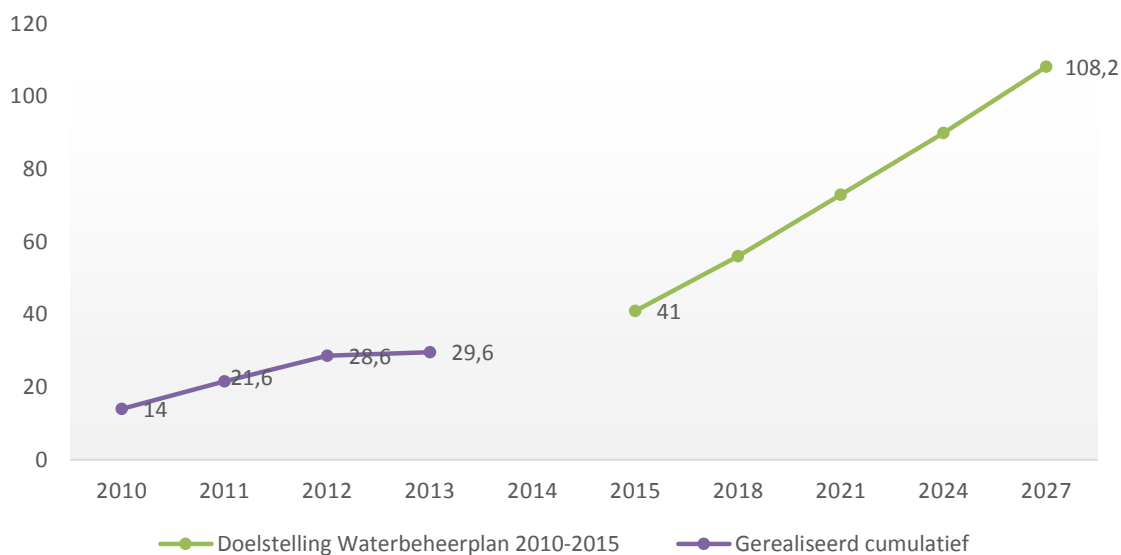
In 2027 moet de ecologische en chemische waterkwaliteit voldoen aan de KRW. Dit willen we bereiken zonder significante schade toe te brengen aan andere omgevingsfuncties. Wij werken aan de verbetering van de waterkwaliteit door de inrichting te veranderen bijvoorbeeld door aanleg van natuurvriendelijke oevers, vispassages en meanders.

Ook emissiebeheer wordt ingezet om de KRW-doelen te realiseren. Dat doen we door aanpas-

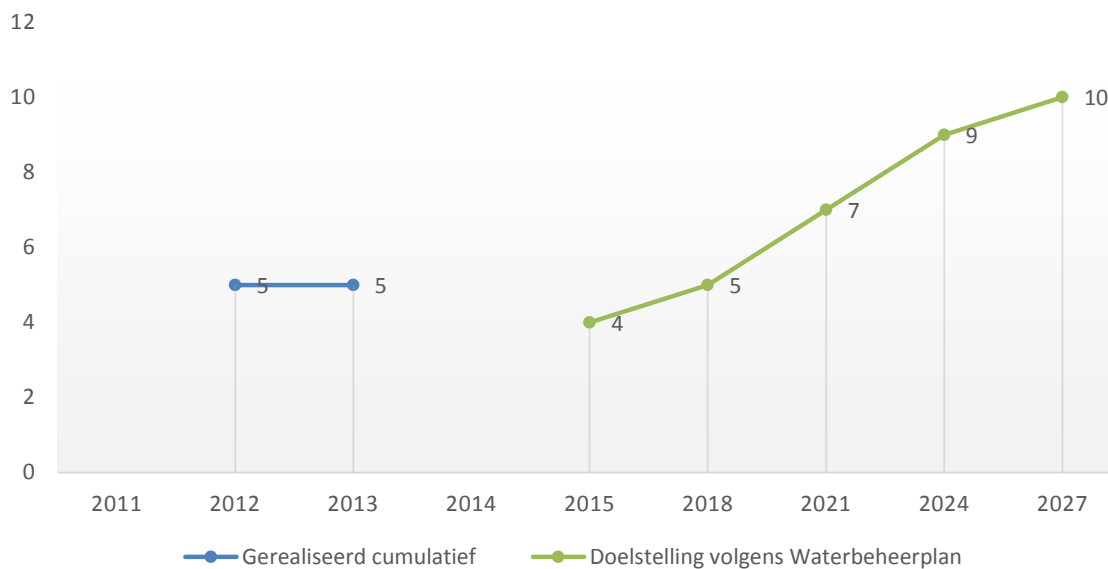
sing van zuiveringsinstallaties en de uitvoering van het Vergunningen- en handhavingsbeleidsplan.

Voor de Vecht hebben we de ambitie om in 2050 een halfnatuurlijk laaglandrivier te creëren. Het doel daarbij is om de ecologische kwaliteit van het water te verbeteren en aantrekkelijk water te creëren.

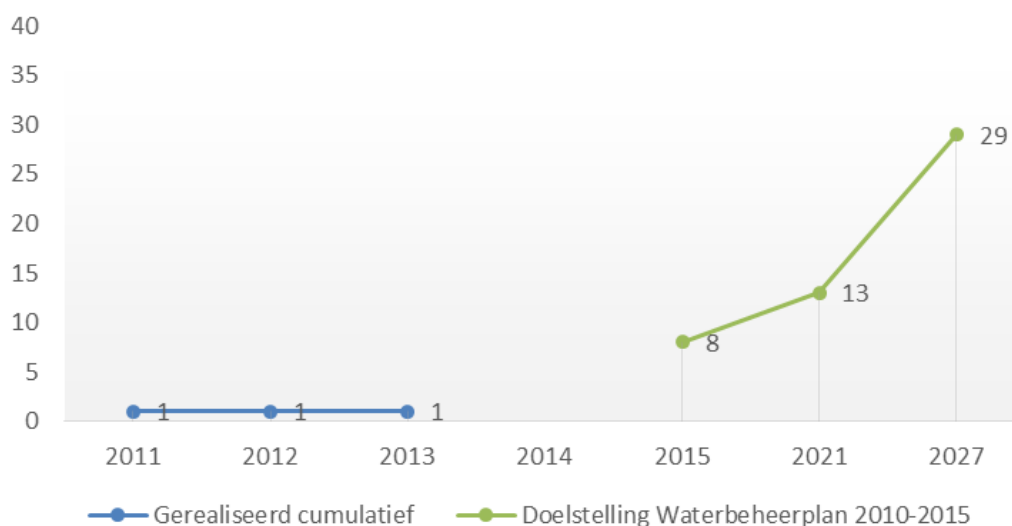
Aanleg natuurvriendelijke oevers in km.



Meanders (aantallen)



Vispassages (aantal)



Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

In 2013 waren we niet van plan om natuurvriendelijke oevers en meanders aan te leggen. Dit vloeide voort uit het nul-scenario, waarbij we ervoor kozen om tot aan de fusie met Regge en Dinkel voorlopig pas op de plaats te maken met nieuwe investeringen. Bovendien beschikken we over nieuwe inzichten over de effectiviteit van KRW-maatregelen wat voor ons aanleiding is voor herbezinning op wijze waarop we invulling geven aan de KRW-opgave.

Meer dan kwart totale KRW programma gerealiseerd

In afwijking op de prognose van het najaarsrapport is toch 1 kilometer natuurvriendelijke oever in de Vecht gerealiseerd, gefinancierd uit externe bijdragen. Daarmee is tot en met 2013 27% van de totale KRW-opgave gereed. Het uitgangspunt blijft dat we in 2027 de totale opgave voor de Kaderrichtlijn Water klaar hebben.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

De meanders vervullen een speciale rol om de Vecht te maken tot een halfnatuurlijk laaglandrivier. Meanders verlengen de Vecht en geven de Vecht ruimte voor dynamiek. Daar waar een meander een stuw passeert, wordt het bovengelige pand/peilvak beter bereikbaar voor vissen. In 2013 stonden twee grote KRW projecten in de Vecht (meanders) geprogrammeerd: Junne en Nevengeul Molengoot. Deze projecten waren al in 2012 gereed gekomen en zijn in 2013 definitief opgeleverd.

In het nulscenario leverden we geen nieuwe vispassages op. Tot nu toe hebben we een vispassage gerealiseerd van de acht die stonden geprogrammeerd in de planperiode van het waterbeheerplan tot en met 2015. In 2013 verbeterden we wel de werking van de bestaande vistrappen in de Aalderstroom, Geeserstroom en Schoonebeekerdiep. Deze vispassages maken geen deel uit van de programmering van het huidige waterbeheerplan.

Afstemmen in de aanloop nieuwe KRW planperiode

In de aanloop van de nieuwe planperiode voor de KRW (na 2015) zijn we in 2013 gestart met gebiedsprocessen. Daarbij stemden we met diverse partners af hoe het KRW programma is verlopen en welke verschillende scenario's er zijn voor het ambitieniveau waarmee we het KRW-programma kunnen vervolgen.

We hebben de partners begrip gevraagd voor het feit dat we in 2013 geen nieuwe KRW projecten starten. Daarbij gaven we ook aan dat we bezig zijn met het ontwikkelen van een nieuw maatregelenpakket dat kansrijker is voor het realiseren van de gewenste ecologische waterkwaliteit. Met dat maatregelenpakket verwachten we de KRW doelstellingen vóór 2027 te kunnen halen. De gebiedsprocessen zijn de input voor de nieuwe KRW-opgave te formuleren in 2014.

Waterkwaliteit verbetert gestaag

Tot en met 2013 zien we langjarig een daling van het gehalte van fosfaat en nitraat in de KRW-watervoren. Bij de laatste meting in 2012 voldeed 83% van onze KRW waterlichamen aan normen voor de fosfaat, 17% voldeed niet. 44% van onze wateren voldoet aan de normen voor stikstof, 56% voldoet daar niet aan.

De verbeterde waterkwaliteit is voor een belangrijk deel toe te schrijven aan steeds beter functionerende zuiveringsinstallaties. In 2013 slaagden we erin om onze zuiveringen voor 100% aan de lozingsvergunning te laten voldoen. Dit is mede als gevolg van de daar doorgevoerde procesverbeteringen (zie ook het programma Zuiveren van Water). Maar ook striktere handhaving heeft daaraan bijgedragen. Waterschappen toetsen daarbij elkaars zuiveringen.

Verder is het belangrijk dat agrariërs steeds vaster omgaan met bemesting. Verdere verbetering is mogelijk door brongerichte aanpak: minder gebruik van mest en bestrijdingsmiddelen.

Flora en fauna ontwikkelt zich door

Het terugdringen van het gehalte van stikstof en fosfaat is basisvoorwaarde voor een gezonde flora en fauna om en nabij onze waterlichamen. Met de aanleg van de natuurvriendelijke oevers creëren we gunstige leefomstandigheden voor diverse soorten flora en fauna. De afgelopen jaren zien we dat de ecologische kwaliteit zich in positieve zin ontwikkelt door specifieke maatregelen. Door het nemen van specifieke maatregelen als plaatsing van 'dood' hout in het water signaleerden we onder meer nieuwe soorten van de eendagsvlieg, de kokerjuffer, de wants en de dansmuglarve op plekken waar we die voorheen niet eerder aantroffen.

Verdere terugdringing emissies vanuit glastuinbouw

Vanaf 2010 zijn we een programma gestart om de lozingen van afvalwater vanuit de glastuinbouw terug te dringen. In deze sector worden relatief veel bestrijdingsmiddelen gebruikt. In het programma werken Velt en Vecht, Hunze en Aa's en de gemeente Emmen nauw samen om die lozingen zoveel mogelijk te beperken. Daarbij zien we bijvoorbeeld toe op correcte registratie van het gebruik van bestrijdingsmiddelen. Velt en Vecht trad in 2013 een aantal keren handhavend op naar glastuinbouwers omdat ze boekhouding niet op orde hadden en vanwege ongeoorloofde lozingen op het oppervlaktewater. Het algemene beeld is dat de glastuinbouw zich steeds beter aan de wettelijke voorschriften houdt. Het aantal ongeoorloofde lozingen loopt terug. De bestuurlijke interactie met de gemeente Emmen heeft hier positief aan bijgedragen en gaan we in de toekomst vervolgen

2.2.1 De water- en waterbodempkwaliteit voor de overige wateren is op orde

De verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van waterbodempkwaliteit is met de Waterwet naar het waterschap gegaan. Voor water- en waterbodempkwaliteit van de overige wateren waar ook het stedelijk water onder valt, formuleren we nog nadere

doelen en normen en inventariseren we knelpunten. Wij hebben samen met de gemeenten de taak de knelpunten in het stedelijk gebied op te lossen als het gaat om de waterkwaliteit voor 2015.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

In 2013 werden de richtlijnen bekend voor het formuleren van doelen voor overige wateren. In het nieuwe Waterbeheerplan nemen we op dat we daar in de bijbehorende planperiode invulling aan geven. Er zijn geen cijfers bekend over de kwaliteit van het water en waterbodempkwaliteit van de overige wateren in 2013.

Voor het Overijsselse deel van Velt en Vecht is een selectie gemaakt van kleine wateren die extra bescherming vragen vanwege de huidige ecologische kwaliteit. Het gaat daarbij om een beperkt aantal wateren (2 à 3).

Deze wateren maken inmiddels deel uit van een monitoringsplan. Samen met de beheerders werken we de doelen verder uit.

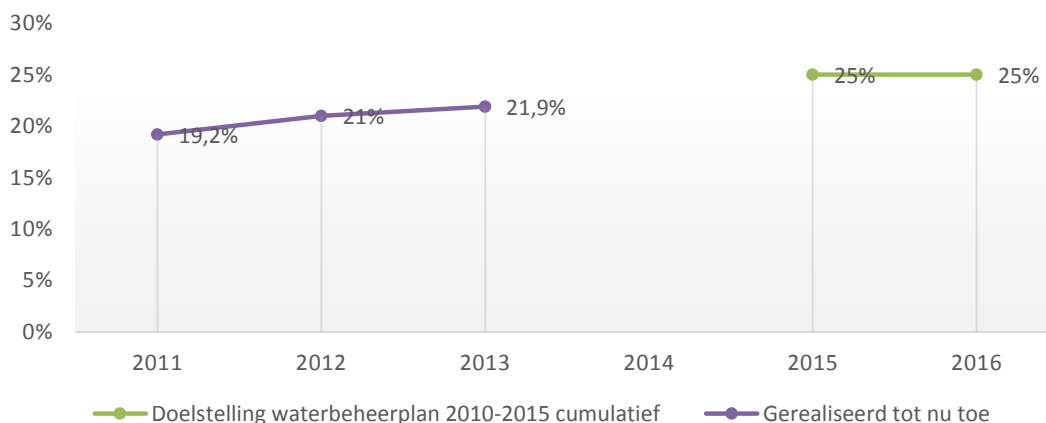
We nemen vanuit de KRW maatregelen in bovenlopen buiten de formeel begrensde waterlichamen. Dit zijn KRW-maatregelen die ook de overige wateren beïnvloeden. We willen de maatregelen in de bovenlopen in het KRW-programma opnemen, omdat deze wateren betere mogelijkheden hebben om de gewenste flora en fauna te realiseren. Bovendien werken maatregelen in de bovenlopen positief uit voor de vissoorten.

2.2.2 Afkoppelen van regenwater

Schoon regenwater dat op de daken valt, wordt vaak via de regenpijp afgevoerd naar de riolering. Bij heftige regenbuien krijgt het riool zoveel water te verwerken dat het overvol kan raken. Riolen lozen hun afvalwater dan ongezuiverd op vijvers of sloten. Dat is niet gunstig voor de waterkwaliteit. Daarnaast zorgt de afvoer van relatief schoon regenwater voor verminderde rendementen van onze zuiveringsinstallaties. Daarom stimuleert het waterschap dat gemeenten het regenwater afkoppelen zodat het niet meer via riool afgevoerd wordt.

Tot 1 januari 2012 kenden we daarvoor een stimuleringsregeling, waarbij gemeenten subsidie konden krijgen. Wij besloten de regeling niet te vervolgen mede vanwege de harmonisatie van het afkoppelbeleid in het nieuwe waterschap Vechtstromen. Bovendien kennen gemeenten nu een verbrede rioleringsheffing van waaruit financiering mogelijk is. Nu is het beleid dat we samen met partners in de waterketen kijken waar het instrument afkoppelen nuttig ingezet kan worden.

Afgekoppeld verhard oppervlak
in % van het beheergebied



Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

In 2013 wordt het regenwater afgekoppeld voor 21,9 % van het beheersgebied van Velt en Vecht. In totaal gaat het om 261,5 hectare verhard oppervlak. Dat is 8,5 hectare extra ten opzichte van 2012. Wij merken dat het afkoppelen de laatste jaren stagneert. Dit mede als gevolg van de economische recessie waardoor renovatieplannen van woonwijken vertraagd zijn. Daardoor wordt de doelstelling uit het waterbeheerplan om tot en

met 2015 25% af te koppelen niet gehaald. Het effect op de kwaliteit van het oppervlaktewater en het zuiveringsrendement is verwaarloosbaar. De gemeenten hebben meer afgekoppeld dan strikt noodzakelijk om aan de lozingsnorm te voldoen. Door samenwerking in de afvalwaterketen blijven we aandacht vragen voor het afkoppelen. Ook om de effecten van de klimaatontwikkeling te beperken.

Zwemwater

Velt en Vecht monitort de zwemwaterkwaliteit volgens de zwemwaterrichtlijn (chemisch, bacteriologisch, blauwalgen). De actuele zwemwaterkwaliteit en trends rapporteren we vervolgens aan de provincies - het bevoegd gezag voor zwemwater. Voldoet de zwemwaterkwaliteit niet aan de wettelijke norm of zien we ongewenste trends, dan adviseren we de lokale zwemwaterbeheerder (bijvoorbeeld gemeente of recreatieschap) over mogelijke oorzaken en maatregelen.

De uitvoering van deze maatregelen is de taak van de beheerder van de zwemwaterlocatie. Wel geven we advies over te nemen maatregelen. In het te formuleren zwemwaterbeleid geven we aan hoe en vanuit welke visie/uitgangspunten wij onze rol oppakken.

Verder treden wij op als vergunningverlener en handhaver indien water wordt gebruikt voor recreatieve doeleinden.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

De kwaliteit van ons zwemwater was in 2013, net als in voorgaande jaren, goed. Alle plassen vallen in de kwaliteitsklasse 'uitstekend'.

Wel waren er in 2013 een aantal bacteriologische overschrijdingen, die in de jaren daarvoor niet voorkwamen. Na herbemonstering bleek alles echter weer goed te zijn. Een oorzaak voor de overschrijdingen is niet gevonden.

Voor Het Stoetenslagh gold van 20 augustus t/m 28 augustus een waarschuwing in verband met blauwalgen.

Voor de Kotermeerstal is van 30 juli tot aan het einde van het badseizoen een waarschuwing ingesteld in verband met blauwalgen. De gemeente Hardenberg, de eigenaar van de plas heeft in 2013 besloten een airlift te plaatsen in de plas. Die zorgt ervoor dat het water in beweging blijft, waardoor blauwalg wordt voorkomen.

2.3 Waterkwantiteit

Regulering van de waterpeilen van het grond- en oppervlaktewater is nodig om ervoor te zorgen dat in ons beheersgebied optimaal geproduceerd kan worden door de landbouw, de natuur zich goed kan ontwikkelen en mensen goed kunnen wonen, werken en recreëren.

Het grond- en oppervlaktepeil moet voldoen aan het zogenaamde het gewenste grond en oppervlaktewater regime (GGOR). Dat regelen wij in de

eerste plaats met onze gemalen, stuwen en sluisen. Op sommige plekken is het nodig om extra maatregelen te treffen. Bijvoorbeeld het aanleggen van een bufferzone die voorkomt dat landbouwgebieden die grenzen aan natuurgebieden te nat worden. Daarnaast regelen wij de peilen door goed beheer en onderhoud.

Wij bepalen als waterschap de gewenste grond- en oppervlakte waterpeilen voor het gehele gebied en monitoren de grond- en oppervlaktewaterstanden. Periodiek actualiseren wij de GGOR door het vastleggen van peilwijzigingen op de grondwater- en streefpeilenkaarten.

Wij verbeteren de processturing van het peilbeheer en stemmen het gewenste onderhoudsniveau hierop af.

Pilaar waterkwantiteit

Grond- en oppervlaktewaterpeilen

op orde

Het beoogde effect: We zorgen voor voldoende water					
Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
We hebben een compleet en actueel beeld van het GGOR in ons beheergebied	100%	100%	90%	90%	☹️
De grond- en oppervlaktewaterstanden in ons beheergebied voldoen aantoonbaar aan het geldende GGOR	95%	85%	85%	85%	☹️

We hebben een compleet en actueel beeld van het GGOR in ons beheergebied

Het waterbeheer in de normale beheerssituatie komt tot uitdrukking in het GGOR: het Gewenst Grond- en OppervlaktewaterRegime. Ons doel (een compleet en actueel beeld van het GGOR) bereiken we door:

1. Een GGOR-gebiedsproces waarin we de verschillende belangen afwegen
2. Gebiedsdekkende kaartbeelden van optredende en gewenste grond- en oppervlaktewaterstanden

In 2010 hebben wij de zogenaamde 'eerste generatie GGOR' gebiedsdekkend vastgesteld. Deze maakt onderdeel uit van het Waterbeheerplan. Vanaf dat moment zitten we in een beheerfase: we willen ons beeld van het GGOR actueel houden. Dit komt tot uitdrukking in het periodiek actualiseren van de benodigde basiskaarten en hierover actief te communiceren met belanghebbenden.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?	
Peilbeheer stemt voor 90% overeen met de peilenkaart	Afwegingskader voor GGOR aandachtspunten Op dit moment werken we aan een afwegingskader voor het beoordelen van de GGOR aandachtspunten.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

In 2012 is het project peilenkaart op orde uitgevoerd. Daarbij brachten we in kaart welk gedeelte van ons beheergebied wel en niet voldoet aan de GGOR. Uit het onderzoek kwam naar voren dat het gevoerde peilbeheer overeenstemt met het vastgestelde GGOR-peil in ongeveer 90% van onze peilvakken. Voor 10% van ons beheergebied is dat niet het geval.

Voor dit deel zoeken we nog uit waardoor dit verschil wordt veroorzaakt en wat het GGOR voor die locaties zou moeten zijn. De afwijking van de peilenkaart is vaak in de praktijk zo gegroeid. Vaak in overleg met de grondgebruiker. Dat betekent dat de afwijking voor de grondgebruikers in veel gevallen geen negatieve gevolgen heeft. Voorlopig blijven we dezelfde peilen hanteren.

De tot nu toe gehanteerde werkwijze was grotendeels gebaseerd op een deskundigenoordeel. Daardoor is niet objectief vast te stellen of we aan de GGOR voldoen. Met het afwegingskader wordt een transparante en reproduceerbare beoordeling mogelijk bij afhandeling van klachten en/of het beoordelen van GGOR knelpunten. De uitvoering van deze werkzaamheden is uitgesteld en wordt opgepakt in 2014.

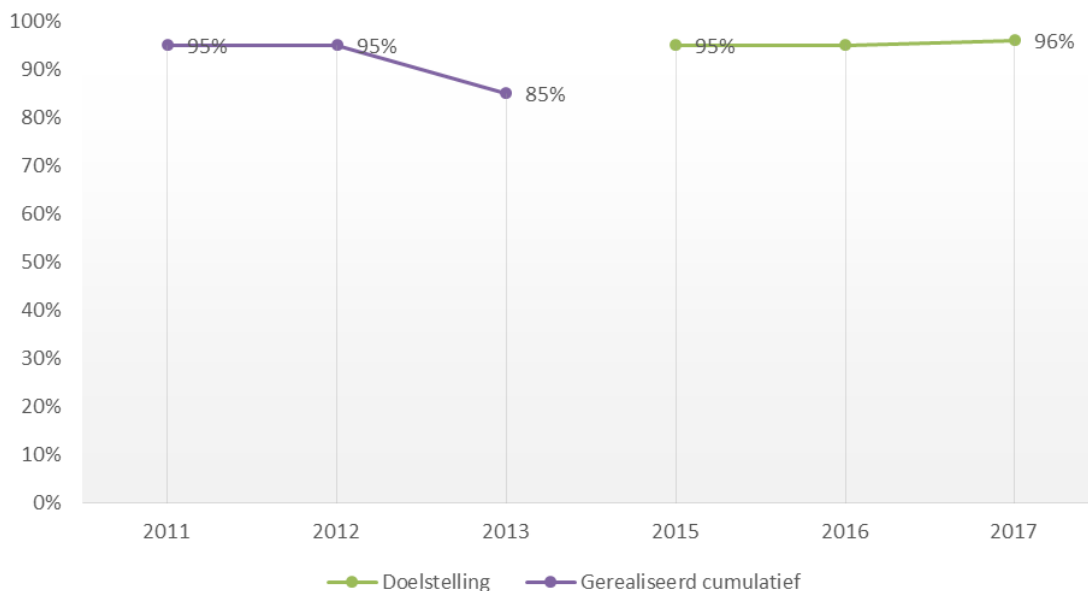
Pas nadat bovenstaande stappen genomen zijn, is aan te geven welk deel van ons beheergebied voldoet aan het geldende GGOR, waar het GGOR moet worden aangepast of waar maatregelen moeten worden uitgevoerd.

De grond- en oppervlaktewaterstanden in ons beheergebied voldoen aantoonbaar aan het geldende GGOR

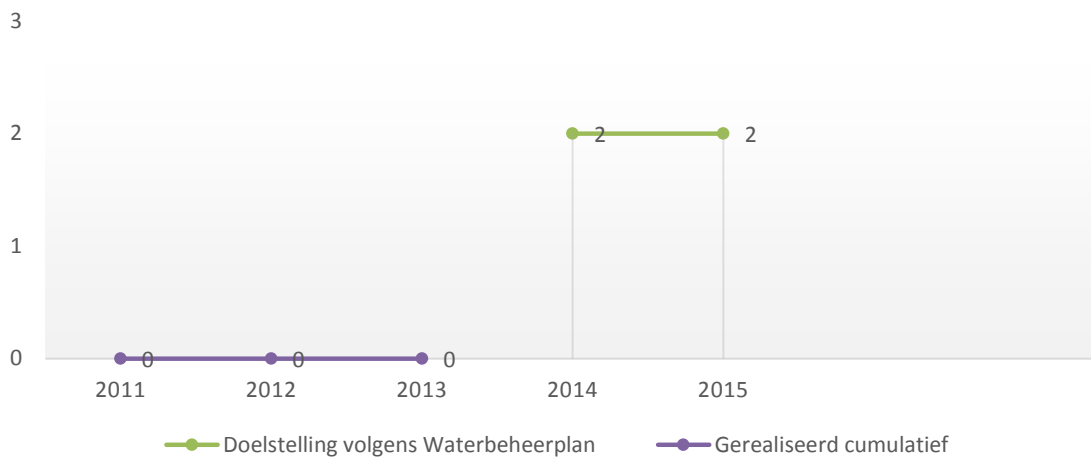
Een gebiedsdekkend vastgesteld GGOR houdt nog niet in dat de grond- en oppervlaktewaterpeilen in de praktijk ook daadwerkelijk aan die vastgestelde peilen voldoen. Soms zit er een gat tussen

de gewenste peilen en de daadwerkelijke situatie. Wij zetten ons ervoor in om dit verschil zoveel mogelijk weg te nemen.

Percentage landelijk gebied dat voldoet aan de GGOR



TOP/Natura 2000 gebieden die voldoen aan de GGOR



Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

In 85% van ons gebied voldoen we aan de GGOR
 Uit het in 2012 uitgevoerde onderzoek bleek dat we in 85% van het beheergebied van Velt en Vecht aantoonbaar voldoen aan de geldende GGOR. Voor 15% kunnen we dat niet. Dat betekent niet dat de gehanteerde peilen altijd nadelig zijn voor de gebruikers. Hiervoor gaven we al aan dat de afwijkingen historisch zijn gegroeid, regelmatig in overeenstemming met de wensen van de gebruikers.

We vinden passende oplossingen bij klachten
 Voor het overgrote deel van ons beheergebied ontvingen we in 2013 weinig tot geen klachten. Op een paar plekken in ons beheergebied gaven we met het hiervoor genoemde afwegingskader willen we opnieuw bekijken wat de gewenste oppervlaktewaterstand zou moeten zijn. Op het moment dat duidelijk is wat de aard en omvang van GGOR knelpunten is, kunnen we gerichte actie ondernemen.

Planvorming GGOR Bargerveen van start
 Een belangrijk natuurgebied dat van voldoende water moet worden voorzien is het Natura 2000 gebied Bargerveen. Voor dat gebied hebben we het GGOR vastgesteld.

Vanwege de temporisering van de projecten in verband met het nul scenario zijn nog geen maatregelen uitgevoerd om het GGOR te bereiken. Het project lag ook stil vanwege de rijksbezuinigingen op natuur.

gebruikers het waterschap te kennen graag een lager van het grond- of oppervlaktewaterpeil te willen. In de meeste gevallen hebben we daarbij een oplossing kunnen vinden in overleg met de grondgebruikers. Bij zwaardere klachten kijken we naar de oorzaken en gevolgen om vervolgens na te gaan of meer fundamentele aanpassingen nodig zijn.

Reeds in de programmabegroting 2013-2017 besloten we de uitvoering van de GGOR maatregelen te temporiseren. Dat betekent dat er in 2013 geen GGOR maatregelen zijn uitgevoerd.

Inmiddels zijn die bezuinigingen deels teruggedraaid en heeft de provincie Drenthe aangegeven door te willen gaan met Bargerveen. Begin 2014 is de provincie Drenthe gestart met de planvormingsprocedure. Het streven is de planvorming eind 2015 af te ronden waarna kan worden gestart met uitvoering van maatregelen.

Voor de gebieden Vecht- Beneden Regge en Engbertsdijksvenen – dat voor het grootste deel in het beheergebied van Regge en Dinkel ligt – is de planvorming nog niet begonnen. Vecht Beneden Regge is in december 2013 door de staatssecretaris aangewezen als Natura 2000 gebied.

Ons klimaat verandert. Het wordt 's zomers warmer en droger. In de Regio Oost zullen beken en andere waterlopen droogvallen en grondwaterstanden kunnen gaan dalen. Het wordt niet alleen droger, ook zullen heftige (regen)buien in de zomer vaker gaan voorkomen. Die buien kunnen juist weer wateroverlast geven. Langere en hevigere perioden van droogte kunnen leiden tot economische schade, bijvoorbeeld voor scheepvaart, landbouw en energievoorziening. En ook landschap- en natuurwaarden zullen schade leiden.

Onder de kop Zoetwatervoorziening Oost Nederland werken, overheden en andere partijen samen aan het formuleren van kosteneffectieve maatregelen waarmee we het zoetwatersysteem minder gevoelig maken voor extremere weersomstandigheden. Dat geldt voor zowel heftiger natte perioden in de winter als langduriger droge perioden in de zomer. Alle partijen moeten er in die situaties rekening mee houden dat zoetwater tijdelijk minder beschikbaar is.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

In het kader van het Nationale Deltaplan is aandacht gevraagd voor de specifieke problematiek van de hoge zandgronden in vergelijking met Laag-Nederland. Verschillende overheden in zuid en oost Nederland hebben met de Deltacommissaris afgesproken om te komen tot een regionaal bod voor de aanpak van de zoetwaterproblematiek.

Dat bod is in het eerste halfjaar van 2014 gereed, waarna het wordt verwerkt in een intentieverklaring (RBO van juni 2014). Het regionaal bod zal startpunt zijn voor de discussie over bijdragen vanuit het Deltafonds en daarmee uiteindelijk onderdeel van een gezamenlijk uitvoeringsprogramma (Rijk en regio's) en onderdeel vormen van de Deltabeslissing. Vanuit het Deltaprogramma wordt voor de periode 2016-2021 een bijdrage van M€ 44 verwacht.

Een van de beoogde effecten van het uitvoeringsprogramma is het opheffen van circa 50% van het jaarlijkse vochttekort, waardoor aanzienlijk minder landbouwschade en natuurschade optreedt.

In 2013 is binnen Rijn Oost een uitvoeringsprogramma opgesteld, waarin maatregelen zijn opgenomen om het watersysteem minder gevoelig te maken voor extreme weersomstandigheden. Verder is een strategie vastgesteld: de zoetwatertrits: sparen - aanvoeren - adapteren & accepteren.

In 2014 zal binnen Vechtstromen een bestuurlijke ambitiesdiscussie plaatshebben over het ambitieniveau waarmee we zoetwaterproblematiek wensen aan te pakken.

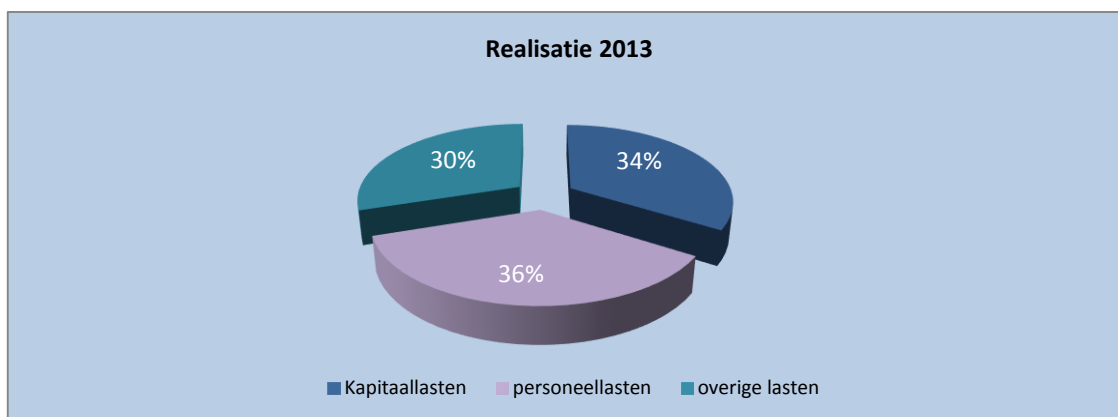
2.4 Financiële verantwoording

In onderstaand overzicht zijn de kosten en opbrengsten over 2013 voor het programma Inrichten en beheren van water weergegeven:

REALISATIE NETTO KOSTEN IN RELATIE TOT DE (GEWIJZIGDE)BEGROTING

Programma	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie versus gewijzigde begroting
Inrichten en beheren van water <i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kosten			
Kapitaallasten	5.087	5.121	-34
Personeelslasten	5.444	5.428	16
Overige lasten	4.509	5.070	-561
Totaal kosten	15.040	15.619	-579
Opbrengsten			
Overige opbrengsten	-629	-625	-4
Totaal opbrengsten	629	-625	-4
Resultaat voor bestemming	14.411	14.994	-583
Mutatie reserves conform besluit	-1.167	-1.531	364
Resultaat na bestemming	13.244	13.463	-219

(-/- is voordelig)



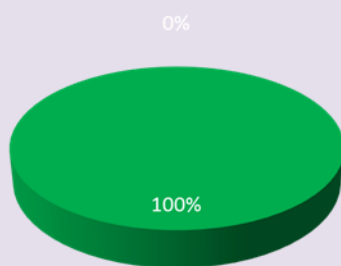
3 Programmaverantwoording Zuiveren van water

Het verzamelen en zuiveren van huishoudelijk afvalwater is een wettelijke taak van het waterschap. Wij beschermen daarmee de volksgezondheid en in het verlengde daarvan de kwaliteit van het oppervlaktewater. Het kwaliteitsniveau waarop wij het afvalwater brengen ligt vast in vergunningen op basis van de Waterwet. De kwaliteit van het water in sloten, kanalen en rivieren waar het geloosde water in terechtkomt, is verschillend. Daarmee houden we rekening bij het bepalen van de eisen waaraan het te lozen water moet

voldoen. Verder richten we ons op de verbetering van de duurzaamheid en efficiëntie van de gehele waterketen – van afvalwater van de huishoudens tot schoon water uit de kraan-. Onze focus ligt op energie-efficiency, het omzetten van afvalstoffen naar grondstoffen en kostenreductie. We nemen maatregelen binnen de verantwoordelijkheid ons deel van de waterketen: het innemen en zuiveren van het afvalwater.



Realisatie primaire doelstellingen Zuiveren van Water* t/m december 2013



- Primaire doelstellingen 2013 gerealiseerd in 2013
- Primaire doelstellingen 2013 zijn gedeeltelijk gerealiseerd in 2013
- Primaire doelstellingen 2013 zijn niet gerealiseerd in 2013

Eén doelstelling van het programma Zuiveren van Water kwalificeren wij als primair. Primaire doelstellingen hangen direct samen met de kerntaken die we als waterschap hebben. Ze vloeien voort uit de taken die de wet ons opdraagt.

Het primair doel voor het programma Zuiveren van Water is: Zuiveringen voldoen aan vergunningseisen

Het beoogde effect: We zorgen voor voldoende water

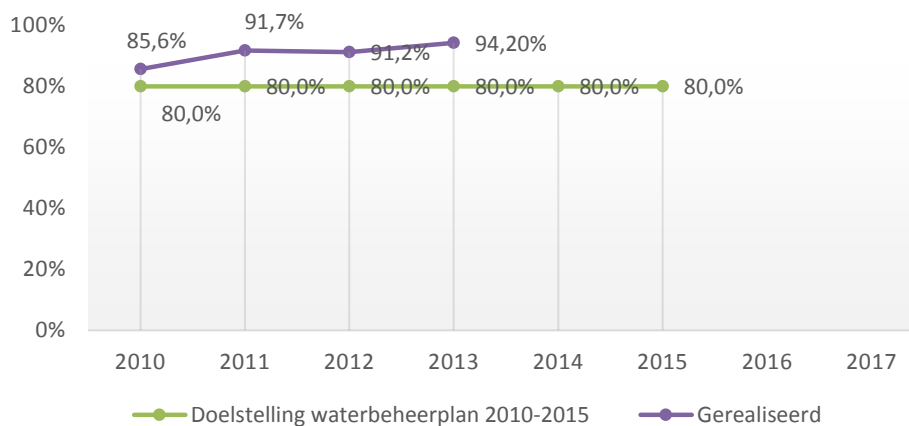
Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
Voldoen aan de lozingsvergunningen (nalevingspercentage)	100%	70%	99%	100%	😊
Verbetering duurzaamheid afvalwaterketen (energiebesparing ten opzichte van 2005)	16%	33%	29%	21,9%	😊
Vermindering van het kostenniveau van het zuiveringsproces in (x mln. €)	3.905	3.905	3.905	3.817	😊

3.1 Voldoen aan de lozingsvergunningen (nalevingspercentage)

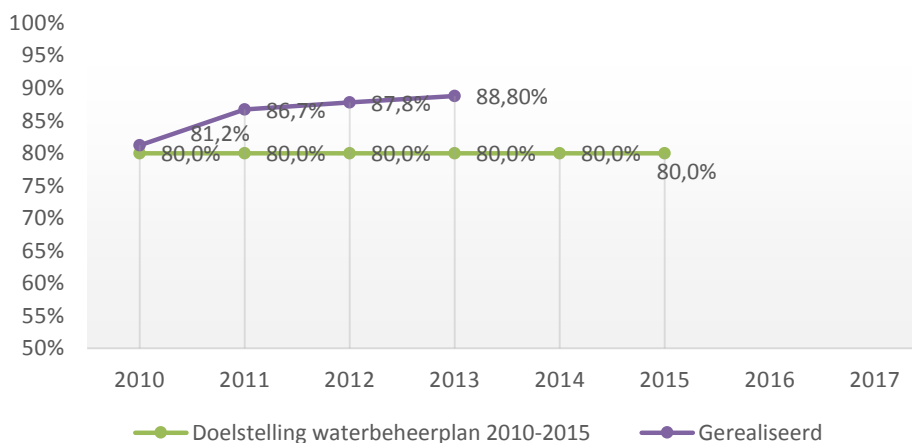
Met onze zuiveringen richten wij ons op het verwijderen van een aantal stoffen, waaronder stikstof (N) en fosfaat (P). Voor deze twee stoffen zijn aanvullende verwijderingspercentages vastgesteld door het bestuur: 80% in plaats van 75% verwijdering. Dit niveau halen wij (ruim) gemiddeld voor onze zuiveringen.

Voor een verdere verbetering van de oppervlaktewaterkwaliteit willen wij het nalevingspercentage verhogen tot 100% en het aantal calamiteiten nog sterker verminderen. Dit doen wij door onderhoud met behulp van onderhoudsmanagement planmatig uit te voeren.

% verwijderde fosfaat uit het afvalwater



% verwijderde stikstof uit het afvalwater



Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Voor 100% voldaan aan de lozingsvergunning

In 2013 zijn we erin geslaagd om al onze zuiveringen te laten voldoen aan alle wettelijke normen voor de lozing en zuivering. Dat is een aanzienlijke verbetering ten opzichte van het voorjaar van 2013 toen we nog voor 70% aan die normen voldeden.

Wat opvalt is dat de percentages fosfaat en stikstof die we verwijderen uit het afvalwater steeds verder stijgen. In 2013 verwijderden we 94,2% van het fosfaat en 88,8% van het stikstof uit het afvalwater. Daarmee voldoen we ruim aan de wettelijke norm van 75% en de norm van 80% die Velt en Vecht zichzelf heeft opgelegd. Daarbij moet echter wel bedacht worden dat we steeds meer fosfaat binnenkrijgen. Dat betekent dat we een hoger percentage aan fosfaatverwijdering moeten realiseren om tot hetzelfde kwaliteit van het effluent (gezuiverde afvalwater) te komen.

Goede resultaten door Intensivering van het beheer

De goede zuiveringsprestaties in 2013 konden we realiseren door intensivering van het beheer bij de mogelijk problematische zuiveringen. Door een betere procesbeheersing kunnen we makkelijker sturen op de bestuurlijk vastgestelde uitgangspunten.

Op de zuiveringsinstallatie in Ommen zijn procesregelingen aangebracht en zijn de beluchtingsystemen vernieuwd. Van belang is ook dat onze beheerders van de zuiveringen de zuiveringsprestaties nauwgezet volgen. Ze sturen bij waar nodig en doen procesonderzoeken en komen met verbetervoorstellen. Verder werkte de warme zomer in 2013 positief uit voor de kwaliteit van het gezuiverde afvalwater.

Optimale bijdrage aan schoon oppervlaktewater

Doordat we aan de normen voldoen droegen wij in 2013 optimaal bij aan schoon oppervlaktewater. Dat is van belang voor alles en iedereen die van dat oppervlaktewater gebruik maakt. Beperking van lozing van schadelijke stoffen vanuit de zuiveringen en

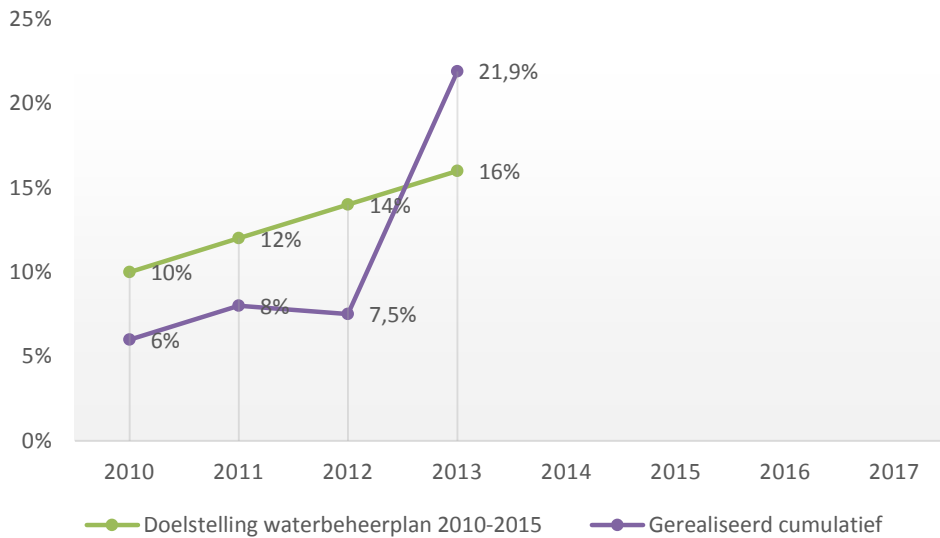
landbouw is een basisvoorwaarde voor leefomstandigheden voor flora en fauna in ons beheergebied. Zie hiervoor ook de paragraaf waterkwaliteit in het programma Inrichten en Beheren van Water.

3.2 Verbetering duurzaamheid afvalwaterketen (energiebesparing ten opzichte van 2005)

De meerjarenafspraken energie-efficiency zijn overeenkomsten tussen de overheid en bedrijven, instellingen en gemeenten over het effectiever en efficiënter inzetten van energie. In deze overeenkomst verplichten we ons om een energie efficiency plan op te stellen, uit te voeren en hierover

jaarlijks te rapporteren. Het doel is om vanaf het peiljaar 2005 jaarlijks 2% energie te besparen met als uiteindelijk doel 30% minder energieverbruik in 2020.

Energiebesparing op de zuiveringen in % ten opzichte van 2005



Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Energiebesparing op zuiveringen loopt op naar 21,9%...

Onze doelstelling is te voldoen aan de landelijke MJA3-afspraken door jaarlijks 2% energie te besparen op het zuiveringsproces.

In 2013 hebben we energiebesparende maatregelen doorgevoerd waarmee we in de periode 2005-2013 in totaal 21,9% aan energie konden besparen. In 2012 stond de teller nog op 7,5%. De extra besparingen in 2013 komen voor een belangrijk deel voor rekening door de inzet van biogranulaat - een reststof na verwerking slibkoeken - als brandstof voor energiecentrales. Dit leverde 9,2% aan energiebesparing op. Verder realiseerden we in 2013 een aantal procesverbeteringen.

In het najaar hadden we nog verwacht 29,3% te besparen. Dit hebben we niet kunnen realiseren omdat de WKK niet in 2013 in gebruik is genomen, zoals aanvankelijk wel gepland was. Oorzaak van het

Energie-efficiencyverbetering zuiveringen

2005	0%
Tot en met 2012	7,5%
Tot en met 2013	21,9%

oponhoud was onder meer de vertraging van de bestemmingsplanprocedure.

De energiebesparende maatregelen betekenen niet dat we minder energie hebben ingekocht in 2013. Niet alle energiebesparende maatregelen leiden tot minder stroomverbruik. Zo hebben we in 2013 de meeste energie bespaard door de inzet van biogranulaat als brandstof voor energiecentrales elders. Voor het waterschap zelf levert dat geen lager energieverbruik op.

In 2013 hebben we per saldo meer energie in moeten kopen dan in 2012 doordat de warmtekrachtkoppelininstallatie nog niet in werking was, er relatief veel biogas nodig was om de slib op temperatuur te krijgen en door procesverstoringen in het zuiverings- en slibverwerkingsproces.

3.3 Vermindering van het kostenniveau van het zuiveringsproces

We werken op een aantal manieren aan het verder terugdringen van onze kosten:

- We werken samen in de afvalwaterketen
- We optimaliseren de processen van onze zuiveringen en het slibbedrijf
- We hergebruiken reststoffen, waaronder biogas en fosfaat.
- We werken samen bij de eindverwerking van slib
- We passen nieuwe technieken toe
- We voeren een onderhoudsbeheersysteem in.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Verdere daling van het kostenniveau

Onze ambitie was om het kostenniveau van het zuiveringsproces terug te brengen naar €3.905 miljoen. We hebben deze ambitie kunnen realiseren: in 2013 kwam het totale kostenniveau van zuiveringen uit op € 3.817 miljoen. Daarmee hebben we bijna € 100.000,- kunnen besparen ten opzichte van 2012.

In 2013 hebben we verder kunnen besparen op het gebruik van chemicaliën door een betere procesvoering op de zuiveringen en regelingen.

Verder waren we minder geld kwijt aan de afvalverwerking door de aanschaf van perscontainers en zandcontainers.

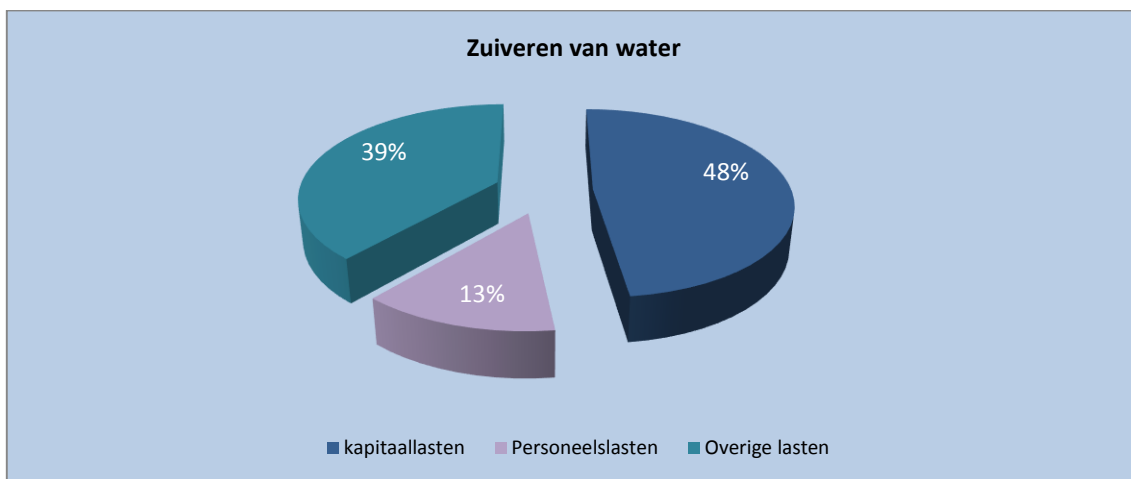
Belangrijk is ook dat we ons onderhoud beter programmeren. We zorgden ervoor dat we het onderhoud in 2013 beter planden. En bovendien kijken voortaan we scherper naar de nut en noodzaak van het onderhoud.

3.4 Financiële verantwoording

In onderstaand overzicht zijn de kosten en opbrengsten over 2013 voor het programma Zuiveren van water weergegeven:

REALISATIE NETTO KOSTEN IN RELATIE TOT DE (GEWIJZIGDE) BEGROTING

Programma Zuiveren van Water	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie versus gewijzigde begroting
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kosten			
Kapitaallasten	6.989	6.934	55
Personeelslasten	1.936	1.998	-62
Overige lasten	5.617	5.683	-66
Totaal kosten	14.542	14.615	-73
Opbrengsten			
Waterschapsbelastingen (goaw)	-1.967	-1.965	-2
Overige opbrengsten	-843	-763	-80
Totaal opbrengsten	-2.810	-2.728	-82
Resultaat voor bestemming	11.732	11.887	-155
Mutatie reserves conform besluit	-	-	-
Resultaat na bestemming	11.732	11.887	-155
<i>(-/- is voordelig)</i>			



4 Programmaverantwoording Besturen van water



We werken als Velt en Vecht aan een aantal ambitieuze doelstellingen. Die kunnen we alleen realiseren als onze bedrijfsvoering daarvoor voldoende is toegerust. Bijvoorbeeld als het gaat om adequate informatievoorziening, een sluitende begroting en een hoogwaardige planning en control. Dit hoofdstuk Besturen van Water gaat in op de randvoorwaarden die nodig zijn om onze waterschapstaken te vervullen. We onderscheiden daarbij bestuurlijke en organisatorische randvoorwaarden.

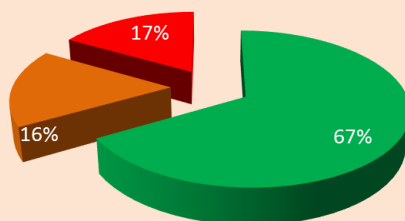
De bestuurlijke randvoorwaarden geven aan hoe we als organisatie om willen gaan met de maatschappelijke omgeving. We werken als Velt en Vecht met twee bestuurlijke randvoorwaarden:

- We stemmen af met belanghebbenden
- We zijn een effectief bestuur

De organisatorische randvoorwaarden gaan in op de wijze waarop wij als Velt en Vecht invulling geven aan deze bestuurlijke randvoorwaarden. De organisatorische randvoorwaarden zijn:

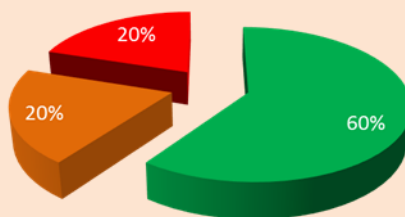
- De goede dingen doen: we doen dingen die, vanuit onze taak als waterschap en onze missie en visie, voor de samenleving relevant zijn. Het gaat hier om strategievorming, prioritering en besluitvorming
- De dingen goed doen: verbetering van de effectiviteit en professionaliteit door optimalisatie van de processen.
- Weten dat het goed is: in control zijn.
- De goede mensen in huis: sturen op cultuur en goed werkgeverschap

Realisatie doelstellingen Besturen van water t/m december 2013



- Doelstellingen 2013 gerealiseerd in 2013
- Doelstellingen 2013 gedeeltelijk gerealiseerd in 2013
- Doelstellingen 2013 niet gerealiseerd in 2013

Realisatie primaire doelstellingen Besturen van Water* t/m december 2013



- Primaire doelstellingen 2013 gerealiseerd in 2013
- Primaire doelstellingen 2013 zijn gedeeltelijk gerealiseerd in 2013
- Primaire doelstellingen 2013 zijn niet gerealiseerd in 2013

Een aantal doelstellingen van het programma Besturen van Water kwalificeren wij als primair. Bij primaire doelstellingen gaat het om een selectie uit de doelstellingen van dit programma die direct samenhangt met de kerntaken van het waterschap. Ze vloeien voort uit de taken die de wet ons opdraagt.

De primaire doelstellingen voor het programma Besturen van Water zijn: Tijdigheid vergunningverlening, tijdige afhandeling klachten en bezwaren, Belastingheffing: Contacten respectvol, telefonische beantwoording, Afhandeling van klachten en bezwaren

Bestuurlijke randvoorwaarde: We stemmen af met belanghebbenden

Organisatorische randvoorwaarde: De goede dingen doen

Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
Wij werken samen met partners	We willen meer werken conform de vastgestelde werkwijze	Voor 75% gereed.	Voor 75% gereed.	Situatie van 2012 gehandhaafd.	😊
We zijn ontvankelijk voor maatschappelijke wensen	Waar mogelijk zoeken we ruimte	We zijn ontvankelijk voor projecten die	We zijn ontvankelijk voor projecten die	We waren ontvankelijk voor projecten	😊

Bestuurlijke randvoorwaarde: We stemmen af met belanghebbenden

Organisatorische randvoorwaarde: De goede dingen doen

Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
	voor maatschappelijke wensen	we in het nul-scenario uitvoeren	we in het nul-scenario uitvoeren	die we in het nul-scenario uitvoeren	

4.1 Ontvankelijk zijn voor wensen van partners en ingezetenen

We willen op een efficiënte wijze samenwerken en communiceren met onze partners. Die efficiëntie bestaat eruit dat wij goed op de hoogte zijn van onze eigen doelen en die van onze partners en dat onze contacten erop zijn gericht om die doelen te realiseren.

Wij communiceren open en transparant met onze burgers en partners. We verstrekken juiste, relevante informatie, op een passende wijze. Professioneel relatiemanagement is hieraan ondersteunend.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Strategische keuzes maken met partners

In 2013 waren we van plan om de vastgestelde werkwijze op het gebied van relatiemanagement uit te rollen in de samenwerking met fusiepartner Regge en Dinkel. We kozen er in 2013 voor om de focus te verleggen naar het bepalen van de strategische uitgangspunten voor samenwerking voor de nieuwe fusieorganisatie Vechtstromen. Voor Velt en Vecht handhaafden we de samenwerking op het niveau van 2012.

De in 2013 geformuleerde Visie op Samenwerking voor Vechtstromen wierp zijn vruchten af. We werkten samen met partners aan diverse strategische plannen. Bijvoorbeeld aan het nieuwe waterbeheerplan, de gebiedsprocessen voor de totstandkoming van de KRW en de beleidsvorming rondom de zoetwatervoorziening in Nederland (ZON). Verder waren partners beter in beeld bij de totstandkoming van het bestuursakkoord.

Op het gebied van handhaving werken wij samen met gemeenten en provincie in de Regionale Uitvoeringsdienst (RUD). Voor RUD's van de provincie Overijssel hebben wij in 2013 een kennispunt water ingericht samen met de andere waterschappen in Overijssel. Via dit kennispunt geven waterschappen advies over lozingen van afvalwater op de riolering door met name industriële bedrijven. Met de vorming van de RUD Drenthe in 2014 zal ook de rol van de waterschappen daar duidelijk zijn.

We toonden ons ontvankelijk voor maatschappelijke wensen

Velt en Vecht wilde in 2013 de plek zijn waar maatschappelijke wensen op het gebied van water bij elkaar komen. De bedoeling was om via projecten invulling te geven aan die maatschappelijke wensen. In 2013 voerden we minder projecten uit dan gebruikelijk omdat we met het nul scenario voorlopig pas op de plaats maakten met nieuwe investeringen. Daarmee gaven we prioriteit aan de maatschappelijke wens om de tarieven te matigen.

Voor de projecten die we in 2013 in voorbereiding of uitvoering hadden zochten we actief het contact met belanghebbenden:

- Zo hebben diverse belanghebbenden hun inbreng gehad bij het ontwerpbestemmingsplan en MER Schoonebeekerdiep. Dat gebeurde onder andere via bijeenkomsten van verenigingen voor dorpsbelang, de LTO en openbare inloopbijeenkomsten. Het Schoonebeekerdiep moet in de toekomst meer natuurlijk worden en meer water kunnen opvangen.
- Bij het project Waterbeheersing Brucht namen wij deel aan een vrijwillige kavelruil. Daarbij kwamen alle belanghebbenden zoveel mogelijk tegemoet aan elkaars wensen om te komen tot optimale uitruil van gronden. Maar ook in de uitvoerende fase van dit project speelden we in op diverse wensen van de agrariërs. We gingen bijvoorbeeld in op het verzoek tot het aanleggen van een extra dam of het gebruik van vrijgekomen zand.
- Eerder in dit jaarverslag gaven we aan dat we rondom de herijking van de KRW bijeenkomsten hebben georganiseerd. Daarbij stemden we met diverse partners af hoe het KRW

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

- programma is verlopen en welke verschillende scenario's er zijn voor het ambitieniveau waarmee we het KRW-programma kunnen vervolgen.
- In december 2013 leverden we het deelproject Molengoot op. Daarbij waren veel betrokkenen aanwezig die hebben meegedacht in de ontwikkeling van dit plan. We zien dat als een uiting van waardering voor manier waarop we de planontwikkeling samen hebben opgepakt.
- In november 2013 waren zo'n 75 belangstellenden aanwezig bij de eerste inloopbijeenkomst voor de planvorming van het deelproject Centrum Uiterwaard. Dit was de eerste stap in de planvorming, waarbij participatie vanuit de omgeving een belangrijk onderdeel is. Zo'n 50 mensen aan het ontwerpen geslagen in de vervolgbijeenkomst begin 2014.

Bestuurlijke randvoorwaarde: We stemmen af met belanghebbenden

Organisatorische randvoorwaarde: De dingen goed doen

Doelstelling	Beeoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
Inwoners (keten)partners en medewerkers hebben toegang tot de gegevens die ze nodig hebben	Verder op orde brengen kwaliteit gegevens, meer locatieafhankelijke toegang tot gegevens en systemen	90% van de gegevens op orde.	90% van de gegevens op orde.	90% van de gegevens op orde.	
We handelen vergunningen, adviezen en meldingen af binnen de wettelijke of afgesproken termijn	90%	90%	90-95%	94,8%	
We handelen, verzoeken, aanvragen, klachten en bezwaarschriften af binnen de wettelijke termijn	100%	100%	100%	100%	
Klantgerichte uitvoering van de belastingheffing door GBLT	Contacten van GBLT met burgers zijn betrouwbaar en respectvol	Contacten van GBLT met burgers zijn betrouwbaar en respectvol	Contacten van GBLT met burgers zijn betrouwbaar en respectvol	Contacten van GBLT met burgers waren in de meeste gevallen betrouwbaar en respectvol	
	GBLT beantwoordt 80% van de telefoontjes binnen 20 seconden	GBLT beantwoordt minder dan 80% van de telefoontjes binnen 20 seconden	GBLT beantwoordt 80% van de telefoontjes binnen 20 seconden	GBLT beantwoordt minder dan 80% van de telefoontjes binnen 20 seconden Bereikbaarheid: 66%	
	GBLT handelt klachten en bezwaren afhandelen binnen wettelijke termijn	GBLT handelt klachten en bezwaren afhandelen binnen wettelijke termijn	GBLT handelt klachten en bezwaren afhandelen binnen wettelijke termijn	GBLT handelde 92% van de bezwaren binnen de wettelijke termijn af	
De besluitvorming binnen Velt en Vecht is transparant en controleerbaar	100% van de algemeen verbindende voorschriften	100% van de algemeen verbindende voorschriften	100% van de algemeen verbindende voorschriften	100% van de algemeen verbindende voorschriften	

Bestuurlijke randvoorwaarde: We stemmen af met belanghebbenden					
Organisatorische randvoorwaarde: De dingen goed doen					
Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
	ten ontsluiten via internet	ten ontsluiten via internet	ten ontsluiten via internet	ten is ontsloten via internet	
	100% van de besluiten maken we elektronisch bekend	50% van de besluiten maken we elektronisch bekend	0% van de besluiten maken we elektronisch bekend	0% van de besluiten is elektronisch bekend gemaakt	
Inwoners, recreanten en bedrijven dragen hun steentje bij aan schoon, veilig, voldoende en aantrekkelijk water	Agrariërs en inwoners gaan bewuster om met water	Toename waterbewust-zijn onder jongeren, kinderen en agrariërs	Toename waterbewust-zijn onder jongeren, kinderen en agrariërs	Toename waterbewust-zijn onder jongeren, kinderen en agrariërs	
Inwoners, bedrijven en instellingen zijn bekend met wat we doen en waarom	Onze communicatie sluit aan op onze doelgroepen.	Het werken aan deze doelstelling bezien we ook vanuit het waterschap Vechtstromen.	Het werken aan deze doelstelling bezien we ook vanuit het licht van waterschap Vechtstromen.	Het werken aan deze doelstelling is in 2013 ook bezien vanuit het licht van waterschap Vechtstromen	

4.2 Klantvriendelijke dienstverlening en transparante informatievoorziening

Wij vinden het van belang dat het waterschap haar inwoners tijdig, juist en volledig informeert. Daarbij stellen we voorop dat:

- inwoners, (keten)partners en medewerkers toegang hebben tot gegevens die ze nodig hebben.
- verzoeken, aanvragen, klachten en bezwaarschriften tijdig afgehandeld worden.
- de belastingheffing efficiënt en klantvriendelijk gebeurt, waarbij een goede telefonische bereikbaarheid tijdige afhandeling van klachten en bezwaren voorop staat
- verordeningen en besluiten actief bekend gemaakt worden, onder meer via onze eigen website, wetten.nl en huis-aan-huisbladen.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

Inwoners (keten)partners en medewerkers hebben toegang tot de gegevens die ze nodig hebben

Om ons werk te kunnen doen is het belangrijk dat we beschikken over actuele informatie. Bijvoorbeeld over ons waterpeil, de staat van onderhoud van onze stuwen of gemalen. Daarnaast willen we onze inwoners, (keten)partners en medewerkers voorzien van de gegevens die ze nodig hebben. Daarom geven we een hoge prioriteit aan het verbeteren van het informatiebeheer.

In 2013 hebben we 90% van de onze gegevens op orde kunnen krijgen. We hebben bestanden geactualiseerd, aangevuld en verbeterd. De kwaliteit van de gegevens is hiermee aanzienlijk versterkt. De gegevens zijn beter te vinden, waardoor minder tijd

verloren gaat met het zoeken naar de juiste gegevens. Ongeveer 10% van de bestanden is nog niet op orde. De effecten hiervan zijn gering.

We handelen vergunningen, adviezen, meldingen, klachten en bezwaren af binnen de wettelijke of afgesproken termijn

In het dagelijks werk worden we om uiteenlopende redenen door inwoners en bedrijven benaderd. Wij willen als waterschap vergunningen, meldingen verzoeken, aanvragen, klachten en bezwaarschriften tijdig afhandelen.

We hebben in 2013 de doelstelling gerealiseerd om 90% van de vergunningen en meldingen binnen de afgesproken termijn afgehandeld te hebben. De vergunningverlening is verder verbeterd door de

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

invoering van zaakgericht werken. Hierdoor zijn de processen inzichtelijker en beter te volgen op o.a. termijnen. Daardoor kwamen er minder vragen over de af te handelen vergunningen en meldingen. In 2013 is gewerkt aan bewustwording van de medewerkers onder andere door maandelijkse rapportages over de tijdigheid van afhandeling.

In 2013 hebben we alle klachten en bezwaren op tijd afgehandeld. Daarbij is strak op termijnen gestuurd.

Klantgerichte uitvoering van de belastingheffing

Wij vinden het belangrijk dat de belastingheffing efficiënt en klantvriendelijk gebeurt. We willen zorgvuldig communiceren richting onze burgers. Een goede telefonische bereikbaarheid staat voorop en klachten en bezwaren moeten binnen de wettelijke termijn worden afgehandeld.

De organisatie die de heffing en inning van de belastingen voor ons regelt - GBLT - heeft in 2013 zes klachten vanuit het beheergebied van Velt en Vecht ontvangen. Daarbij ging het om het niet toekennen van kwijtscheldingsverzoeken, het niet nakomen van terugbelafspraken en het niet tijdig nakomen van verzoeken en vragen. GBLT identificeerde één klacht als bejegeningklacht vanuit het gebied van Velt en Vecht. Deze klacht heeft het GBLT geanalyseerd, afgehandeld en meegenomen bij de verbetertrajecten. Naar aanleiding van de klacht zijn de betrokken medewerkers van GBLT zijn aangesproken. Er zijn geen klachten door de Nationale Ombudsman gegrond verklaard.

GBLT streeft naar een telefonische bereikbaarheid van 95% tussen 9.00 en 17.00 uur. Dat percentage was voor 2013 nog erg ambitieus. De gemiddelde bereikbaarheid lag over heel 2013 op 66%. De oorzaak lag in onvolkomenheden in de werking van het nieuwe belastingpakket, wat leidde tot een groot aantal klantreacties. Op grond van analyse van de klantcontacten heeft GBLT verbeteringen doorgevoerd. Daarbij ging het onder meer om betere sturingsinformatie waardoor het GBLT de klantafhandeling scherper in de gaten kan houden.

In verband met grote aantallen en langdurige ziektegevallen op het Klantencontactcentrum is het niet gelukt om alle bezwaren binnen de wettelijke termijn af te handelen. In 2013 haalde het GBLT het percentage van 92%. Inmiddels heeft GBLT het Klantencontactcentrum tijdelijk uitgebreid.

De besluitvorming binnen Velt en Vecht is transparant en controleerbaar

Wij zijn verplicht onze verordeningen bekend te maken via het internet. Onze regelgeving is in te zien via onze eigen website, maar bijvoorbeeld ook via wetten.nl. Inwoners en bedrijven zijn zo altijd op de hoogte van de geldende regelgeving. In 2013 hebben we 100% van de algemeen verbindende voorschriften ontsloten via intranet.

Besluiten treden pas in werking nadat zij bekendgemaakt zijn. Velt en Vecht doet dat in huis-aan-huisbladen in het beheergebied. Wij hadden ons in 2013 ten doel gesteld om 100% van de besluiten elektronisch bekend te maken. Vanwege de fusie met het waterschap Regge en Dinkel hebben we ervoor gekozen om dit niet in 2013 te doen. Sinds 1 januari 2014 maken we als Vechtstromen alle besluiten elektronisch bekend.

Inwoners, recreanten en bedrijven dragen hun steentje bij aan schoon, veilig, voldoende en aantrekkelijk water

Schoon water is alleen mogelijk wanneer we allemaal bewust zijn van het belang ervan. Op die manier kunnen we samen de vervuiling bij de bron terugdringen. De agrarische sector en het waterschap zien schoon water steeds vaker als een gezamenlijk belang. Het actief meedenken met agrariërs, het geven van voorlichting en voorbeeldprojecten begint zijn vruchten af te werpen. In de agrarische sector werken verschillende organisaties steeds meer samen rondom de schoon-water-thematiek. In 2013 lag het percentage agrarische bedrijven dat de wetten regelgeving naleeft in het beheergebied van Velt en Vecht inmiddels boven het landelijk gemiddelde.

Een goed voorbeeld van de samenwerking is de opvang van perssappen met strokuilen. We zien dat steeds meer agrariërs dit oppakken. Velt en Vecht houdt regelmatig informatiebijeenkomsten voor de agrarische sector. En houdt de sector op de hoogte van ontwikkelingen via de nieuwsbrief 'WATER leeft in de landbouw'.

Een andere doelgroep in 2013 waren de jongeren. We hebben hen in 2013 kennis laten maken met het werk van het waterschap door gastlessen op basisscholen door vrijwilligers.

Inwoners, bedrijven en instellingen zijn bekend met wat we doen en waarom.

We vinden het belangrijk dat voor ons belangrijke doelgroepen bekend zijn met wat we doen vanuit


Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

het oogpunt van draagvlak en democratische legitimiteit. Daarnaast helpt medewerking ons in onze taakuitoefening.

In het laatste kwartaal van 2013 is er veel aandacht geweest voor de bekendmaking van het nieuwe waterschap Vechtstromen en de verkiezingen. De communicatie was afgestemd op alle ingezetenen en kiesgerechtigden. Dit leverde veel aandacht op in de media

Bestuurlijke Randvoorwaarde: Effectief Bestuur

Organisatorische randvoorwaarde: De goede dingen doen

Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
Het bestuur is in staat om te sturen op effecten en doelen	60% van de doelen SMART geformuleerd	60% van de doelen SMART geformuleerd	60% van de doelen SMART geformuleerd	Minder dan 60% van de doelen SMART geformuleerd	
	Medewerkers en MT-leden verbeteren hun bestuurlijke sensitiviteit	Voor 75% gereed	Voor 75% gereed	Voor 75% gereed	

4.3 Het bestuur is in staat om te sturen op effecten en doelen

In 2011 hebben we het algemeen beleid (AB) mogelijk gemaakt om steviger op de effecten en doelen te sturen. Dit door bevoegdheden anders te verdelen over AB en DB. Maar ook door in 2012 samen met het AB te bepalen met welk ambitieniveau we onze waterschapstaken oppakken. Via de

piketpalennotitie en de perspectiefnota lieten we daarbij zien hoe de gemaakte keuzes uitpakken voor onze doelen. Deze doelen vormen de kern van deze begroting.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

SMART formuleren van doelen

Voor 2013 wilden we 60% van onze doelen Specifiek, Meetbaar, Acceptabel, Realistisch en Tijdgebonden (SMART) benoemd hebben in de nieuwe programmabegroting. Omdat het beleid voor Vechtstromen vanaf 2014 herijkt wordt is ervoor gekozen om in de programmabegroting 2014-2017 voor Vechtstromen de doelstellingen beperkt SMART te formuleren.

De begroting 2014-2017 van Vechtstromen gaat uit van het bestaande ambitieniveau van de voormalige waterschappen Velt en Vecht en Regge en Dinkel. De bestaande waterbeheerplannen vormen daarbij de basis. Aan een aantal doelstellingen zijn indicatoren verbonden.

We hebben er als Vechtstromen bewust voor gekozen om vanaf 2014 samen met partners de doelstellingen te formuleren. Dat betekent dat we vanaf de

begroting 2015 de doelstellingen gaan koppelen aan indicatoren

Bestuurlijke sensitiviteit versterken







In 2013 zagen we de bestuurlijke sensitiviteit van medewerkers verder toenemen. We zagen dat de in-company trainingen die medewerkers volgden hun vruchten hebben afgeworpen. Dit kwam tot uitdrukking in meer voldragen bestuursvoorstellen die zonder aanpassingen voor besluitvorming konden worden voorgelegd. Daardoor kwamen de bestuurlijk relevante vraagstukken beter voor het voetlicht.

In 2013 hadden we de intentie om het DB en AB te faciliteren om zich verder te ontwikkelen en professionaliseren als bestuurders. Onder andere door actieve coaching op het gebied bestuurlijke sensitiviteit en professioneel opdrachtnemerschap.

In 2013 is de focus verlegd naar het maken van strategische keuzes voor de nieuwe Vechtstromen-organisatie. Daarbij zijn de Algemene Besturen van Regge en Dinkel en Velt en Vecht betrokken bij het bepalen van de uitgangspunten voor de rollen van AB en DB, de strategische doelen, de verkiezingen, de uitgangspunten voor de begroting en de kosten-toedeling. Het effect hiervan is dat het bestuur beter zicht heeft op de onderlinge rolverdeling en op welke wijze zij daar uitvoering aan kunnen geven.

Bestuurlijke Randvoorwaarde: Effectief Bestuur

Organisatorische randvoorwaarde: De dingen goed doen

Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
We hebben ons huishoudboekje op orde	In 2013 kunnen wij aanvullend aan 2012 structureel €1,2 tot €1,4 miljoen besparen.	In 2013 kunnen wij aanvullend aan 2012 structureel €1,2 tot €1,4 miljoen besparen	In 2013 kunnen wij aanvullend aan 2012 structureel €1,2 tot €1,4 miljoen besparen	In 2013 hebben wij aanvullend aan 2012 structureel 1,2 miljoen kunnen besparen.	
We wisselen kennis uit met het buitenland	Doorontwikkelen expertise ontwikkelen op het gebied van: grensoverschrijdend samenwerken en gebiedsbeheer	Kennisontwikkeling en uitwisseling gaat via Flow in het Vechtdal.	Beperkte doorontwikkeling expertise op het gebied van grensoverschrijdend samenwerken en gebiedsbeheer	Beperkte doorontwikkeling expertise op het gebied van grensoverschrijdend samenwerken en gebiedsbeheer	
We verbeteren onze processen, Pilots: Handhaving en Gebiedsbeheer	Medewerkers zijn tevreden over de verbetering van de processen van de drie pilots	Het project processturing is na een positieve evaluatie afgesloten.	Het project processturing is na een positieve evaluatie afgesloten.	Het project processturing is na een positieve evaluatie afgesloten.	
Energiereductie	We besparen 2% energie per jaar voor zuiveringen. Dat is 16% in de periode 2005-2013	Totaal 10,8% besparing voor de zuiveringen in 2005-2013. Gemiddeld per jaar: 1,8%	Totaal 29,3% besparing voor de zuiveringen in 2005-2013. Gemiddeld per jaar: 3,6%	Totaal 21,9% besparing voor de zuiveringen in 2005-2013. Gemiddeld per jaar: 2,7%	
Maatschappelijk verantwoord inkopen	Alle nieuwe aanbestedingen voldoen aan de criteria van Agentschap NL	Bij alle aanbestedingen wordt getoetst of de criteria van Agentschap NL toepasbaar zijn.	Bij alle aanbestedingen wordt getoetst of de criteria van Agentschap NL toepasbaar zijn.	Voor 90% van de aanbestedingen waarvoor duurzaamheidscriteria zijn opgesteld, pasten we de duurzaamheidscriteria toe	
Hergebruik van grondstoffen	Onderzoeken mogelijkheden	Gesprek met	Gesprek met	Gesprek met	

Bestuurlijke Randvoorwaarde: Effectief Bestuur

Organisatorische randvoorwaarde: De dingen goed doen

Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
	terugwinning fosfaat	monoverbrander SNB over verwerking zuiverings-slib vanaf 1-1-2015 (overbrugging periode tot opvullen contract WRD mogelijk is)	monoverbrander SNB over verwerking zuiverings-slib vanaf 1-1-2015 (overbrugging periode tot opvullen contract WRD mogelijk is)	monoverbrander SNB over verwerking zuiverings-slib vanaf 1-1-2015 (overbrugging periode tot opvullen contract WRD mogelijk is)	

4.4 Maatschappelijk bewust opereren

Velt en Vecht wilde haar watertaken in 2013 vervullen op een maatschappelijk aanvaardbare manier:

- tegen een acceptabel prijsniveau
- op doelmatige wijze
- via uitwisseling van kennis met (buitenlandse) partners
- door zuinig om te gaan met energie en grondstoffen
- door maatschappelijk verantwoord in te kopen

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

We hebben ons huishoudboekje op orde

Wij willen een duurzame waterhuishouding tegen een acceptabel prijsniveau. Daarbij moeten we rekening houden met de verminderde financiële draagkracht van burgers en bedrijven. Het acceptabele prijsniveau wordt gerealiseerd door de volgende maatregelen:

- Besparingen als gevolg van het nul scenario en het Bestuursakkoord Water
- Inzet van de egalisatiereserves

Onze doelstelling is om te komen tot volledige kostendeckende tarieven, dat wil zeggen dat de komende jaren de inzet van de reserves wordt afgebouwd en in 2016 onze netto-kosten volledig worden gedekt vanuit de belastingopbrengsten.

In de begroting is een taakstelling verwerkt van 1,2 miljoen structureel. Bovenop deze taakstelling is er in 2013 sprake van een positief exploitatieresultaat van bijna € 2,3 mln., waarvan € 1,4 mln. een extra kostenreductie betreft. Met deze kostenreductie zijn we in staat om onze tariefstijging te dempen. Voor een volledige analyse verwijzen wij naar de jaarrekening (hoofdstuk 7).

We wisselen kennis uit met het buitenland

Om de effecten en doelen van Velt en Vecht te realiseren, maken we gebruik van kennis op het gebied van grensoverschrijdend waterbeheer. Via het programma Flow in het Vechtdal wisselen we kennis uit met diverse binnenlandse en buitenlandse partners. Kennis van grensoverschrijdend samenwerken is een belangrijke pijler voor onze samenwerking met Duitsland.

In het verlengde van het nul scenario kozen we in 2013 voor een soberder programma voor kennisontwikkeling op het gebied van grensoverschrijdende samenwerking. De consequentie daarvan is dat we minder zichtbaar zijn geweest als partner voor het ontwikkelen en delen van die kennis. Wel werkten we in 2013 aan de voorbereiding van een Nederlandse versie van ons Engelstalig handboek. Daarmee maken we de tot nu toe opgedane kennis over grensoverschrijdend samenwerken breder toegankelijk binnen en buiten Vechtstromen. In 2013 troffen we ook de voorbereidingen om kennisontwikkeling op het gebied van grensoverschrijdende samenwerking binnen Vechtstromen weer een plek te geven.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

We verbeteren onze processen

Met de invoering van processturing bij Velt en Vecht verbeteren we de kwaliteit en de efficiency van onze processen en ons beheer. Dit is belangrijk omdat we zo in staat zijn om doelmatig te functioneren.

In 2012 hebben we twee pilots uitgevoerd om processen te verbeteren bij de teams Handhaving en Gebiedsbeheer. Begin 2013 zijn deze pilots afgesloten. De pilots leverde kwalitatief betere processen op, zo bleek uit de evaluatie onder medewerkers. Zo kwam er meer duidelijkheid over de rollen en verantwoordelijkheden en is er meer eenduidigheid in de werkwijze. Een belangrijke impuls voor deze verbeteringen waren de eerder doorgevoerde verbeteringen in het proces van vergunningverlening. Met de invoering van het zaakgericht werken verloopt dit proces een stuk sneller.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

We nemen als waterschap onze verantwoordelijkheid voor de consequenties van ons handelen op sociaal, ecologisch en economisch gebied. Dat doen we onder andere door:

- gebruik van energie terug te dringen
- maatschappelijk verantwoord in te kopen
- grondstoffen voor hergebruik geschikt te maken

Deze doelstellingen vloeien mede voort uit het klimaatakkoord waarin alle waterschappen tezamen een ambitie hebben vastgesteld voor het tegengaan van de veranderingen in het klimaat en de vermindering van de kwetsbaarheid voor de gevolgen hiervan. Daarnaast omvat het akkoord een aantal bredere duurzaamheidsdoelstellingen, zoals duurzame inkoop, hergebruik van grondstoffen en bewustwording. De landelijke doelstellingen zijn:

- 30% energie-efficiënter en zuiniger werken tussen 2005 en 2020,
- 40% zelfvoorzienend door eigen duurzame energieproductie in 2020
- 30% minder uitstoot van broeikasgas tussen 1990 en 2020 (reductie 200 kton),
- 100% duurzame inkoop in 2015

Over de doelstellingen *energie-efficiënter en zuiniger werken* en *duurzame inkoop* rapporteren we in dit jaarverslag. Er is geen informatie over 2013 voorhanden voor de doelstellingen *zelfvoorzienend door eigen duurzame energieproductie* en *minder uitstoot van broeikasgas*.

Energiereductie

Landelijk (klimaatmonitor) wordt de realisatie van MJA3 doelstelling gezien als een belangrijke indicatie voor de doelstelling energie en efficiënter en zuiniger werken uit het klimaatakkoord. Vandaar dat wij deze doelstelling in de programmabegroting 2013-2017 hebben opgenomen. Die MJA3 doelstelling houdt in dat we jaarlijks 2% energie willen besparen in het zuiveringsproces.

Energie-efficiencyverbetering zuiveringen	
2005	0%
Tot en met 2012	7,5%
Tot en met 2013	21,9%

In 2013 hebben we energiebesparende maatregelen doorgevoerd waarmee we in de periode 2005-2013 in totaal 21,9% aan energie konden besparen. In 2012 stond de teller nog op 7,5%. De extra besparingen in 2013 komen voor een belangrijk deel voor rekening door de inzet van biogranulaat - een reststof na verwerking slibkoeken - als brandstof voor energiecentrales. Dit leverde 9,2% aan energiebesparing op. Verder realiseerden we in 2013 een aantal procesverbeteringen.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

In het najaar hadden we nog verwacht 29,3% te besparen. Dit hebben we niet kunnen realiseren doordat de warmtekrachtkoppelininstallatie (WKK) niet in 2013 in gebruik is genomen, zoals aanvankelijk wel gepland was. Oorzaak van het oponthoud was onder meer de vertraging van de bestemmingsplanprocedure.

De energiebesparende maatregelen komen niet automatisch tot uitdrukking in een lager volume aan ingekochte energie. In 2013 hebben we de meeste energie bespaard door de inzet van biogranulaat als brandstof voor energiecentrales elders. Voor het waterschap zelf levert dat geen lagere stroomrekening op.

We hebben in 2013 per saldo meer energie in moeten kopen dan in 2012 doordat de WKK nog niet in werking was, er relatief veel biogas nodig was om de slib op temperatuur te krijgen en door procesverstoringen in het zuiverings- en slibverwerkingsproces.

Maatschappelijk verantwoord inkopen

Wij willen als Velt en Vecht maatschappelijk verantwoord inkopen. Alles wat we aanschaffen moet duurzaam, onderhoudsarm, gebruiksvriendelijk zijn, tegen zo gering mogelijke kosten. Daarnaast willen we voldoen we aan de aanbestedingsregels door rechtmatig in te kopen.

Bij alle aanbestedingen toetsen wij of de criteria van Agentschap NL toepasbaar zijn. De checklist Inkopen & Aanbesteden bevat een specifieke paragraaf 'Duurzaamheid'. Daar waar de criteria van Agentschap NL niet toepasbaar zijn stellen we zelf criteria op. In 2013 pasten we de duurzaamheidscriteria daadwerkelijk toe bij 90% van de aanbestedingen waarvoor duurzaamheidscriteria zijn opgesteld. Wij merken dat een groot deel van de medewerkers binnen Velt en Vecht in 2013 doordrongen was van het belang van toepassing van de voorschriften voor aanbesteding. Daar hebben we de afgelopen jaar hard aan gewerkt. We zien ook dat nodig blijft om de organisatie op dit punt scherp te houden.

Leveranciers/aannemers zien ons als professioneel opdrachtgever. Onze uitvragen worden zo opgesteld dat het MKB een goede kans krijgt op opdrachten. Bedrijven onderschrijven regelmatig dat we ons onderscheiden in de wijze waarop wij met opdrachtnemers omgaan.

Hergebruik van grondstoffen

Bij een organisatie die duurzaam opereert hoort dat we onze grondstoffen zoveel mogelijk hergebruiken. Voor het waterschap van de toekomst is afvalwater een bron van grondstoffen, waarbij terugwinning leidt tot kostenreductie.


In 2013 oriënteerden wij ons op de mogelijkheden om het slib elders te verwerken. Er lijken goede mogelijkheden om het slib via de slibverwerker SNB te verwerken. Via SNB is fosfaat centraal terug te winnen uit de as van het verbrande zuiveringsslib. Indien al het slib van Vechtstromen door SNB wordt verwerkt is lokale terugwinning op zuiveringen niet zinvol.

Onze fusiepartner Regge en Dinkel werkte al met slibverwerker SNB. In het contract tussen Regge en Dinkel en SNB ontstaat mogelijk ruimte om nog meer slib te verwerken. Dit omdat in Hengelo een nieuwe techniek is ontwikkeld, waarmee aanzienlijk meer slib wordt afgebroken. Daardoor voert Regge en Dinkel minder slib af naar SNB.

Verwerking door SNB levert bovendien het voordeel op dat er aanzienlijk meer fosfaat terug te winnen is dan lokaal op de zuiveringen: 90% tegen 10 tot 40%.

In 2014 volgt een verkenning naar de mogelijkheden om 'mee te liften' in het bestaande contract van SNB. In 2014 beluist Vechtstromen ook over de centralisatie van de slibverwerking in Hengelo.

We hebben geen onderzoek gedaan naar de haalbaarheid om het struviet dat we in Emmen produceren, af te scheiden en te winnen, in plaats van het struviet met het slib af te voeren. Afscheiden en terugwinnen lijkt minder zinvol als het slib van uit het beheergebied van voormalig Velt en Vecht op termijn naar SNB wordt afgevoerd. Ook op dit punt zal Vechtstromen een nadere keuze maken.




Bestuurlijke Randvoorwaarde: Effectief Bestuur					
Organisatorische randvoorwaarde: Weten dat het goed is					
Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
We informeren het bestuur tijdig, juist en volledig over de realisatie van de effecten en doelen	Rapportage realisatie van alle doelen in het voorjaars- en najaars-rapport en jaarverslag	Rapportage realisatie van alle doelen in het voorjaars- en najaars-rapport en jaarverslag	Rapportage realisatie van alle doelen in het voorjaars- en najaars-rapport en jaarverslag	Rapportage realisatie van alle doelen in het voorjaars- en najaars-rapport en jaarverslag	

4.5 Bestuur tijdig informeren over realisatie effecten en doelen

Om goed op effecten en doelen te kunnen sturen is het van belang dat het bestuur tijdig beschikt

over informatie over de voortgang en de verantwoording van de realisatie daarvan.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?	
We hadden de intentie om het bestuur volledig te informeren over de voortgang en de realisatie van alle voor 2013 geformuleerde doelen. In het voor en het najaarsrapport 2013 en in het jaarverslag 2013.	hebben we over alle doelen gerapporteerd die geprogrammeerd stonden in 2013 in de programmabegroting 2013-2017

Bestuurlijke Randvoorwaarde: Effectief Bestuur					
Organisatorische randvoorwaarde: De goede mensen in huis					
Doelstelling	Beoogd begroting 2013	Prognose voorjaar 2013	Prognose najaar 2013	Realisatie jaarverslag 2013	Voortgang
We voldoen volledig aan de eisen die gesteld worden voor het krijgen van het IIP Keurmerk	100%	100%	100%	100%	
Inzetbaarheid van medewerkers - Terugdringen van het ziekteverzuimpercentage naar het laatst bekende gemiddelde cijfer van alle waterschappen	5,4%	5,8%	5,8%	5,8%	
Strategisch ontwikkelplan	50%	50%	50%	50%	

4.6 De goede mensen in huis

We willen een organisatie zijn waar gemotiveerde en capabele medewerkers werken. Dit kunnen we borgen door het Investors in People-keurmerk,

door ons verzuimbeleid te blijven richten op preventie en door te werken aan de ontwikkeling van onze medewerkers.

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?	
<i>Voldoen aan de eisen keurmerk Investors in People</i>	
Met het keurmerk Investors in People (IIP) beogen we bedrijfsresultaten te verbeteren door doelgericht te investeren in de medewerkers.	
In 2013 hebben we ons certificaat IIP behouden. Vanwege de fusie is de tussentijdse review uitgesteld, in overleg met IIP. Wij zien dat het IIP certificaat positief uitwerkt op ons imago van aantrekkelijke werkgever. We ontvangen veel en goede respons bij werving van (nieuwe) medewerkers, stagiaires en aanboren van netwerken. Met tijdig en juist flankerend beleid en de inzet van mobiliteitsmaatregelen konden we voorkomen dat medewerkers in het fusieproces boventallig werden.	
Vanwege het drukke fusiejaar en de aanstelling van nieuwe kwartiermaker managers zijn er in 2013 geen beoordelingsgesprekken gevoerd voor medewerkers met een C beoordeling of hoger in 2012. Alleen op	

Wat hebben we in 2013 gerealiseerd?

verzoek van de individuele medewerker zijn er nog beoordelingsgesprekken geweest. Dat betekent dat we in 2013 minder planmatig hebben kunnen sturen op resultaten en de ontwikkeling van medewerkers.

Succesvolle plaatsingsprocedure Vechtstromen

In plaats van de beoordeling vond in 2013 de plaatsingsprocedure plaats voor Vechtstromen. Daarbij heeft iedereen opnieuw moeten solliciteren op nieuwe functies. Die functies zijn in 2013 geformuleerd op basis van de bouwplannen van de verschillende eenheden. Die bouwplannen bepalen de taken en formatie voor de eenheden. Bij die formatie is rekening gehouden met een formatiereductie van 60 fte voor Vechtstromen als geheel.

Om te komen tot een goede plaatsing van medewerkers keken we scherp naar de individuele ontwikkelmogelijkheden, capaciteiten en de ambitie. Uiteindelijk leidde dat ertoe dat we alle 'sollicitanten' konden plaatsen op een functie. Binnen Vechtstromen zijn nog enkele vacatures onvervuld.

Terugdringen ziekteverzuim

In 2013 wilden we de positieve uitkomsten van Periodiek Medisch Onderzoek in 2011 vasthouden: toen was 90% van de medewerkers uitstekend in staat aan de fysieke en mentale eisen van het werk te voldoen en waren de medewerkers positief over de relatie met collega's en leiding. Het licht dalende ziekteverzuimcijfer in 2013 is een indicatie dat het nog steeds goed gesteld is met de mentale en fysieke fitheid van onze medewerkers.

Het ziekteverzuimcijfer lag in 2013 op 5,8% tegen 6% een jaar eerder. Dit ondanks de 'piek' in het kort verzuim in het eerste kwartaal van 2013. Een goed resultaat gezien het fusiejaar, een jaar waarin medewerkers onzeker waren over het baanbehoud. Wel ligt ons ziekteverzuim nog ruim boven het landelijk gemiddelde: dat lag op 4,2% in 2012. We hadden ons in 2013 ten doel gesteld om verzuimpercentage op 5,4% te brengen. Dat is ons niet gelukt.

We streven naar een organisatie met maximale inzetbaarheid van medewerkers. In 2013 troffen we daarvoor een aantal preventieve maatregelen. Daarbij hadden we aandacht voor situaties waarbij mensen dreigden uit te vallen. Onder andere door de mogelijkheden te bekijken voor het verlagen van werkdruk door inhuur/herprioritering. Daarnaast is snel psychische begeleiding ingezet onder andere door bedrijfsmaatschappelijk werk. Om meer grip te krijgen op de dagelijkse planning van werkzaamheden heeft een aantal medewerkers een training efficiënt werken gevolgd. Daardoor ervoeren deze medewerkers meer regie in het werk.

In 2013 waren managers, p&o-adviseurs en het interne mobiliteitsbureau beschikbaar om medewerkers te ondersteunen bij vragen rondom de fusie, de plaatsing en het vervullen van loopbaanwensen.

Strategisch ontwikkelplan

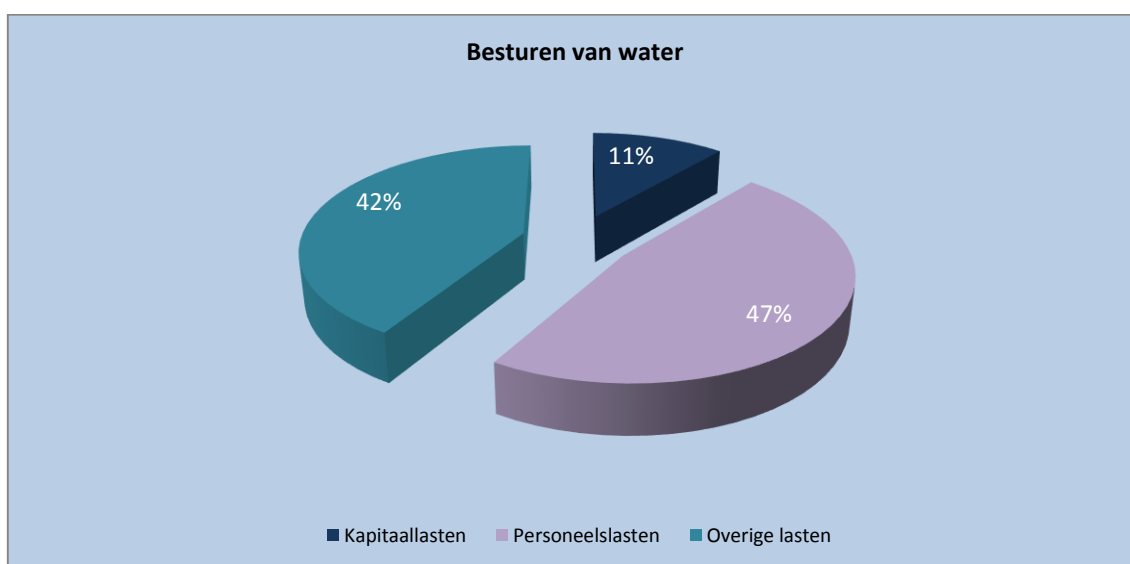
Om te werken aan de ontwikkeling van alle medewerkers was het onze bedoeling om in 2013 een strategisch ontwikkelplan voor Velt en Vecht te maken. We hebben er echter voor gekozen dit niet in 2013 maar in 2014 te realiseren. Dit in verband met de fusie en het afronden van de plaatsingsprocedure voor medewerkers in november 2013. Wel volgden medewerkers groepstrainingen en individuele opleidingen die passen in het ontwikkeltraject van alle medewerkers.

4.7 Financiële verantwoording

In onderstaand overzicht zijn de netto-kosten over 2013 voor het programma Besturen van water weergegeven.

REALISATIE NETTO KOSTEN IN RELATIE TOT DE (GEWIJZIGDE) BEGROTING

Programma Besturen van Water	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie versus gewijzigde begro- ting
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kosten			
Kapitaallasten	1.560	1.219	341
Personeelslasten	6.536	6.574	-38
Overige lasten	5.712	7.100	-1.388
Totaal kosten	13.808	14.893	-1.085
Opbrengsten			
Kwijtschelding en oninbaarheid	751	770	-19
Dividenden	-500	-500	-
Waterschapsbelastingen	-35.286	-34.921	-365
Overige opbrengsten	-762	-352	-410
Totaal opbrengsten	-35.797	-35.003	-794
Resultaat voor bestemming	-21.989	-20.110	-1.879
Mutatie reserves conform besluit	-5.240	-5.240	-
Resultaat na bestemming	-27.229	-25.350	-1.879
<i>(-/- is voordelig)</i>			



5 Paragrafen

In het Waterschapsbesluit wordt voorgeschreven dat het jaarverslag de paragrafen bevat die ook in de begroting zijn opgenomen. Dit met uitzondering van de paragrafen 'uitgangspunten en normen' en 'kostentoerekening' die in dit jaarverslag niet als zelfstandige paragrafen terugkomen. De uitgangspunten en normen worden behandeld bij de toelichting op de balans. De kostentoerekening is als bijlage bij deze verantwoording opgenomen.

5.1 Verslag ter verantwoording van het financiële beheer

De ontwikkelingen in 2013 zijn per programma en aan de hand van beleidsmaatregelen beschreven in de hoofdstukken 3 t/m 5. In deze paragraaf wordt kort ingegaan op de financiële ontwikkelingen van het waterschap in 2013.

Het verslagjaar 2013 wordt door Velt en Vecht afgesloten met een voordelig nog te bestemmen resultaat van € 2.252.592. Het resultaat op de taak watersysteembeheer bedraagt € 1.487.991 en op de taak zuiveringsbeheer € 764.699. Voorgesteld wordt om het rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

- een bedrag van € 118.924 te onttrekken aan de bestemmingsreserve transitiekosten
- een bedrag van € 46.495 te onttrekken aan de bestemmingsreserve kanalen
- een bedrag van € 25.047 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Vecht
- een bedrag van € 12.912 te onttrekken aan de bestemmingsreserve baggerplan
- een bedrag € 1.632.808 toe te voegen aan de egalisatiereserve watersysteem
- een bedrag van € 824.162 toe te voegen aan de bestemmingsreserve zuiveringsbeheer.

5.2 Incidentele baten en lasten

In deze paragraaf is een overzicht opgenomen van baten en lasten die als eenmalig ten opzichte van voorgaande en komende jaren beschouwd kunnen worden. Baten en lasten hebben voor Velt en Vecht een incidenteel karakter als deze slechts één of enkele jaren voorkomen waarbij geen gelegenheid is geweest de betreffende baten of lasten in de ramingen op te nemen.

Incidentele lasten

In 2013 heeft een incidentele afwaardering van activa plaats gevonden voor een bedrag van € 343.000. De versnelde afschrijvingen hebben betrekking op ICT middelen en software die niet meer gebruikt worden binnen waterschap Vechtstromen.

Incidentele baten

Over 2013 is geen sprake van incidentele baten.

5.3 Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen

In deze paragraaf wordt ingegaan op de bedragen die gedurende het boekjaar aan de overige bestemmingsreserves dan wel voorzieningen zijn onttrokken.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn afgezonderde delen van het eigen vermogen waaraan het algemeen bestuur een bepaalde bestemming heeft gegeven. Velt en Vecht kent de volgende bestemmingsreserves:

Bestemmingsreserves <i>bedragen x € 1.000</i>	Stand 31-12- 2013	Stand 31-12- 2012
Vecht	1.665	2.196
Baggerplan	587	807
Projecten	1.174	1.533
Stedelijk water	659	716
Kanalen	46	46
MVO	0	39
Transitiekosten	5.374	7.373
totaal	9.505	12.710

Bestemmingsreserve Vecht

Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor onderhoud aan de Vecht en voor projectmatige uitgaven in het kader van het bevaarbaar maken van de Vecht. In 2013 is aan deze bestemmingsreserve een bedrag van circa € 531.000 onttrokken.

Bestemmingsreserve baggerplan

De bestemmingsreserve baggerplan is ingesteld voor het geval de begrote kosten voor het (landelijk) baggeren niet volledig worden uitgegeven in het boekjaar. In 2013 is een bedrag van circa € 220.000 aan deze reserve onttrokken.

Bestemmingsreserve projecten

De bestemmingsreserve projecten wordt (jaarlijks) aangewend voor het uitvoeren van zogenaamde natuurprojecten in exploitatie. De kosten die samenhangen met de uitvoer van de natuurprojecten in 2013 bedragen afgerond € 359.000 en zijn aan de bestemmingsreserve onttrokken.

Bestemmingsreserve stedelijk water

De bestemmingsreserve stedelijk water wordt aangewend voor de overname en het baggeren van specifiek door het algemeen bestuur aangegeven stedelijk water. In 2013 is afgerond € 57.000 onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve kanalen

De bestemmingsreserve kanalen is gevormd uit de ontvangen afkoopsom van de provincie Drenthe. Er hebben in 2013 geen mutaties plaatsgevonden.

Bestemmingsreserve MVO

De bestemmingsreserve maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is gevormd uit een in het verleden ontvangen (eenmalige) dividenduitkering van de Nederlandse Waterschapsbank NV en is ingesteld voor maatschappelijk verantwoord ondernemen. In 2013 is het resterende bedrag van € 39.000 aan de reserve onttrokken voor de afrekening van een project in Ethiopië.

Bestemmingsreserve transitiekosten

In verband met de fusie met waterschap Regge en Dinkel per 1 januari 2014 is de bestemmingsreserve Transitiekosten ingesteld. Uit deze bestemmingsreserve worden (naar rato) de te verwachten gezamenlijke transitiekosten van € 9 miljoen gedekt. Daarnaast wordt deze bestemmingsreserve in de jaren 2014 t/m 2016 ingezet voor het realiseren van de doelmatigheidsopgave van € 6 miljoen. Hiermee komen de totale transitiekosten uit op € 15 miljoen, wat neerkomt op € 7,5 miljoen per waterschap. In 2013 is € 2.000.000 aan de bestemmingsreserve onttrokken ter dekking van gemaakte transitiekosten.

Voorzieningen

Voorzieningen bedragen x € 1.000	Stand 31-12- 2013	Stand 31-12- 2012
Pensioen voorzitters/DB	1.570	1.445
Inactieve bovenformatieven	257	519
Reorganisatie	151	241
Ex artikel 28 sociaal statuut	667	-
totaal	2.645	2.205

Voorziening pensioen voorzitters/DB

De voorziening pensioen voorzitters/DB is ingesteld in het kader van pensioen- en wachtgeldverplichtingen voor leden van het dagelijks bestuur (inclusief voorzitters). Dit overeenkomstig de bepalingen uit de pensioenverordening. De hoogte van de voorziening per eind 2013 is bepaald op basis van een herziene actuariële berekening. Daarnaast is rekening gehouden met de fusie met waterschap Regge en Dinkel per 1 januari 2014.

Voorziening inactieve bovenformatieven

De voorziening inactieve bovenformatieven is ingesteld om de (exploitatie)lasten van de inactieve bovenformatieven niet te laten drukken op toekomstige jaren. De onttrekking in 2013 aan deze voorziening heeft betrekking op uitbetaalde brutosalarissen en overige personeelslasten onder aftrek van de opbrengsten uit detachering.

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening is eind 2009 door het algemeen bestuur ingesteld. Onttrekkingen aan de voorziening reorganisatie hebben betrekking op uitbetaalde brutosalarissen en overige personeelslasten onder aftrek van de opbrengsten uit detachering.

Voorziening ex art. 28 sociaal statuut

Deze voorziening is een uitvloeisel van artikel 28 van het sociaal statuut voor de fusie tot waterschap Vechtstromen per 1 januari 2014. De voorziening dient om de maatwerkregelingen die met medewerkers zijn getroffen te financieren. De vorming van de voorziening heeft plaatsgevonden vanuit het transitiebudget.

5.4 Waterschapsbelasting en (tarief) egalisereserve

5.4.1 Hoofdlijnen waterschapsbelastingen

De netto-kosten, verminderd met de inzet van de egalisereserves, worden gedekt door de waterschapsbelastingen. De waterschapsbelastingen bestaan uit de volgende heffingen:

Watersysteemheffing

Ter dekking van de kosten die verbonden zijn aan de zorg voor het watersysteem wordt onder de naam van watersysteemheffing een directe belasting geheven van de onderstaande categorieën:

- Ingezetenen: diegene die gebruik heeft van een woonruimte in het gebied van het waterschap;
- Ongebouwd: diegene die krachtens eigendom, bezit of beperkt recht het genot hebben van ongebouwde onroerende zaken in het gebied van het waterschap;
- Natuur: diegene die krachtens eigendom, bezit of beperkt recht het genot hebben van natuurterreinen in het gebied van het waterschap;
- Gebouwd: diegene die krachtens eigendom, bezit of beperkt recht het genot hebben van gebouwde onroerende zaken in het gebied van het waterschap.

Op basis van de Kostentoedelingsverordening watersysteembeheer 2008 worden de kosten als volgt aan de categorieën toegerekend:

Categorie	Percentage
Ingezetenen	28,0%
Ongebouwd	20,7%
Natuur	0,1%
Gebouwd	51,2%

Voor buitendijks gelegen ongebouwde onroerende zaken die geen natuurterreinen zijn en voor buitendijks gelegen gebouwde onroerende zaken

wordt een gedifferentieerd tarief van 25% van de watersysteemheffing toegepast dat voor elk van deze categorieën geldt.

Zuiveringsheffing

De zuiveringsheffing wordt geheven ter dekking van de kosten die verbonden zijn aan het zuiveren van afvalwater dat direct of indirect wordt afgevoerd op een zuiveringstechnisch werk dat in beheer is bij het waterschap. Aan deze heffing worden diegene onderworpen die vanuit een woon- of bedrijfsruimte afvalwater afvoeren.

Verontreinigingsheffing

De verontreinigingsheffing wordt geheven ter dekking van de kosten die verbonden zijn aan het herstellen of voorkomen van nadelige effecten als gevolg van het direct lozen van afvalwater op het oppervlaktewater vanuit een woon- of bedrijfsruimte.

5.4.2 Kwijtscheldingsbeleid

Binnen haar kwijtscheldingsbeleid wordt door waterschap Velt en Vecht in voorkomende gevallen kwijtschelding verleent voor de watersysteemheffing ingezetenen, zuiveringsheffing voor woonruimten en verontreinigingsheffing voor woonruimten.

Velt en Vecht hanteert als norm het bijstandsniveau. Inkomens beneden deze norm komen in aanmerking voor kwijtschelding van de eerdergenoemde waterschapsbelastingen. Kwijtschelding dient aangevraagd te worden bij de desbetreffende gemeente en wordt aldaar beoordeeld. De gemeente stuurt de gehonoreerde aanvragen, ter verdere afhandeling, door naar GBLT.

De kwijtgescholden heffingen over 2013 zijn als volgt:

Kwijtschelding bedragen x € 1.000	Realisatie 2013	Gewijzigde begroting 2013
Watersysteembeheer	271	240
Zuiveringsbeheer	480	435
Totaal	751	675

De kwijtscheldingen vallen in 2013 hoger uit als gevolg van een toename van het aantal huishoudens dat een inkomen op bijstandsniveau heeft en een aanvraag voor kwijtschelding doet.

5.4.3 Mate van kostendekkendheid

Voor de waterschapsbelastingen wordt gestreefd naar een gelijkmatige tariefsontwikkeling. Voor het (jaarlijks) opvangen van ongewenste fluctuaties in de tarieven worden de egalisereserves voor de taken watersysteembeheer en zuiveringsbeheer ingezet. Voor 2013 was de inzet van de egalisereserves geraamd op € 3.700.000. Deze inzet is exclusief het nog te bestemmen resultaat over 2013 dat uitkomt op € 2.456.000. De oorzaak van de lagere inzet is in onderstaande tabel weergegeven, evenals de stand van de egalisereserves per balansdatum:

Egalisatiereserves <i>bedragen x € 1.000</i>	Stand op 01-01-2013	Mutatie in 2013	Stand op 31-12-2013
Geraamde onttrekking na wijziging		-3.700	
Resultaatbestemming 2013		2.456	
Totaal egalisatiereserves	9.498	-1.244	8.254
Egalisatiereserve watersysteembeheer	4.424	-568	3.856
Egalisatiereserve zuiveringsbeheer	5.074	-676	4.398

Gerealiseerde opbrengsten

Zuiveringsbeheer

De netto-kosten van het zuiveringsbeheer worden (merendeels) gedekt door de opbrengst vanuit de zuiveringsheffing minus de kwijtgescholden heffingen. Voor de zuiveringsheffing is in 2013 een tarief van € 58,60 per vervuilingseenheid (v.e.) gehanteerd. Daarnaast worden de netto-kosten van het zuiveringsbeheer gedekt door de opbrengsten vanuit grensoverschrijdend afvalwater.

Zuiveringsbeheer <i>bedragen x € 1.000</i>	Initieel begroot	Gereali- seerd	Vershil
Belasting- opbrengsten	16.446	16.411	-35
Grensoverschrij- dend afvalwater	1.950	1.967	17
Kwijtscheldingen	-435	-480	-45
Egalisatiereserve (-/- = toevoeging)	1.500	1.500	0

Watersysteembeheer

De netto-kosten van het watersysteembeheer worden gedekt door de opbrengsten van de watersysteemheffing en de verontreinigingsheffing minus de kwijtgescholden heffingen. Voor de verontreinigingsheffing is in 2013 een tarief van € 58,60 per v.e. gehanteerd. Voor de watersysteemheffing zijn de volgende tarieven gehanteerd:

- ingezetenen: € 64,00 per woonruimte; ongebouwde onroerende zaken: € 63,29 per hectare³;
- gebouwde onroerende zaken: € 0,04803% van de WOZ-waarde¹;
- natuurterreinen; € 1,38 per hectare;

Watersysteembe- heer <i>bedragen x € 1.000</i>	Initieel begroot	Gereali- seerd	Vershil
Belastingopbrengsten	18.702	18.875	173
Kwijtscheldingen	-240	-271	-31
Egalisatiereserve	2.200	2.200	0

(-/- = toevoeging)

5.4.4 Lastendruk

Op basis van de gehanteerde tarieven in 2013 is de volgende lastendruk per categorie te onderscheiden:

Referentiegroep	Lasten- druk 2013
Eenpersoonshuishouden met huurwoning	€ 122,60
Meerpersoonshuishouden met huurwo- ning	€ 239,80
Meerpersoonshuishouden met koopwo- ning - WOZ: € 250.000)	€ 359,87
Agrarisch bedrijf (meerpersoonshuishou- den) - WOZ: € 600.000 en 40 ha.	€ 3.059,56
Groothandel - WOZ: € 3 miljoen en 100 v.e	€ 7.300,80

³ Voor buitendijks gelegen ongebouwde onroerende zaken die geen natuurterreinen zijn en voor buitendijks gelegen gebouwde onroerende zaken wordt een gedifferentieerd tarief van 25% van de watersysteemheffing dat voor elk van deze categorieën geldt.

5.5 Weerstandsvermogen

In het Beleid reserves en voorzieningen (vastgesteld door het AB op 24 november 2009) is op hoofdlijnen beschreven wat onder het weerstandsvermogen wordt begrepen. Het weerstandsvermogen betreft een financiële buffer voor het opvangen van financiële tegenvallers zodat niet direct een ingrijpende aanpassing van lopend beleid en/of begroting is vereist. Het weerstandsvermogen dient periodiek te worden geactualiseerd. Voor het laatst heeft het algemeen bestuur dit gedaan in zijn vergadering van 28 juni 2011. In verband met de voorgenomen fusie met Regge en Dinkel heeft er in 2013 geen herziening van het weerstandsvermogen plaatsgevonden.

Weerstandsvermogen

De term weerstandsvermogen verwijst niet naar euro's, maar vertegenwoordigt een verhouding tussen de beschikbare weerstandscapaciteit en geïnventariseerde financiële risico's. Het is een maatstaf om te beoordelen of waterschap Velt en Vecht in staat is om nadelige gevolgen van risico's op te vangen zonder dat daarbij de continuïteit in de uitvoering van de taken in gevaar komt.

Benodigde weerstandscapaciteit

De vereiste weerstandscapaciteit is de optelsom van alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, zoals een verzekering of voorziening, en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. Het waterschap loopt bij het uitoefenen van zijn taken diverse risico's. Het gaat daarbij om de risico's die niet of moeilijk kwantificeerbaar zijn.

Als algemene risico's zijn de volgende risico's benoemd:

- operationeel risico;
- governance risico;
- maatschappijrisico;
- juridisch risico;
- imago- en marktrisico;
- fiscaal risico;
- informatierisico;
- milieurisico.

Het algemeen bestuur heeft besloten om een weerstandsvermogen aan te houden van 75% van het maximum aan risico's dat het waterschap loopt. Omdat in 2011 de laatste actualisatie van de risicoanalyse heeft plaatsgevonden zijn de bedragen 2011 aangehouden voor het weerstandsvermogen en het maximaal geïnventariseerde risico.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit van waterschap Velt en Vecht bestaat uit financiële componenten waarop (nog) geen bestemming rust. De weerstandscapaciteit van Velt en Vecht bestaat per 31 december 2013 uit:

Beschikbare weerstandscapaciteit <i>bedragen x € 1.000</i>	Stand op 31-12- 2013
Weerstandsvermogen (Watersysteembeheer)	1.762
Weerstandsvermogen (Zuiveringsbeheer)	1.099
Algemene reserve (Watersysteembeheer)	474
Algemene reserve (Zuiveringsbeheer)	474
Beschikbare weerstandscapaciteit	3.809

Weerstandsvermogen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Zuiveringsbeheer	Watersysteembeheer	Totaal	Maximaal risico zuivering	Maximaal risico systeem
Saldo per 1 januari 2013	1.099	1.762	2.860	1.465	2.349
Resultaatbestemming 2012	-	-	-	-	-
Interne vermeerderingen	-	-	-	-	-
Saldo per 31 december 2013	1.099	1.762	2.860	1.465	2.349

5.6 Financiering

5.6.1 Kasgeldlimiet

De Wet Financiering decentrale overheden verplicht het waterschap om een kasgeldlimiet te hanteren. Door het instellen van een kasgeldlimiet wordt een grens gesteld aan het te lopen renterisico op de schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar. De kasgeldlimiet is gelijk aan 23% van het totaal aan de bruto-lasten bij aanvang van het begrotingsjaar. De kasgeldlimiet voor 2013 bedraagt € 10,47 miljoen (23% van € 45,53 miljoen). Het is toegestaan de kasgeldlimiet maximaal twee kwartalen te overschrijden.

In 2013 is gestreefd de kasgeldlimiet maximaal in te zetten om zo veel mogelijk te kunnen profiteren van de lage(re) geldmarktrente. De vlottende schuld is als gevolg daarvan in 2013 toegenomen. In onderstaande tabel wordt de ontwikkeling van de kasgeldlimiet 2013 weergegeven op basis van de standen zoals vermeld in de EMU-rapportage(s). Velt en Vecht is in het vierde kwartaal niet binnen de kasgeldlimiet gebleven. In december zijn twee kasgeldleningen van M€ 5 aangehouden. Dit is gebeurd als overbrugging naar waterschap Vechtstromen. In januari 2014 wordt de financieringssituatie van Vechtstromen en de daarbij passende maatregelen op de geld- of kapitaalmarkt opnieuw bekeken.

Kasgeldlimiet 2013 bedragen x € 1.000	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Bruto lasten per 1 januari (grondslag)	45.525	45.525	45.525	45.525
Toegestane kasgeldlimiet in % van de grondslag	23%	23%	23%	23%
Toegestane kasgeldlimiet	10.471	10.471	10.471	10.471
Vlottende schuld				
Opgenomen gelden (< 1 jaar)	-	-	-	-10.000
Schuld in rekening courant (schuld is -/- bedrag)	-5.517	-6.512	-7.969	-7.605
Gestorte gelden door derden (< 1 jaar)	-	-	-	-
Overige geldleningen niet zijnde vaste schuld	-	-	-	-
Totale omvang vlottende schuld	-5.517	-6.512	-7.969	-17.605
Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	1	1	1	1
Tegoeden in rekening courant	3	2	2	3
Overige uitstaande gelden (< 1 jaar)	-	-	-	-
Totale omvang vlottende middelen	4	3	3	4
Gerealiseerde kasgeldpositie	-5.513	-6.509	-7.967	-17.601
<i>Overschrijding c.q. ruimte kasgeldlimiet</i>	<i>Ruimte</i>	<i>Ruimte</i>	<i>Ruimte</i>	<i>Ruimte</i>
<i>Absoluut bedrag ruimte</i>	<i>4.958</i>	<i>3.962</i>	<i>2.504</i>	<i>-7.130</i>

5.6.2 Renterisiconorm

De Wet Financiering decentrale overheden verplicht het waterschap om een renterisiconorm te hanteren. Met de renterisiconorm wordt een grens gesteld aan het te lopen renterisico op de schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer. De renterisiconorm is gelijk aan 30% van het totaal aan de brutolasten bij aanvang van het begrotingsjaar. De renterisiconorm voor 2013 bedraagt € 13,7 miljoen (30% van € 45,5 miljoen). Velt en Vecht heeft in 2013 voldaan aan de renterisiconorm.

In de volgende tabel wordt een overzicht gegeven van het renterisico in 2013 en wordt tevens een doorkijk gegeven naar de komende drie jaren als het waterschap inmiddels is gefuseerd met waterschap Regge en Dinkel. De tabel laat zien dat de komende drie jaren geen overschrijding van de renterisiconorm wordt voorzien.

Renterisiconorm <i>bedragen x € 1 miljoen</i>	2013	2014	2015	2016
Brutolasten per 1 januari (grondslag)	45,5	131,6	131,6	131,6
Toegestane rente risiconorm in % grondslag	30%	30%	30%	30%
Rente risiconorm	13,7	39,5	39,5	39,5
Bedrag leningen met renteherziening	-	-	-	-
Bedrag van herfinanciering (aflossing)	7,7	33,2	30,3	32,1
Bedrag aan renterisico	7,7	33,2	30,3	32,1
Ruimte onder de norm	6,0	6,3	9,2	7,4

5.7 Verbonden partijen

Naam verbonden partij	Vestigingsplaats
Unie van Waterschappen	Den Haag
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	Den Haag
Het Waterschapshuis	Amersfoort
Gemeenschappelijke regeling Lococensus-Tricijn	Zwolle
Gemeenschappelijke regeling samenwerking laboratoriumonderzoek	Zwolle
NieuWater BV	Assen

Unie van Waterschappen

Unie van Waterschappen is de vereniging van alle waterschappen in Nederland en behartigt de (bestuurlijke) belangen van de waterschappen op nationaal en internationaal niveau.

Nederlandse Waterschapsbank NV (NWB)

NWB is kredietverstrekker voor de publieke sector. Zij verzorgt bovendien een groot deel van het betalingsverkeer voor alle waterschappen in Nederland. Velt en Vecht heeft NWB als huisbankier. Tevens bezit het waterschap aandelen in NWB.

Naast stemrecht geven deze aandelen recht op dividend onder de voorwaarde dat de NWB dividend uitkeert. In het kader van de (gewijzigde) wet- en regelgeving (Basel III) is vanaf begrotingsjaar 2012 geen rekening gehouden met een dividenduitkering van de NWB. Ten aanzien van het bezit van de aandelen is het waterschap niet voornemens haar visie hierover te wijzigen.

Gemeenschappelijk regeling Het Waterschapshuis
Gemeenschappelijk regeling Het Waterschapshuis (HWH) is de regie- en uitvoeringsorganisatie voor de 25 waterschappen op het gebied van informatie- en communicatietechnologie (ICT). HWH heeft als doel het bevorderen van de samenwerking op het gebied van ICT tussen de waterschappen en andere overheden die actief zijn in de watersector. Onder begeleiding van HWH spannen de waterschappen zich gezamenlijk in om de kwaliteit van de digitale dienstverlening naar burgers en bedrijven te verbeteren. Daarnaast wordt gestreefd om een aanzienlijke kostenbesparing op alle ICT uitgaven te realiseren.

*Gemeenschappelijke belastingkantoor
Lococensus-Tricijn (GBLT)*

GBLT heeft als doelstelling zorg te dragen voor een efficiënte en effectieve heffing en invordering van de waterschapsbelastingen en gemeentelijke belastingen voor zeven waterschappen en drie gemeenten. Door de fusie met waterschap Regge en Dinkel en het toetreden van de gemeente Zwolle tot de gemeenschappelijke regeling gaat het per 1-1-2014 om zes waterschappen en vier gemeenten.

Gemeenschappelijke regeling samenwerking laboratoriumonderzoek

In verband met de integrale zorg voor het oppervlaktewater verzorgde waterschap Groot Salland in 2013 het laboratoriumonderzoek voor de waterschappen Velt en Vecht, Groot Salland, Reest en Wieden, Vallei en Veluwe en Zuiderzeeland. Naar aanleiding van de fusie met waterschap Regge en Dinkel heeft in 2013 een onderzoek plaatsgevonden naar verdere opschaling van de laboratoria. Per 1-1-2014 gaan de laboratoria van Groot Salland en Regge en Dinkel over in een nieuwe gemeenschappelijke regeling Aqualysis. In eerste instantie wordt vanuit twee locaties gewerkt. Per 1-1-2017 is alleen de locatie in Zwolle nog operationeel.

NieuWater BV

NieuWater BV is een joint venture van Waterleidingmaatschappij Drenthe (WMD) en waterschap Velt en Vecht, waarbij elk van de partijen 50% van de aandelen bezit. NieuWater BV komt voort uit de wens van WMD en waterschap Velt en Vecht om innovatief samen te werken in de waterketen. Voor de bouw van de puurwaterfabriek heeft NieuWater BV een langlopende geldlening aangevraagd waarvoor waterschap Velt en Vecht garant staat. Ultimo 2013 gaat het om een bedrag van € 19 miljoen.

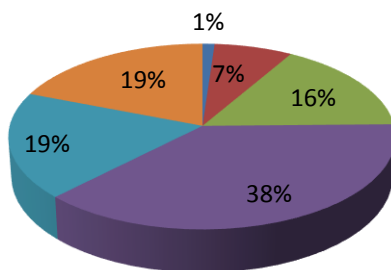
5.8 Bedrijfsvoering

Personeel

De ontwikkeling van de FTE's van Velt en Vecht is in onderstaande tabel weergegeven. De werkelijke bezetting is in 2013 afgenomen met 7 fte. Alle eenheden kenden in 2013 één of meerdere vacatures. Vanwege de fusie met waterschap Regge en Dinkel is een vacaturestop ingesteld en zijn vacatures tijdelijk ingevuld of heeft uitwisseling met Regge en Dinkel plaatsgevonden.

Werkelijke bezetting	FTE
31-12-2013	172,89 fte
31-12-2012	179,89 fte
Afname	7,00 fte

In 2013 was 32% van de medewerkers vrouw en 68% man. De verdeling van de medewerkers over de eenheden is eind 2013 als volgt:



- Bestuur & Directie
- Bestuurs- en Management Ondersteuning
- Bouwen en Beleid
- Waterzuivering en Waterbeheersing
- Beheer
- Bedrijfsvoering

Samenwerking met partners

In 2013 werkten we samen met partners aan diverse strategische plannen. Bijvoorbeeld aan het nieuwe waterbeheerplan, de gebiedsprocessen voor de totstandkoming van de KRW en de

beleidsvorming rondom de zoetwatervoorziening in Nederland (ZON).

Voor de projecten Schoonebeekerdiep, Waterbeheersing Brucht, Molengoot en Centrum Uiterwaard zochten we actief het contact met belanghebbenden.

Dienstverlening en informatievoorziening

Voor het verbeteren van het informatiebeheer zijn bestanden geactualiseerd, aangevuld en verbeterd. Hierdoor is in 2013 90% van de gegevens op orde.

De doelstelling om van de vergunningen en meldingen 90% binnen de afgesproken termijn afgehandeld te hebben, is gerealiseerd. Alle klachten en bezwaren die bij het waterschap in 2013 binnen kwamen, zijn op tijd afgehandeld.

GBLT heeft in 2013 zes klachten vanuit het beheergebied van Velt en Vecht ontvangen. GBLT streeft naar een telefonische bereikbaarheid van 95% tussen 9.00 en 17.00 uur. Dat percentage was voor 2013 nog erg ambitieus. De gemiddelde bereikbaarheid lag over heel 2013 op 66%. In 2013 haalde het GBLT het percentage van 92% van alle bezwaren binnen de wettelijke termijn af. In het laatste kwartaal van 2013 is er veel aandacht geweest voor de bekendmaking van het nieuwe waterschap Vechtstromen en de verkiezingen. De communicatie was afgestemd op alle ingezetenen en kiesgerechtigden. Dit leverde veel aandacht op in de media.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

In 2013 is gewerkt aan het terugdringen van het gebruik van energie, aan maatschappelijk verantwoord inkopen en aan het geschikt maken van grondstoffen voor hergebruik.

In 2013 zijn energiebesparende maatregelen doorgevoerd waarmee we in de periode 2005-2013 in totaal 21,9% aan energie konden besparen. In 2012 stond de teller nog op 7,5%. De extra besparingen in 2013 komen voor een belangrijk deel voor rekening van de inzet van biogranulaat - een reststof na verwerking slibkoeken - als brandstof voor energiecentrales.

In 2013 pasten we de duurzaamheidscriteria daadwerkelijk toe bij 90% van de aanbestedingen waarvoor duurzaamheidscriteria zijn opgesteld. In 2013 oriënteerden wij ons op de mogelijkheden om het slib elders te verwerken. Er lijken goede mogelijkheden om het slib via de slibverwerker SNB te verwerken.

Investors in People

In 2013 hebben we ons certificaat lip behouden. We ontvangen veel en goede respons bij werving van (nieuwe) medewerkers, stagiaires en aanboren van netwerken. In 2013 vond de plaatsingsprocedure plaats voor Vechtstromen waarbij rekening is gehouden met een formatiereductie van 60 fte. Een aantal mensen heeft gebruikgemaakt van vrijwillige vertrekregelingen of een functie gevonden buiten Vechtstromen. Uiteindelijk zijn alle 'sollicitanten' geplaatst op een functie, niemand is bovenmatig verklaard.

Het ziekteverzuimcijfer lag in 2013 op 5,8% waarmee we hoger scoren dan de doelstelling van maximaal 30% boven het landelijk gemiddelde.

5.9 EMU-saldo

Het EMU-tekort ('overheidstekort') van een lidstaat mag in principe niet meer bedragen dan 3% van het bruto binnenlands product (BBP). Het EMU-saldo is het gemiddelde saldo van de inkomsten en uitgaven van alle deelnemende landen aan de Europese Monetaire Unie (EMU). Het EMU-saldo geldt als norm waaraan de begroting en re-

kening van deelnemende landen moet worden getoetst. De wet Financiering decentrale overheden geeft het rijk mogelijkheden in te grijpen bij een dreigende overschrijding van het EMU-saldo van de lokale overheid voor zover dit wordt veroorzaakt door een ongewenste ontwikkeling. Het monitoren van het EMU-saldo vindt plaats via EMU-rapportages aan het ministerie van Financiën.

Waterschap Velt en Vecht heeft in EMU-termen een tekort van € 9,7 mln. Dit tekort vormt samen met de tekorten en overschotten van de andere waterschappen, provincies, gemeenten en Rijksoverheid het saldo van ons land.

Het tekort van Velt en Vecht over 2013 is hoger dan de begroting. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat er per saldo meer is geïnvesteerd dan dat er wordt afgeschreven.

Waterschap Velt en Vecht voldoet niet aan de referentiewaarde van het aandeel in het EMU-tekort die € 5,3 miljoen bedraagt.

Het EMU-saldo van Velt en Vecht is als volgt opgebouwd:

Opbouw EMU-saldo Velt en Vecht	Rekening 2013	Begroting 2013	Rekening 2012	Begroting 2012	Rekening 2011	Begroting 2011
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
1. EMU exploitatiesaldo <i>(zie staat van reserves)</i>						
Onttrekking reserves (-/-)	-4.154	-6.373	-5.885	-7.987	-2.193	-6.441
2. Invloed investeringen <i>(zie staat van activa)</i>						
Bruto investeringen (-/-)	-15.047	-10.000	-6.869	-10.000	-14.305	-9.000
Subsidies (+/+)	-350					
Afschrijvingen (+/+)	9.429	10.202	8.862	10.000	8.341	9.383
Verkoop mva/iva (+/+)	15	138	25	-	-	-
3. Invloed voorzieningen <i>(zie staat van voorzieningen)</i>						
Toevoeging aan voorzieningen t.l.v. exploitatie (+/+)	1.143	388	815	151	945	200
Onttrekking aan voorzieningen t.g.v. exploitatie (-/-)	-706	-211	-817	-329	-613	-464
Rechtstreekse onttrekking aan voorzieningen (-/-)	-	-	-	-	-	-
EMU-saldo (tekort/overschot)	-9.670	-5.856	-3.869	-8.165	-7.825	-6.322

JARREKENING

6 Exploitatierkening ingedeeld naar programma's

De exploitatierkening, ingedeeld naar drie programma's, geeft het volgende financiële overzicht. Een uitgebreide verantwoording van de programma's vindt plaats in de hoofdstukken 3 t/m 5.

6.1 Inrichten en beheren van water

Programma	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie versus gewijzigde begroting
Inrichten en beheren van water			
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kosten			
Kapitaallasten	5.087	5.121	-34
Personeelslasten	5.444	5.428	16
Overige lasten	4.509	5.070	-561
Totaal kosten	15.040	15.619	-579
Opbrengsten			
Overige opbrengsten	-629	-625	-4
Totaal opbrengsten	-629	-625	-4
Resultaat voor bestemming	14.411	14.994	-583
Mutatie reserves conform besluit	-1.167	-1.531	364
Resultaat na bestemming	13.244	13.463	-219
<i>(-/ is voordelig)</i>			

Algemeen

Het programma Inrichten en beheren van water sluit met een fors lager kostenniveau dan begroot voor 2013, de opbrengsten liggen in lijn met de begroting. De onderschrijding op de overige lasten valt grotendeels weg tegen een lagere onttrekking aan bestemmingsreserves.

Kapitaallasten (- € 34.000)

De kapitaallasten liggen nagenoeg in lijn met de prognose bij het najaarsrapport. De afwijking op de kapitaallasten wordt voornamelijk veroorzaakt door een in verhouding lagere toerekening van interne rekenrente aan activa.

Personeelslasten (+ € 16.000)

De personeelslasten vallen voornamelijk hoger uit als gevolg van minder geactiveerde uren. Door minder uren aan projecten toe te rekenen is een nadeel ontstaan in de exploitatie.

Overige lasten (- € 561.000)

De overige lasten vallen fors lager uit als gevolg van een vertraagde uitvoering van diverse baggerwerkzaamheden in stedelijk water (- € 143.000) en natuurprojecten (- € 157.000). Verder is er minder geld uitgegeven aan elektriciteit (- € 122.000), heeft er een correctie op de balanspositie van het onderhanden werk natuurprojecten plaatsgevonden (- € 64.000) en zijn er bewuste keuzes gemaakt in het inhuren van externe adviseurs waardoor de kosten van advies en onderzoek en ontwikkeling lager uit zijn gevallen dan geraamd (- € 67.000).

6.2 Zuiveren van water

Programma Zuiveren van Water	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie versus gewijzigde begro- ting
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kosten			
Kapitaallasten	6.989	6.934	55
Personeelslasten	1.936	1.998	-62
Overige lasten	5.617	5.683	-66
Totaal kosten	14.542	14.615	-73
Opbrengsten			
Waterschapbelastingen (goaw)	-1.967	-1.965	-2
Overige opbrengsten	-843	-763	-80
Totaal opbrengsten	-2.810	-2.728	-82
Resultaat voor bestemming	11.732	11.887	-155
Mutatie reserves conform besluit	-	-	-
Resultaat na bestemming	11.732	11.887	-155
<i>(-/ is voordelig)</i>			

Algemeen

Het programma Zuiveren van water sluit met een lager kostenniveau voor 2013 en daarbij een hoger opbrengstenniveau. Per saldo bedraagt het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting € 155.000.

Kapitaallasten (+ € 55.000)

De kapitaallasten wijken enigszins af van de begroting als gevolg van een hogere interne rekenrente en de in verhouding hogere toerekening aan dit programma.

Personeelslasten (- € 62.000)

De personeelslasten vallen voornamelijk lager uit als gevolg van meer geactiveerde uren op zuiveringswerken.

Overige lasten (- € 66.000)

De onderschijding op de overige lasten wordt met name veroorzaakt door lagere kosten aan onderhoud (- € 189.000), minder uitgaven aan verbruiksgoederen als chemicaliën en schoonmaak (- € 85.000) en minder bijdragen voor onderzoeken en ontwikkelingen (- € 23.000). Daarentegen zijn de kosten voor elektriciteit ten behoeve van de zuivering (+ € 233.000) hoger uitgevallen als gevolg van het stilstaan van de WKK in Emmen, storingen in het slibvergistingsproces en een incorrecte toerekening van energiekosten aan de verschillen taken in de begroting.

Overige opbrengsten (+ € 80.000)

De hogere opbrengsten hebben betrekking op ontvangen detacheringopbrengsten, de aanlevering van extra ultra puur water en een hogere interne rentebaar.

6.3 Besturen van water

Programma Besturen van Water	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Realisatie versus gewijzigde begroting
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kosten			
Kapitaallasten	1.560	1.219	341
Personeelslasten	6.536	6.574	-38
Overige lasten	5.712	7.100	-1.388
Totaal kosten	13.808	14.893	-1.085
Opbrengsten			
Kwijtschelding en oninbaarheid	751	770	-19
Dividenden	-500	-500	-
Waterschapbelastingen	-35.286	-34.921	-365
Overige opbrengsten	-762	-352	-410
Totaal opbrengsten	-35.797	-35.003	-794
Resultaat voor bestemming	-21.989	-20.110	-1.879
Mutatie reserves conform besluit	-5.240	-5.240	-
Resultaat na bestemming	-27.229	-25.350	-1.879
<i>(-/ is voordelig)</i>			

Algemeen

Het programma Besturen van water sluit met een fors lager kosten- en hoger opbrengstenniveau dan begroot voor 2013. Dit komt voornamelijk door de vrijval van enkele voorzieningen, lagere onttrekkingen aan reserves, hogere belastingopbrengsten en het bewust niet benutten van het budget voor onvoorziene uitgaven.

Kapitaallasten (+ € 341.000)

De kapitaallasten vallen voornamelijk hoger uit als gevolg van het versneld afschrijven van ICT middelen, welke niet gebruikt zullen worden binnen waterschap Vechtstromen (€ 343.000).

Personeelslasten (- € 38.000)

De personeelslasten liggen in lijn met de begroting.

Overige lasten (- € 1.388.000)

De overige lasten vallen met name lager uit als gevolg van het niet benutten van het budget voor onvoorziene uitgaven. Het budget voor onvoorziene uitgaven is bij het voor- en najaarsrapport

verhoogd met de tussentijdse resultaten en bedraagt ultimo 2013 € 997.000. Het resterende voordeel van € 892.000 bestaat onder andere uit lagere transitiekosten als gevolg van het gedeeltelijk doorschuiven van onderdelen van de huistijl en huisvesting naar 2014 (- € 219.000), een lagere dienstverleningsbijdrage aan GBLT (- € 70.000), en een per saldo lagere toevoeging aan de voorzieningen (- € 66.000).

Kwijtschelding en oninbaarheid (- € 19.000)

De opbrengsten nemen af met de kwijtschelden heffingen en de afboeking van definitief oninbare vorderingen. In het voor- en najaarsrapport 2013 is de prognose van de kwijtschelding naar boven bijgesteld met in totaal € 95.000. Uiteindelijk is dat bedrag niet volledig nodig gebleken en resteert er in 2013 € 19.000.

Waterschapsbelastingen (+ € 365.000)

De hogere opbrengst uit waterschapsbelastingen wordt grotendeels veroorzaakt door zowel een hogere watersysteemheffing (+ € 291.000) daarnaast is er sprake van een hogere zuiveringshef-

ving (+ € 44.000) en een hogere verontreinigingsheffing (+ € 30.000). De hogere belastingopbrengsten zijn het gevolg van een te pessimistische inschatting van de daling van de WOZ waarde en de door GBLT uitgevoerde onderzoeken naar de volledigheid van belastinginning.

Overige opbrengsten (+ € 410.000)

De opbrengsten vallen voornamelijk hoger uit als gevolg van de vrijval uit enkele personele voorzieningen (+ € 354.000) en hogere opbrengsten uit detachering en (ziektewet)uitkeringen.

7 Exploitatierkening ingedeeld naar kostendragers

Velt en Vecht kent twee kostendragers, watersysteembeheer en zuiveringsbeheer. De verdeling van de kosten en opbrengsten over beide taken is

vastgelegd in de kostenverdeelstaat. Een uitvoerige analyse op de resultaten per taak wordt gegeven in paragraaf 8.2.

7.1 Exploitatierkening watersysteembeheer

Exploitatierkening watersysteembeheer	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 Initieel
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kosten	22.411	22.930	23.467
Onvoorzien	-	511	100
Mutatie voorzieningen	240	402	100
Kwijtschelden	271	272	240
Dividenden	-250	-250	-225
Overige opbrengsten	-1.039	-810	-750
Grensoverschrijdend afvalwater	-	-	-
Belastingopbrengsten	-18.875	-18.554	-18.702
Resultaat voor bestemming	2.758	4.501	4.230
Mutatie algemene reserve	250	250	225
Mutatie bestemmingsreserve	-2.296	-2.551	-2.255
Mutatie egaliseringsreserve	-2.200	-2.200	-2.200
Resultaat na bestemming	-1.488	-	-
<i>(-/ is voordelig)</i>			
Dotatie egaliseringsreserve Watersysteem	1.632		
Onttrekking best. reserve transitiekosten	-59		
Onttrekking best. reserve kanalen	-47		
Onttrekking best. reserve Vecht	-25		
Onttr. best.reserve baggerplan	-13		
Saldo na bestemmingsvoorstel	-	-	-

7.2 Exploitatierkening zuiveringsbeheer

Exploitatierkening zuiveringsbeheer	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 Initieel
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Kosten	20.646	20.450	21.229
Onvoorzien	-	486	100
Mutatie voorzieningen	310	349	76
Kwijtschelden	480	498	435
Dividenden	-250	-250	-225
Overige opbrengsten	-1.195	-931	-987
Grensoverschrijdend afvalwater	-1.967	-1.965	-1.950
Belastingopbrengsten	-16.411	-16.367	-16.446
Resultaat voor bestemming	1.613	2.270	2.232
Mutatie algemene reserves	250	250	225
Mutatie bestemmingsreserves	-1.128	-1.020	-957
Mutatie egaliseringsreserve	-1.500	-1.500	-1.500
Resultaat na bestemming	-765	-	-
<i>(-/ is voordelig)</i>			
Dotatie egaliseringsreserve zuiveringsbeheer	824	-	-
Onttrekking best. reserve transitiekosten	-59	-	-
Saldo na bestemmingsvoorstel	-	-	-

8 Exploitatierkening ingedeeld naar kostensoorten

In onderstaande overzichten is de exploitatierkening 2013 weergegeven. In de exploitatierkening wordt gerapporteerd over de kosten en opbrengsten over het jaar 2013. In het overzicht worden de jaarcijfers 2013 (realisatie 2013) afge-

zet tegen respectievelijk de actuele begroting (begroting na wijziging), de door het algemeen bestuur vastgestelde oorspronkelijke begroting (initiale begroting 2013) en de cijfers uit de jaarrekening 2012 (realisatie 2012).

8.1 Exploitatierkening 2013

Kostensoorten	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 initieel	Realisatie 2012	Vershil realisatie vs gewijz. begroting	Afwijking in %
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Rentelasten	4.207	4.195	4.260	4.343	12	0%
Afschrijvingen	9.429	9.079	10.202	8.862	350	4%
Kapitaallasten	13.636	13.274	14.462	13.205	362	3%
Salarissen personeel/bestuur	8.027	8.099	8.369	8.153	-72	-1%
Uitkeringen	66	24	24	109	42	175%
Sociale lasten	2.296	2.334	2.265	2.259	-38	-2%
Overige personeelslasten	2.339	2.311	2.266	2.312	28	1%
Personeel van derden	1.547	1.582	340	1.200	-35	-2%
Geactiv. uren eigen personeel	-359	-350	-450	-415	-9	3%
Personeelslasten	13.916	14.000	12.814	13.618	-84	-1%
Gebruiksgoederen	1.080	1.108	1.249	1.111	-28	-3%
Verbruiksgoederen	761	925	985	883	-164	-18%
Energie en water	1.857	1.746	1.650	1.696	111	6%
Huren, pachten en ov. rechten	108	115	77	89	-7	-6%
Verzekeringen	179	195	200	207	-16	-8%
Belastingen	23	24	26	25	-1	-4%
Onderhoud door derden	3.786	4.293	4.436	5.160	-507	-12%
Ov. diensten en bijdr. derden	7.359	7.700	8.802	7.265	-341	-4%
Goederen en diensten derden	15.153	16.106	17.425	16.436	-953	-6%
Onttrekking voorzieningen	-353	-294	-211	-721	-59	20%
Dotatie voorzieningen	1.255	1.045	388	815	210	20%
Onvoorziene uitgaven	-	997	200	-	-997	-100%
Interne verrekeningen	902	1.748	377	94	-846	-48%
Totaal kosten	43.607	45.128	45.078	43.353	-1.521	

Opbrengstesoorten	Realisatie 2013	Begroting 2013 na wijziging	Begroting 2013 ini- tieel	Realisatie 2012	Verschil realisatie vs gewijz. begroting	Afwijking in %
<i>Bedragen x € 1.000</i>						
Rentebaten	-818	-805	-750	-1.026	-13	2%
Dividenden	-500	-500	-450	-449	-	0%
Financiële baten	-1.318	-1.305	-1.200	-1.475	-13	1%
Personeel gerelateerde baten	-336	-221	-264	-368	-115	52%
Personeelsbaten	-336	-221	-264	-368	-115	52%
Diensten voor derden	-546	-522	-540	-608	-24	5%
Opbrengst van eigendommen	-158	-148	-138	-258	-10	7%
Goederen en diensten derden	-704	-670	-678	-866	-34	5%
Bijdragen van overheden	-23	-46	-46	-59	23	-50%
Bijdragen van derden	-23	-46	-46	-59	23	-50%
Watersyst.heffing gebouwd	-9.691	-9.393	-9.536	-8.844	-298	3%
Watersyst.heffing ingezetenen	-5.254	-5.216	-5.216	-4.926	-38	1%
Watersyst.heffing ongebouwd	-3.814	-3.859	-3.855	-3.584	45	-1%
Watersysteemheffing natuur	-19	-19	-19	-18	-	0%
Verontreinigingsheffing	-97	-67	-80	-82	-30	45%
Zuiveringsheffing bedrijven	-4.748	-4.723	-4.838	-4.704	-25	1%
Zuiveringsheffing huishoudens	-11.663	-11.644	-11.609	-12.006	-19	0%
Grensoverschrijdend afvalwater	-1.967	-1.965	-1.950	-1.940	-2	0%
Kwijtscheldingen	751	770	675	848	-19	-2%
Waterschapsbelastingen	-36.502	-36.116	-36.428	-35.256	-386	1%
Vrijval voorzieningen	-353	-	-	-96	-353	100%
Interne verrekeningen	-353	-	-	-96	-353	100%
Totaal opbrengsten	-39.236	-38.358	-38.616	-38.120	-878	
Resultaat voor bestemming	4.371	6.770	6.462	5.233	-2.399	
Dotatie bestemmingsreserve	-	-	-	7.668	-	0%
Dotatie egalisereserve	-	-	-	-	-	0%
Dotatie algemene reserve	500	500	450	449	-	0%
Onttrekking bestemm reserves	-3.424	-3.570	-3.212	-10.217	146	-4%
Onttrekking egalisereserves	-3.700	-3.700	-3.700	-3.542	-	0%
Resultaat na bestemming	-2.253	-	-	-409	-2.253	
<i>(-/- is voordelig)</i>						
Bestemmingsvoorstel:						
Toev. egalisaties Watersyst.	1.632					
Toev. egalisaties Zuiveren	824					
Onttr. best. reserve transitie	-118					
Onttr. best. reserve kanalen	-47					
Onttr. best. reserve Vecht	-25					
Onttr. best. reserve baggerplan	-13					
Saldo na bestemmingsvoorstel	-					

8.2 Toelichting op de exploitatierekening 2013

In onderstaand overzicht wordt per kosten- en opbrengstesoort een analyse gegeven van het resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting. We hebben in de analyse de focus gelegd op afwijkingen > € 50.000. Kleinere afwijkingen

hebben we geclusterd en beknopt toegelicht om aansluiting te houden met het totale resultaat per kostensoort. Afwijkingen met een nadelig effect op het resultaat staan in rood weergegeven en worden aangeduid met een -/- symbool.

Kapitaallasten	€ 362.000		
	Totaal	Nadelig Systeem	Zuivering
<i>Afwaardering ICT middelen en software</i>	-/- 343.000	-/- 171.500	-/- 171.500
Als gevolg van de fusie zullen bepaalde ICT middelen en software niet meer gebruikt worden binnen waterschap Vechtstromen. De versnelde afschrijvingen op deze activa dient in de jaarrekening 2013 verwerkt te worden. De versnelde afschrijving voor Velt en Vecht is € 343.000 en wordt volledig onttrokken aan de bestemmingsreserve transitiekosten.			
<i>Diverse afwijkingen < € 50.000</i>	-/- 19.000	+ 27.000	-/- 46.000
Op de kapitaallasten zijn enkele kleine afwijkingen waarneembaar. De grootste afwijking betreft de interne rekenrente welke € 11.000 hoger uitvalt dan geraamd als gevolg van mutaties in de activastanden en de standen van het eigen vermogen. De stijging van de interne rentelasten heeft geen resultaatseffect, omdat hetzelfde bedrag als rentebaten in de verantwoording 2013 is opgenomen. Verder zijn er enkele kleine afwijkingen waarneembaar op de rentelasten van de langlopende verplichtingen en de reguliere afschrijvingslasten. Omdat er ten opzichte van de begroting minder onderhoudsprojecten aan waterlopen en kunstwerken voor waterbeheersing gereed zijn gekomen zijn er minder rentekosten toegerekend aan de systeemtaak en daardoor in verhouding meer aan de zuiveringstaak.			
Personeelslasten	€ 84.000		
	Totaal	Voordelig Systeem	Zuivering
<i>Salariskosten boventallige medewerker</i>	+ 88.000	+ 56.000	+ 32.000
Per 1 januari 2013 is één bovenformatieve medewerker overgedragen aan een derde partij. Door deze overdracht had de personeelskostenbegroting voor deze medewerker volledig afgeraamd kunnen worden, dit is echter maar ten dele gebeurd waardoor de personeelskosten € 88.000 lager zijn dan geraamd.			
<i>Diverse afwijkingen < € 50.000</i>	-/- 4.000	-/- 21.000	+ 17.000
Op de personeelslasten zijn verder enkele kleine afwijkingen waarneembaar op uitkeringen, sociale lasten en personeel van derden. De verschuiving van het resultaat tussen de taken is gevolg van minder geactiveerde uren op systeemwerken en meer geactiveerde uren op zuiveringswerken.			
Goederen en diensten derden	€ 953.000		
	Totaal	Voordelig Systeem	Zuivering
<i>Transitiekosten</i>	+ 219.000	+ 109.500	+ 109.500
Op de externe advieskosten en overlegkosten in het kader van de fusie resteert een bedrag van € 219.000. Grotendeels wordt dit veroorzaakt doordat het ontwikkelen en implementeren van de nieuwe huisstijl maar gedeeltelijk is uitgevoerd in 2013, hetzelfde			

geldt voor de advisering over mogelijke aanpassingen in de huisvesting van beide waterschapshuizen. Een deel van het budget voor externe procesbegeleiding zal doorschuiven naar 2014.

Onderhoudsbudgetten zuivering

+ 189.000 - + 189.000

De totale onderschrijding op budgetten voor het onderhoud van gebouwen, terreinen en installaties bedraagt € 189.000. Een bedrag van € 60.000 heeft betrekking op uitgesteld groot onderhoud aan rioolzuiveringsinstallaties en harkroosters in verband met de geplande vervanging in 2015. Een bedrag van € 35.000 heeft betrekking op onderhoud aan de slibpers, dit onderhoud wordt doorgaans 2 maal per jaar uitgevoerd, in 2013 heeft dit onderhoud slechts eenmaal plaatsgevonden en zal de tweede onderhoudsbeurt begin 2014 worden uitgevoerd. Een bedrag van € 28.000 was gereserveerd voor onderhoud en revisiewerk aan pompen en afsluiters, deze werkzaamheden schuiven eveneens door naar 2014. De overige € 66.000 laat zich verklaren door het in algemene zin scherper sturen op onderhoudsbudgetten, zo lopen alle inkopen via de werkvoorbereiders en worden meer onderhoudswerkzaamheden in eigen beheer uitgevoerd in plaats van deze extern weg te zetten.

Natuurprojecten

+ 157.000 + 157.000 -

In 2013 is gewerkt aan een tweetal natuurprojecten, te weten beekherstel Schoonebeekerdiep en waterhuishouding Groote Scheere. In april 2012 is door het algemeen bestuur besloten om de uitvoering Schoonebeekerdiep te temporiseren waardoor een bedrag van € 85.000 wordt doorgeschoven naar 2014. Het natuurproject Groote Scheere is in maart 2013 opgeleverd en bevindt zich momenteel in de fase van nazorg. De totale kosten daarvan waren geraamd op € 500.000 in werkelijkheid bedragen deze € 428.000. De laatste werkzaamheden worden in 2014 uitgevoerd, waarna het project financieel zal worden afgesloten.

Baggerwerk stedelijk water

+ 143.000 + 143.000 -

Van de geplande baggerprojecten stedelijk water is alleen het project Van Heutzpark nog niet afgerond. Het laatste traject zal in samenwerking met de gemeente Coevorden in 2014 worden uitgevoerd. Tevens zijn in 2013 de voorbereidingen getroffen voor ontmanteling van het baggerdepot Tuinderslaan, de geraamde kosten voor ontmanteling van dit depot bedragen € 200.000, waarvan in 2013 € 57.000 is besteed. De daadwerkelijke ontmanteling zal in 2014 plaatsvinden in verband met het niet voldoende inklinken van slib waardoor er dit jaar € 143.000 resteert op het budget voor baggerwerk stedelijk water.

Energie

-/- 111.000 + 122.000 -/- 233.000

De energiekosten overschrijden in 2013 de begroting met een bedrag van € 111.000. Het grootste deel van deze afwijking wordt veroorzaakt door een toename in het elektriciteitsverbruik op de zuivering in Emmen (€ 90.000). Het aantal kWh op deze RWZI is in 2013 gestegen van 1.920.000 (niveau 2012) naar 2.298.000 kWh in 2013. De oorzaak van dit meerverbruik is gelegen in meerdere factoren zoals het stagneren van de oude WKK's, het later in gebruik nemen van de nieuwe WKK's, meerdere defecten en storingen in het slibvergistingsproces.

De verschuiving van energiekosten tussen de taken is grotendeels het gevolg van een incorrecte toerekening van budgetten in de begroting 2013, waarbij het energieverbruik van de zuivering in Dedemsvaart abusievelijk aan de systeeltaak was toegerekend.

<i>Kosten van advies, onderzoek en ontwikkeling</i>	+ 90.000	+ 67.000	+ 23.000
---	-----------------	-----------------	-----------------

In verband met de ingezette capaciteit voor de fusie zijn bewuste keuzes gemaakt inzake externe advieskosten en kosten voor onderzoek en ontwikkeling.

<i>Minder verbruiksgoederen zuivering</i>	+ 85.000	-	+ 85.000
---	-----------------	---	-----------------

Als gevolg van de procesoptimalisatie en het behaalde zuiveringsrendement op de zuivering is er in 2013 minder uitgegeven aan verbruiksgoederen, zoals laboratoriumbenodigdheden, chemicaliën en schoonmaakmiddelen. Daarnaast is er opnieuw kritisch gekeken naar de noodzakelijkheid van uitgaven.

<i>Dienstverlening GBLT</i>	+ 70.000	+ 46.000	+ 24.000
-----------------------------	-----------------	-----------------	-----------------

De dienstverleningsbijdrage aan GBLT was in 2012 te hoog vastgesteld, hiervoor is in 2013 een bedrag van € 27.000 terug ontvangen. Daarnaast is het voordelige resultaat van GBLT over 2013 verdeeld, voor Velt en Vecht betrof dit een teruggave van € 43.000 op de dienstverleningsbijdrage.

<i>Balanscorrectie onderhanden werk 2010</i>	+ 64.000	+ 64.000	-
--	-----------------	-----------------	---

Bij het kritisch doornemen van de stand van het onderhanden werk is gebleken dat er ten onrechte gelden zijn onttrokken aan de bestemmingsreserve (natuur)projecten en als negatief bedrag zijn geboekt op het onderhanden werk. Deze foutieve boeking is in de jaarrekening 2013 gecorrigeerd en de middelen zullen terug vloeien naar de bestemmingsreserve (natuur)projecten.

<i>Diverse afwijkingen < € 50.000</i>	+ 47.000	+ 12.500	+34.500
--	-----------------	-----------------	----------------

Betreft enkele kleine afwijkingen

Interne verrekeningen	Voordelig		€ 846.000
	Totaal	Systeem	Zuivering

<i>Onvoorziene uitgaven</i>	+ 997.000	+ 511.000	+ 486.000
-----------------------------	------------------	------------------	------------------

De onvoorziene uitgaven waren in de initiële begroting geraamd op € 200.000. Gedurende het jaar zijn begrotingswijzigingen doorgevoerd voor een bedrag van € 797.000 waarmee bij het voor- en najaarsrapport aansluiting is gezocht met het verwachte resultaat over het boekjaar 2013. Voor het verloop van de post onvoorzien gedurende het jaar 2013 wordt verwezen naar bijlage X.

<i>Toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren</i>	+ 129.000	+ 85.000	+ 44.000
--	------------------	-----------------	-----------------

Bij het najaarsrapport 2013 werd verondersteld dat de geraamde toevoeging van € 100.000 aan de voorziening dubieuze debiteuren ontoereikend zou zijn. Daarop is besloten om € 140.000 extra toe te voegen aan de voorziening. Op basis van de laatste berekeningen door GBLT kan worden volstaan met een toevoeging van € 111.000 waardoor er € 129.000 kan vrijvallen ten gunste van het resultaat.

<p><i>Toevoeging aan de voorziening wachtgeld/pensioen bestuur</i></p> <p>Met het oog op de fusie per 1 januari 2014 dienden de voorzieningen van beide waterschappen geharmoniseerd te worden. Velt en Vecht vormde tot nu toe geen voorziening voor het nabestaandenpensioen van voormalig bestuurder, maar vormde deze pas als er zich daadwerkelijk een overlijden voordeed. In het kader van de harmonisatie is afgesproken dat ook voor nabestaandenpensioenen een voorziening wordt getroffen. Als gevolg daarvan is er een extra bedrag van € 248.000 aan de voorziening wachtgeld / pensioen voormalig bestuurders toegevoegd. Daarnaast hebben er nog een aantal kleine wijziging plaatsgevonden waardoor de toevoeging kon worden teruggebracht met € 7.000.</p>	-/- 241.000	-/- 120.500	-/- 120.500
<p><i>Toevoeging aan de voorziening inactief bovenformatieven</i></p> <p>Voor een van de medewerkers in het bestand van bovenformatieve medewerkers vervalt het recht op een aansluitende uitkering, hierdoor kan de toevoeging aan de voorziening gedeeltelijk achterwege blijven. Daarnaast is er sprake van een uitdiensttreding van een bovenformatieve medewerker wat eveneens zorgt voor een lagere toevoeging aan deze voorziening.</p>	+ 102.000	+ 65.000	+ 37.000
<p><i>Voorziening ex art 28 sociaal statuut</i></p> <p>Als gevolg van de fusie zijn een aantal maatwerkregelingen getroffen met medewerkers ter overbrugging naar de AOW gerechtigde leeftijd. De bedragen die hiervoor zijn vrijgemaakt zijn toegevoegd aan de voorziening personele lasten ex artikel 28 sociaal statuut. De toevoeging aan deze voorzieningen was tegen nominaal waarde geraamd, maar dient tegen netto contant waarde gewaardeerd te worden in de jaarrekening 2013. Het effect hiervan is € 17.000. In verband met verslaggevingsvoorschriften dient de toevoeging aan deze voorziening apart inzichtelijk gemaakt te worden het effect hiervan is -/- € 217.000. Deze mutatie heeft geen resultaatseffect.</p>	-/-200.000	-/-100.000	-/-100.000
<p><i>Hogere onttrekking personele voorzieningen</i></p> <p>In 2013 is er aan de reorganisatievoorziening € 46.000 meer onttrokken dan geraamd, aan de voorziening inactieve bovenformatieven is € 16.000 meer onttrokken. De extra onttrekkingen zijn het gevolg van gemaakte juridische- en outplacementkosten.</p>	+ 59.000	+ 39.000	+20.000
<p>Financiële baten</p>		Voordelig	€ 13.000
		Totaal	Systeem
<p><i>Dividend</i></p> <p>Als gevolg van een hoger resultaat van NieuWater BV is het dividend bij het voorjaarsrapport bijgesteld van € 450.000 naar € 500.000. Het werkelijke dividend is overeenkomstig de herziene prognose en bedraagt € 499.965. Het ontvangen dividend is overeenkomstig besluitvorming toegevoegd aan de algemene reserves.</p>	-	-	-
<p><i>Interne rentebaten</i></p> <p>De interne rentebaten zijn € 13.000 hoger dan geraamd, maar heeft geen resultaatseffect omdat hetzelfde bedrag als rentelast in de verantwoording 2013 terugkomt. Net als bij de rentekosten is er op de rentebaten wel een verschuiving tussen de taken waarneembaar, omdat er ten opzichte van de begroting minder onder-</p>	+ 13.000	-/- 30.000	+ 43.000

houdsprojecten op de systeemtaak gereed zijn gekomen waarvoor er in verhouding meer rente aan de zuiveringstaak is toegekend.

Personeel gerelateerde baten	Voordelig		€ 115.000
	Totaal	Systeem	Zuivering
<i>Detacheringopbrengsten</i>	+ 84.000	+ 52.000	+ 32.000
Gedurende 2013 heeft Velt en Vecht enkele medewerkers weten te detacheren. Hieruit is een bijdrage van in totaal € 84.000 ontvangen. Deze bijdrage was niet geraamd.			
<i>Ziektewetuitkeringen</i>	+ 31.000	+ 19.000	+ 12.000
Van het UWV zijn een aantal ziektewetuitkeringen ontvangen, voornamelijk als gevolg van zwangerschappen. Deze bijdragen waren niet geraamd.			
Goederen en diensten derden	Voordelig		€ 34.000
	Totaal	Systeem	Zuivering
<i>Verhuur en verkoop van gronden</i>	+ 54.000	+ 54.000	-
In 2013 zijn er 15 nieuwe huurders voor waterschapsgrond bijgekomen, daarnaast hebben zich in 2013 een aantal mogelijkheden voorgedaan waarbij enkele niet direct noodzakelijke waterschapsgronden verkocht konden worden.			
<i>Niet gerealiseerde boekwinsten materieel</i>	-/- 43.000	-/- 43.000	-
Voor 2013 was een boekwinst geraamd van € 58.000. In werkelijkheid is er een boekwinst gerealiseerd van € 15.000. De niet gerealiseerde boekwinsten zijn het gevolg van het opschorten van de beslissing de maaierwerkzaamheden uit te besteden aan derden.			
<i>Diverse afwijkingen < € 50.000</i>	+ 23.000	+ 6.000	+ 17.000
Op de overige opbrengsten uit goederen en derden bestaan zijn enkele kleine verschillen ontstaan. Het grootste verschil betreft een hogere opbrengst uit de aanlevering van ultrapuur water aan NieuWater.			
Bijdragen van derden	Nadelig		€ 23.000
	Totaal	Systeem	Zuivering
<i>Diverse afwijkingen < € 50.000</i>	-/- 23.000	-/- 23.000	-
In 2013 is er een afrekening gekomen over de muskusrattenbestrijding 2012. De bijdrage voor muskusrattenbestrijding 2012 ligt € 13.000 lager dan bij de jaarrekening 2012 was geraamd. Deze last drukt op het boekjaar 2013. De bijdrage voor 2013 is eveneens lager uitgevallen dan geraamd.			
Waterschapsbelastingen	Voordelig		€ 386.000
	Totaal	Systeem	Zuivering
<i>Watersysteemheffing</i>	+ 291.000	+ 291.000	-
De opbrengsten uit de watersysteemheffing valt € 291.000 hoger uit dan de prognose die bij het najaarsrapport was afgegeven. Deze prognose ging uit van een forse daling in de WOZ waarden, in werkelijkheid is de totale WOZ waarde wel gedaald maar komt deze € 157 mln. hoger uit dan geraamd. Voor de watersysteemheffing heeft dit een voordelig effect van € 229.000.			

Daarnaast is er sprake van nagekomen watersysteemheffing uit voorgaande jaren ad € 62.000 en heeft GBLT een volledigheidscntrole uitgevoerd op de administratie wat een nagekomen watersysteemheffing heeft opgeleverd van € 39.000. Daarentegen is de watersysteemheffing ongebouwd in 2013 afgenomen met € 39.000 als gevolg van een verschuiving van hectares naar gebouwd.

Verontreinigingsheffing

+30.000 **+30.000** -

De opbrengsten uit de zuiveringsheffing valt € 30.000 hoger uit dan de prognose die bij het najaarsrapport was afgegeven. De opbrengst van verontreinigingsheffing uit voorgaande jaren is € 10.000 hoger dan geraamd, de verontreinigingsheffing 2013 € 20.000.

Zuiveringsheffing

+ 44.000 - **+ 44.000**

De opbrengsten uit de zuiveringsheffing valt € 44.000 hoger uit dan de prognose die bij het najaarsrapport was afgegeven. De hogere opbrengst heeft voor € 20.000 betrekking op de zuiveringsheffing voor huishoudens en voor € 24.000 op de zuiveringsheffing voor bedrijven. De extra zuiveringsheffing bij huishoudens is opgelegd naar aanleiding van een volledigheidsonderzoek door GBLT. De hogere zuiveringsheffing bij bedrijven is het gevolg van een hoger aantal vervuilingseenheden bij bedrijven en wijzigingen in de vervuilingklasse.

Grensoverschrijdend afvalwater

+ 2.000 **+ 2.000** -

De opbrengsten uit grensoverschrijdend afvalwater liggen in lijn van de begroting, de totale opbrengst is met € 1.967.000 iets hoger dan geraamd in het najaarsrapport.

Kwijtscheldingen

+ 19.000 **+ 1.000** **+ 18.000**

In het voor- en najaarsrapport 2013 is de prognose van de kwijtschelding naar boven bijgesteld met in totaal € 95.000. Uiteindelijk is dat bedrag niet volledig nodig gebleken en resteert er in 2013 € 19.000.

Interne verrekeningen

Voordelig **353.000**

Totaal **Systeem** **Zuivering**

Vrijval voorziening inactieve bovenformatieven

+ 111.000 **+ 73.000** **+ 38.000**

Voor een van de medewerkers in het bestand van bovenformatieve medewerkers vervalt het recht op een aansluitende uitkering, hierdoor kan een bedrag van € 101.000 vrijvallen. Daarnaast is het dienstverband van een van de bovenformatieve medewerkers ontbonden waardoor € 10.000 uit de voorziening kan vrijvallen.

Vrijval voorziening wachtgeld bestuur

+ 110.000 **+ 55.000** **+ 55.000**

Met het oog op de fusie per 1 januari 2014 dienden de voorzieningen van beide waterschappen geharmoniseerd te worden. Velt en Vecht vormde tot nu toe een voorziening voor wachtgelden van zittende bestuurders indien zij aanspraak kunnen maken op wachtgeld uit voorgaande periodes. In het kader van de harmonisatie is afgesproken pas een voorziening voor wachtgeld te treffen op het moment dat een bestuurder daadwerkelijk afscheid

neemt. Omdat er één DB lid van Velt en Vecht is herbenoemd binnen Waterschap Vechtstromen kan de wachtgeldvoorziening voor deze bestuurder vrijvallen ten gunste van het resultaat.

<i>Vrijval voorziening wachtgeld bestuur</i>	+ 132.000	+ 66.000	+ 66.000
Als gevolg van gewijzigde wetgeving is de aanspraakduur op een wachtgelduitkering beperkt. Als gevolg van deze wetswijziging kan een bedrag van € 132.000 uit de voorziening vrijvallen.			

Onttrekking bestemmingsreserves (resultaatbestemming)	Totaal	Nadelig Systeem	146.000 Zuivering
--	---------------	----------------------------	------------------------------

<i>Lagere onttrekking reserve natuurprojecten</i>	-/- 220.000	-/- 220.000	-
Als gevolg van de achterblijvende kosten op de natuurprojecten Schoonebeekerdiep en Grootte Scheere is de onttrekking aan de bestemmingsreserve natuurprojecten € 156.000 lager dan geraamd. Daarnaast heeft er een balanscorrectie onderhanden werk plaatsgevonden, waardoor de onttrekking aan de reserve natuurprojecten nog eens verminderd kon worden met € 64.000			

<i>Lagere onttrekking reserve stedelijk baggeren</i>	-/- 143.000	-/- 143.000	-
Als gevolg van een vertraagde uitvoer in de ontmanteling van het baggerdepot Tuinderslaan is de onttrekking aan de reserve stedelijk baggeren € 143.000 lager dan geraamd.			

<i>Hogere onttrekking reserve transitiekosten</i>	+217.000	+108.500	+108.500
In verband met verslaggevingsvoorschriften een overboeking van deze reserve aan de voorziening ex art 28 sociaal statuut apart inzichtelijk worden gemaakt. Deze mutatie heeft geen resultaatseffect.			

9 Balans en toelichting op de balans

9.1 Balans

De balans van Velt en Vecht per 31 december 2013 en 2012 is als volgt weer te geven.

Balans <i>Activa</i>	Boekwaarde per 31 december 2013	Boekwaarde per 31 december 2012
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	12.691	11.395
Materiële vaste activa	90.647	91.584
Financiële vaste activa	1.579	1.582
Vaste activa in onderhanden werk	18.341	15.162
Vlottende activa		
Kortlopende vorderingen	2.192	1.495
Overlopende activa	2.167	2.414
Liquide middelen	13	5
Totaal activa	127.630	123.637

Balans <i>Passiva</i>	Boekwaarde per 31 december 2013	Boekwaarde per 31 december 2012
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Vaste passiva		
Weerstandsvermogen	2.860	2.860
Algemene reserves	948	448
Egalisatiereserves	6.206	9.498
Te bestemmen resultaat	2.253	409
Bestemmingsreserves	9.505	12.710
Voorzieningen	2.645	2.205
Langlopende leningen	77.130	84.866
Vlottende passiva		
Crediteuren	3.461	3.823
Overlopende passiva	4.832	5.504
Schuld aan kredietinstellingen	17.790	1.314
Totaal passiva	127.630	123.637

9.2 Toelichting op de balans

9.2.1 Waarderingsgrondslagen

De jaarrekening 2013 is gebaseerd op de Regeling Beleidsvoorbereiding en Verantwoording waterschappen. De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn overeenkomstig de programmabegroting 2013-2017 opgenomen en ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Per 1 januari 2014 zal Waterschap Velt en Vecht worden opgeheven. Alle activiteiten worden voortgezet in het nieuwe waterschap Vechtstromen, derhalve zijn alle activa en passiva voor zover deze overgaan naar de nieuwe organisatie gewaardeerd tegen de reguliere waarderingsgrondslagen.

Immateriële en materiële vaste activa

De waardering van immateriële en materiële vaste activa geschiedt tegen de historische kostprijs, verminderd met de op de verkrijgingsprijs gebaseerde lineaire afschrijving. Als onderdeel van de verkrijgingsprijs worden de geactiveerde uren tegen een afdelingsgebonden tarief (inclusief opslag voor overhead) opgenomen. Desinvesteringen en subsidies zijn in mindering gebracht op de verkrijgingsprijs en gesaldeerd opgenomen als mutaties. Uitgaven voor natuurprojecten worden op basis van het activabeleid rechtstreeks ten laste van de exploitatie gebracht. Tevens worden alle uitgaven voor baggerprojecten als exploitatielast verantwoord.

In 2013 heeft er een afwaardering van activa plaatsgevonden welke na 1 januari 2014 niet zullen worden gebruikt binnen waterschap Vechtstromen. Het betreft hier software en anderszorg ICT middelen.

Financiële vaste activa

De aandelen Nederlandse Waterschapsbank (NWB) zijn gewaardeerd tegen 200% van de nominale waarde. Waardering van niet (volledig) volgestorte aandelen heeft tevens plaatsgevonden tegen 200%. De deelneming NieuWater B.V. te Emmen is gewaardeerd tegen nominale waarde. Het aandeel van Velt en Vecht bestaat uit 900 geplaatste en *Afschrijvingen*

volgestorte aandelen van € 10,- nominaal. Dit is 50% van het geplaatste aandelenkapitaal. Deze deelneming heeft als doel om te participeren in activiteiten die een essentiële relatie tot de waterketen hebben.

Hypothecaire geldleningen personeel

Bij het voormalig Zuiveringsschap Drenthe zijn de personeelsleden in de gelegenheid gesteld om een hypothecaire geldlening af te sluiten. De toenmalig afgesloten geldleningen zijn door Velt en Vecht overgenomen. Er worden geen nieuwe leningen meer afgesloten. Ter aflossing wordt maandelijks bij de betreffende personeelsleden een vaste inhouding gedaan welke bestaat uit een rente- en aflossingsbedrag (annuïteitleningen).

Onderhanden werk

Overeenkomstig de immateriële en materiële vaste activa vindt waardering plaats tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs. Hierin worden tevens de geactiveerde uren meegenomen.

Vorderingen en overlopende activa

Alle vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De vordering voor belastingdebiteuren is gecorrigeerd met een voorziening voor (mogelijke) oninbaarheid (dubieuze debiteuren).

Reserves en voorzieningen

De reserves zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen de netto contante waarde.

Overige balansposten

De liquide middelen, de overlopende passiva evenals de schulden op lange en korte termijn zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

De kosten en opbrengsten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen en worden toegerekend aan het verslagjaar waar zij betrekking op hebben.

De afschrijvingen geschieden naar tijdsevenredigheid op basis van de verwachte economische levensduur of op basis van de kortere technische levensduur.

De vastgestelde afschrijvingstermijnen zijn als volgt.

Categorie activa	Afschrijvingstermijn
Gronden met bedrijfsactiviteiten	Gelijk aan de termijn voor bouwwerken
Overige gronden	Geen afschrijving
Kantoorgebouwen en werkplaatsen	50 jaar
Waterkeringen, watergangen e.d.	30 jaar
Rioolwaterzuiveringsinstallaties (bouwkundig)	30 jaar
Rioolwaterzuiveringsinstallaties (mechanisch)	15 jaar
Rioolwaterzuiveringsinstallaties (elektrisch / telemetrie)	10 jaar
Gemalen (bouwkundig)	30 jaar
Gemalen (mechanisch)	15 jaar
Gemalen (elektrisch / telemetrie)	10 jaar
Transportleidingen	40 jaar
Besturing en automatisering	7-10 jaar
Zonnepanelen e.d.	10 jaar
Kantoorinventaris	10 jaar
Hard- en software	2-5 jaar
Immateriële vaste activa	5-30 jaar
Overige activa	Afhankelijk van aard/levensduur van de investering

Rente eigen vermogen

De bespaarde rente over eigen financieringsmiddelen wordt binnen de exploitatie als kosten en als opbrengsten afzonderlijk zichtbaar gemaakt. De rente wordt niet geactiveerd. In bijlage VII wordt de berekening van deze rente getoond.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening kan het voorkomen dat er, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen dienen te worden gemaakt die mede bepalend zijn voor de opgenomen bedragen. Deze schattingen kunnen betrekking hebben op vorderingen, kortlopende schulden, voorzie-

ningen en reserves. Per saldo kunnen deze schattingen slechts marginale afwijkingen veroorzaken.

Egalisatiereserve

De egalisatiereserves worden gehanteerd om fluctuaties in tarieven op te vangen. Verder worden de egalisatiereserves ingezet om afwijkingen van het werkelijke resultaat ten opzichte van het begrote resultaat op te vangen. Voor beide taken, watersysteembeheer en waterzuivering, is een afzonderlijke egalisatiereserve ingesteld.

Algemene reserve

De algemene reserves zijn (per taak) ingesteld ten behoeve van ontvangen dividendinkomsten. Alle ontvangen dividendinkomsten worden vanaf boekjaar 2012 in een verhouding van 50-50 naar beide algemene reserves toegerekend. De toewijding van deze reserve wordt nader bepaald door het AB.

Bestemmingsreserve Vecht

De bestemmingsreserve Vecht is gevormd uit de overdrachtsvergoeding die is ontvangen bij de overdracht van de Vecht. De onttrekkingen bestaan uit kosten die verband houden met het onderhoud van de Vecht en uit projectkosten voor het bevaarbaar maken van Vecht.

Bestemmingsreserve baggerplan

De bestemmingsreserve baggerplan is gevormd om de kosten voor baggeren te egaliseren. Er wordt jaarlijks een bepaald bedrag in de exploitatiebegroting opgenomen. Een eventueel tekort of overschot loopt via deze reserve.

Bestemmingsreserve projecten

De bestemmingsreserve projecten is gevormd uit de ontvangen eenmalige dividenduitkering van de NWB van € 27,9 miljoen. De reserve wordt aangewend voor het uitvoeren van natuurprojecten (exploitatieprojecten).

Bestemmingsreserve overname en baggeren stedelijk water

De bestemmingsreserve overname en baggeren stedelijk water is ingesteld voor de overname en het baggeren van stedelijk water. Voor deze bestemmingsreserve zijn specifieke overnames en baggeractiviteiten in stedelijk water benoemd, waarvan de kosten ten laste gebracht zullen worden van deze bestemmingsreserve.

Bestemmingsreserve MVO

De bestemmingsreserve maatschappelijk verantwoord ondernemen is ingesteld voor maatschap-

pelijk verantwoord ondernemen. De onttrekkingen uit deze reserve worden gedaan op basis van voorstellen die worden goedgekeurd door het AB.

Bestemmingsreserve transitiekosten

In verband met de fusie met waterschap Regge en Dinkel per 1 januari 2014 is bij besluit van het algemeen bestuur medio 2012 de bestemmingsreserve Transitiekosten ingesteld. Uit deze bestemmingsreserve worden de te verwachten gezamenlijke transitiekosten gedekt. Daarnaast wordt deze reserve in de jaren 2014 t/m 2016 ingezet voor het resterende deel van de te realiseren doelmatigheidsopgave (€ 6 miljoen)

9.2.2 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa bestaat uit kosten voor onderzoek en ontwikkeling, betaalde afkoopsommen aan derden en overige immateriële vaste activa als leggers, bijdragen aan het hoogwater beschermingsprogramma en uitgaven voor software. In onderstaande tabel is deze uitsplitsing weergegeven:

Immateriële vaste activa in exploitatie	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec.2012
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Kosten onderzoek en ontwikkeling	214	230
Betaalde afkoopsommen aan derden	8.526	8.429
Overige immateriële vaste activa	3.951	2.736
Totaal passiva	12.691	11.395

Onder de post onderzoek en ontwikkeling staan kosten opgenomen Inzake landschapsvisies, hydrologische meetplannen, plannen voor water kwantiteitsbeheer, draaiboeken voor hoogwater en diverse onderzoeken naar bijvoorbeeld rioolvreemd water en toepasbaarheid van slib- en zandopvang.

De post betaalde afkoopsommen aan derden bestaat voornamelijk uit betaalde bijdragen voor het afkoppelen van verhard oppervlak door deelnemende gemeenten en bijdragen in het afvalwaterakkoord. In bijlage II bij dit jaarverslag wordt een verloopoverzicht van de immateriële gegeven.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa van Velt en Vecht bestaan uit activa, kapitaaluitgaven, die stoffelijk van aard zijn. De materiële vast activa is als volgt weer te geven:

Materiële vaste activa in exploitatie	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec. 2012
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Gronden en terreinen	522	528
Vervoermiddelen	265	358
Machines, apparaten en werktuigen	2.562	2.449
Bedrijfsgebouwen	7.109	7.573
Woonruimten	-	-
Grond- weg- en waterbouwkundige werken	79.396	79.225
Overige materiële vaste activa	793	1.451
Totaal	90.647	91.584

De overige materiële vast activa bestaan onder andere uit automatiseringsapparatuur. Voor een verloopoverzicht van de materiële vaste activa wordt verwezen naar bijlage III van dit jaarverslag.

In 2013 heeft een incidentele afwaardering van activa plaats gevonden voor een bedrag van € 343.000. De versnelde afschrijvingen hebben betrekking op ICT middelen en software die niet meer gebruikt worden binnen waterschap Vechtstromen.

Materiële vaste activa in onderhanden werken

Voor een uitgebreide verloopstaat van het onderhanden werk per einde jaar wordt verwezen naar bijlage IV van dit jaarverslag. De boekwaarden van het onderhanden werk bedragen per einde jaar:

Materiële vaste activa in onderhanden werk <i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec. 2012
Gronden en terreinen	8.010	7.919
Vervoermiddelen	32	32
Machines, apparaten en werktuigen	24	24
Overige bedrijfsmiddelen	1.654	802
Bedrijfsgebouwen	177	-
Woonruimten	-	-
<i>Grond- weg- en waterbouwkundige werken</i>		
Waterkeringen	-	-
Watersysteemwerken	7.274	5.436
Zuiveringstechnische gemalen en leidingen	1.295	1.385
Zuiveringstechnische installaties	619	517
Zuiveringstechnische slibbewerkingsinstall	28	28
Wegen	-	-
Vaarwegen en havens	-	-
Overige materiële vaste activa	-772	-981
Totaal	18.341	15.162

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa zijn aan derden beschikbaar gestelde middelen met een looptijd van één jaar en langer. Binnen Velt en Vecht zijn een drietal categorieën van financiële vaste activa te onderscheiden waarvan de boekwaarden in onderstaand overzicht staan vermeld.

Financiële vaste activa <i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec. 2012
Leningen aan ambtenaren	45	48
Deelneming NieuWater BV	9	9
Aandelen NWB	1.525	1.525
Totaal	1.579	1.582

Voor een gedetailleerd verloopoverzicht wordt verwezen naar bijlage V. De afname van de post leningen aan ambtenaren is het gevolg van de ontvangen aflossing in 2013 op verstrekte hypothecaire leningen. Als gevolg van externe regelgeving is het niet meer toegestaan om nieuwe soortgelijke leningen te verstrekken, waardoor de post uiteindelijk geheel zal aflopen.

Vlottende activa

De post vlottende activa bestaat uit de kortlopende vorderingen, liquide middelen en overlopende activa, te onderscheiden in vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen bedragen. Onderstaande vorderingen zijn direct opeisbaar, met uitzondering van de nog op te leggen kohieren ad € 432.602. Bij de waardering is rekening gehouden met oninbaarheid.

Belastingdebiteuren <i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec. 2012
Debiteuren 2011 & ouder	296	478
Debiteuren 2012	647	1.337
Debiteuren 2013	1.597	-
Totaal	2.540	1.815
Af: voorziening dubieuze debiteuren	-348	-320
Totaal belastingdebiteuren	2.192	1.495

Overige vorderingen <i>Bedragen x € 1.000</i>	Boekwaarde 31 dec. 2013	Boekwaarde 31 dec. 2012
Oppompkosten & onderhoud gemalen derden	145	171
Te ontvangen rente	144	150
Grensoverschrijdend afvalwater	-	44
Overige vorderingen	656	834
Totaal overige vorderingen	945	1.199

Vooruitbetaalde bedragen	Boek-waarde 31 dec. 2013	Boek-waarde 31 dec. 2012
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Personele zaken	-	-
Sociale lasten	-	17
Overige vooruitbetaalde kosten	127	127
Totaal vooruitbetaalde bedragen	127	144

Nog te ontvangen bedragen	Boek-waarde 31 dec. 2013	Boek-waarde 31 dec. 2012
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Grensoverschrijdend afvalwater	-	546
Transitiekosten Regge en Dinkel	419	-
Lococensus - Tricijn	48	63
NieuWater	20	-
Kohieren / belastingdebiteuren	428	265
Oppompkosten & onderh gemalen derden	15	13
Subsidies en bijdragen diverse projecten	-	58
Bijdr. Provincies bevorrattenbestrijding	36	80
Overige vorderingen	129	46
Totaal nog te ontvangen bedragen	1.095	1.071

Liquide middelen	Boek-waarde 31 dec. 2013	Boek-waarde 31 dec.2012
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Rekening courant NWB	-	-
Rekening courant Rabobank	12	4
Kas	1	1
Totaal liquide middelen	13	5

De rekening courant bij de NWB kent aan het einde van het jaar een negatief saldo en is om die reden als schuld aan kredietinstellingen gepresenteerd onder de vlottende passiva.

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen van Velt en Vecht kan als volgt worden weergegeven:

Eigen vermogen	Boekwaarde per 31-12-2013	Mutaties in 2013	Resultaat-be- stemming 2012	Boekwaarde per 31-12-2012
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Algemene reserves				
Weerstandvermogen watersysteembeheer	1.761	-	-	1.761
Weerstandvermogen zuiveringsbeheer	1.099	-	-	1.099
Algemene reserve watersysteembeheer	474	250	-	224
Algemene reserve zuiveringsbeheer	474	250	-	224
Egalisatiereserves				
Egalisatiereserve watersysteembeheer	2.591	-2.200	367	4.424
Egalisatiereserve zuiveringsbeheer	3.615	-1.500	42	5.073
Bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve Vecht	1.665	-531	-	2.196
Bestemmingsreserve Kanalen	46	-	-	46
Bestemmingsreserve Baggerplan	587	-220	-	807
Bestemmingsreserve Projecten	1.174	-359	-	1.533
Bestemmingsreserve Stedelijk water	659	-57	-	716
Bestemmingsreserve MVO	-	-39	-	39
Bestemmingsreserve transitiekosten	5.374	-2.000	-	7.373
Nog te bestemmen resultaat				
Onverdeeld resultaat	2.253	2.253	-409	409
Totaal eigen vermogen	21.772	-4.153	-	25.925

Algemene reserves

Waterschap Velt en Vecht heeft voor zijn twee taken, watersysteembeheer en zuiveringsbeheer, een weerstandsvermogen ingesteld. Dit weerstandsvermogen is bedoeld om incidentele tegenvallers te kunnen bekostigen zonder dat de begroting en het beleid (direct) ingrijpend aangepast hoeven te worden. Voor een toelichting op het weerstandsvermogen van Velt en Vecht wordt verwezen naar paragraaf 6.5 van dit jaarverslag. De omvang van het weerstandsvermogen is gedurende 2013 niet gewijzigd.

Velt en Vecht bezit aandelen in NieuWater BV. Het algemeen bestuur heeft bij de behandeling van de begroting 2012 besloten om de toekomstige dividenden die Velt en Vecht ontvangt toe te voegen aan twee nieuw in te stellen algemene reserves. Het totale dividend over 2012, wat in 2013 tot uitbetaling is gekomen, is hoger dan geraamd en bedraagt € 499.965. Dit bedrag is conform besluitvorming 50/50 toegevoegd aan de algemene reserve zuiveringsbeheer en watersysteembeheer.

Egalisatiereserves

De reserves voor tariefegalitatie worden gehanteerd om te sterke fluctuaties in de tarieven tegen te gaan. Een reserve van € 1.500.000,- per taak wordt als reëel gezien.

In 2013 is het exploitatieresultaat van de jaarrekening 2012 toegevoegd aan de egalisatiereserve zuiveringstaak (+/€ 42.000) en de egalisatiereserve systeemtaak (+/€ 367.000).

De overige mutatie op de egalisatiereserves betreft in 2013 de bij begroting vastgestelde onttrekking van € 3,7 miljoen ter demping van de tarieven. De onttrekking is in de verhouding € 2,2 miljoen watersysteembeheer en € 1,5 miljoen zuiveringsbeheer verdeeld over de taken.

Voorgesteld wordt om uit het te bestemmen resultaat 2013 € 1.632.000 toe te voegen aan de egalisatiereserve watersysteembeheer en € 824.000 aan de egalisatiereserve zuiveringsbeheer.

Tariefegaliseringsreserve	Zuiveringsbeheer	Watersysteembeheer	Totaal
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Boekwaarde per 31 december 2012	5.073	4.424	9.497
Resultaatbestemming 2012	42	367	409
Interne vermeerderingen	-	-	-
Interne verminderingen	-1.500	-2.200	-3.700
Boekwaarde per 31 december 2013	3.615	2.591	6.206
Voorstel resultaatbestemming 2013	+ 824	+ 1.632	+ 2.456

Bestemmingsreserves

Per saldo zijn de bestemmingsreserves in 2013 afgenomen met € 3.206.000. In paragraaf 6.3 worden de verschillende bestemmingsreserves nader toegelicht. In deze toelichting op de balans wordt volstaan met een presentatie van de boekwaarden, de mutaties gedurende het jaar en de bijzonderheden.

Ten aanzien van de bestemmingsreserves hebben zich een tweetal bijzonderheden voorgedaan. Ten eerste is dat het voorstel tot opheffing van de bestemmingsreserve kanalen. Bij vaststelling van deze jaarrekening wordt het algemeen bestuur van waterschap Vechtstromen gevraagd de bestemmingsreserve kanalen vrij te laten vallen ten gunste van het te bestemmen resultaat 2013. Deze bestemmingsreserve is gevormd uit de ontvangen afkoopsom van de

provincie Drenthe en dient ter egalisatie van de te verwachten onderhoudskosten aan kanalen. De laatste jaren hebben er geen onttrekkingen meer plaatsgevonden aan deze reserve. In de begroting 2014 e.v. van waterschap Vechtstromen wordt onderhoud aan kanalen binnen de reguliere exploitatie gefinancierd. De reserve kan om die reden vrijvallen.

Ten tweede zijn er meer transitiekosten gemaakt ten behoeve van de fusie, is er extra uitgegeven voor baggerwerk in landelijk water en heeft er extra onderhoud aan de Vecht plaatsgevonden. Bij vaststelling van deze jaarrekening wordt het algemeen bestuur van waterschap Vechtstromen gevraagd de extra kosten te onttrekken uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves	Vecht	Kanalen	Baggerplan	Projecten
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Boekwaarde per 31 december 2012	2.196	46	807	1.533
Interne vermeerderingen				
Interne verminderingen	-531	-	-220	-359
Boekwaarde per 31 december 2013	1.665	46	587	1.174

Bestemmingsreserves	Baggeren stedelijk water	MVO	Transitiekosten	Totaal
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Boekwaarde per 31 december 2012	716	39	7.373	12.710
Interne vermeerderingen				
Interne verminderingen	-57	-39	-2.000	3.206
Boekwaarde per 31 december 2013	659	-	5.373	9.505

Voorzieningen

In verband met enkele toekomstige personeelgerelateerde verplichtingen heeft Velt en Vecht in het verleden een aantal voorzieningen ingesteld. Het opnemen van een voorziening is gebruikelijk zodra er zich een onafwendbaar risico voordoet dat in de toekomst tot kosten zal leiden. De noodzakelijke omvang van deze voorzieningen wordt jaarlijks opnieuw bepaald. Uitbetalingen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt en drukken niet op de exploitatie.

Als gevolg van de fusie hebben zich een aantal harmonisatie-effecten voorgedaan binnen de voorzieningen. De harmonisaties en hun financiële consequenties zijn benoemd in paragraaf 8.2 van deze jaarrekening.

Voorziening pensioen voorzitters/DB

De voorziening pensioen voorzitters/DB is ingesteld in het kader van pensioen- en wachtgeldverplichtingen voor leden van het dagelijks bestuur (inclusief voorzitters). Dit overeenkomstig de bepalingen uit de pensioenverordening. De hoogte van de voorziening per eind 2013 is bepaald op basis van een herziene actuariële berekening. Daarnaast is rekening gehouden met fusie tot waterschap Vechtstromen per 1 januari 2014.

Voorziening inactieve bovenformatieven

De voorziening inactieve bovenformatieven is ingesteld om de (exploitatie)lasten van de inactieve bovenformatieven niet te laten drukken op toekomstige jaren. De onttrekking in 2013 aan deze voorziening heeft betrekking op uitbetaalde brutosalarissen en overige personeelslasten onder aftrek van de opbrengsten uit detachering.

Reorganisatievoorziening

De reorganisatievoorziening is eind 2009 door het algemeen bestuur ingesteld. Onttrekkingen aan de voorziening reorganisatie hebben betrekking op uitbetaalde brutosalarissen en overige personeelslasten onder aftrek van de opbrengsten uit detachering.

Voorziening ex art. 28 sociaal statuut

Deze voorziening is in 2013 gevormd voor een bedrag van € 666.000 en is een uitvloeisel van artikel 28 van het sociaal statuut voor de fusie tot waterschap vechtstromen per 1 januari 2014. De voorziening dient om de maatwerkregelingen die met medewerkers zijn getroffen te financieren. Het betreft maatwerkregelingen ter overbrugging naar de AOW gerechtigde leeftijd. De vorming van de voorziening heeft plaatsgevonden vanuit het transitiebudget.

Voorzieningen	Pensioen voorzitters / DB	Inactieve bovenformatieven	Reorganisatievoorz.	Voorziening ex art. 28 soc. statuut	Totaal
<i>Bedragen x € 1.000</i>					
Boekwaarde per 31 december 2012	1.445	519	241	-	2.205
Interne vermeerderingen	440	-	37	667	1.144
Interne verminderingen	-315	-262	-127	-	-704
Boekwaarde per 31 december 2013	1.570	257	151	667	2.645

Langlopende schulden

Er zijn geen zekerheidsstellingen afgegeven omtrent de lang lopende schulden. Voor een uitgebreide staat van leningen wordt verwezen naar de

staat van vaste schulden in bijlage VI. De langlopende schulden kennen in 2013 het volgende verloop:

Onderhandse leningen	Binnenlandse banken	Binnenlandse overheden	Totaal
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
Boekwaarde per 31 december 2012	82.864	2.003	84.866
Vermeerderingen	-	-	-
Verminderingen als gevolg van aflossing	-6.735	-1.002	-7.735
Vermindering als gevolg van extra aflossing	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2013	76.129	1.001	77.130

De rentelast 2013 voor de onderhandse leningen bij binnenlandse banken bedraagt € 3.245.097, de rentelast voor de onderhandse leningen bij binnenlandse overheden bedraagt € 126.193. De totale rentelast op onderhandse leningen bedraagt daarmee € 3.371.290 voor 2013.

Vlottende passiva

De vlottende passiva bestaan uit de vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar en de overlopende passiva, te onderscheiden in de nog te betalen bedragen en vooruit ontvangen bedragen. De netto vlottende schulden met een looptijd < 1 jaar zijn als volgt te specificeren

Netto vlottende schuld, (< 1 jaar)	Boekwaarde	Boekwaarde
<i>Bedragen x € 1.000</i>	31 dec. 2013	31 dec.2012
Investerings (> € 50.000,-)	1.126	692
Slibverwerking	153	245
Personeelsuitgaven	102	267
Wateraanvoerkosten	102	-
BTW aangifte	98	77
Grensoverschrijdend afvalwater	91	-
Bijdrage afkoppelen verhard oppervlak	41	264
Energie	30	294
Overige	1.718	1.984
Totaal	3.461	3.823

De post nog te betalen bedragen per ultimo boekjaar is als volgt:

Nog te betalen bedragen	Boekwaarde	Boekwaarde
<i>Bedragen x € 1.000</i>	31 dec.2013	31 dec. 2012
Vastgelegde verplichtingen (investerings)	-	1.818
Rentekosten	1.113	982
Grondaankopen	925	1.191
Loonbelastingen en sociale premies	773	749
Bijdrage gunstig afvalwater	352	-
Energiekosten	244	-
Grensoverschrijdend afvalwater	135	-
Natuurprojecten	125	-
Personeelslasten	32	297
Afdracht BTW	-	2
Nog te ontvangen nota's en overige schuld	201	180
Overige	108	96
Totaal	4.008	5.315

De post vooruit ontvangen bedragen per ultimo boekjaar zijn als volgt:

Vooruit ontvangen bedragen	Boekwaarde	Boekwaarde
<i>Bedragen x € 1.000</i>	31 dec. 2013	31 dec.2012
Subsidies	720	-
Voorschot GBLT	103	-
Overige	1	190
Totaal	824	190

9.2.3 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Bijzondere waardeverminderingen

Jaarlijks beoordelen we op verslagdatum of er indicaties zijn die wijzen op een mogelijke bijzondere waardevermindering van een actief. In het kader van de fusie met Regge en Dinkel per 1 januari 2014 is dit beoordeeld en financieel verwerkt.

Garantstellingen NieuWater BV

Voor de bouw van de puurwaterfabriek heeft NieuWater BV een langlopende geldlening aangevraagd waarvoor waterschap Velt en Vecht zich destijds voor 100%, zijnde € 21,75 miljoen garant heeft gesteld. NieuWater heeft deze lening volledig opgenomen.

Eind 2013 bedraagt de borgstelling aan NieuWater BV circa € 19 miljoen.

9.3 Topinkomens

Volgens de Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (Wnt) dient in de jaarrekening 2013 de bezoldiging van (i) topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen, (ii) overige functionarissen met een bezoldiging hoger dan € 228.599 en (iii) functionarissen met een ontslagvergoeding hoger dan € 75.000 te worden opgenomen.

Het normenkader rondom de 'Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (hierna: WNT) is bekrachtigd in het Besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000106049 en de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 104920. De Aanpassingswet WNT is als onderdeel van dit normenkader nog niet formeel aangenomen door de Eerste Kamer. Voor het opmaken van de jaarrekening is in lijn met de mededeling van de minister van BZK d.d. 12 februari 2014, gepubliceerd in de Staatscourant d.d. 18 februari 2014, de Aanpassingswet WNT wel als onderdeel van het normenkader gehanteerd.

Oorspronkelijk bedrag lening:	€ 21.750.000
Percentage V&V in garantstelling:	100 %
Restant lening 31-12-2012:	€ 19.937.500
Restant lening 31-12-2013:	€ 19.031.250
Verrichte betalingen gedurende 2013:	€ 0

Aangegane verplichtingen

In 2013 is er voor € 5,1 miljoen aan verplichtingen aangegaan voor werkzaamheden die uitgevoerd zullen worden in 2014.

9.2.4 Ontwikkelingen na balansdatum

Na het afsluiten van het boekjaar 2013 hebben zich geen ontwikkelingen voorgedaan die de hoogte en de samenstelling van de balans per balansdatum hebben beïnvloed. Waardeverminderingen naar aanleiding van de fusie met waterschap Regge en Dinkel per 1 jan. 2014 zijn reeds in de boekwaarden per 31 dec. 2013 verwerkt.

Ten aanzien van interim-functionarissen die geen topfunctie vervullen hebben wij gebruik gemaakt van de mogelijkheid die paragraaf 6 van de Beleidsregels toepassing WNT biedt inzake de volledige openbaarmaking van deze functionarissen. Op basis van de Beleidsregels toepassing WNT (inclusief de wijziging van paragraaf 6 volgens besluit van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 12 maart 2014, nr. 2014-0000142706 kán en hoeven wij niet volledig te voldoen aan de verplichting voor openbaarmaking van deze interim-functionarissen zoals voorgeschreven in artikel 4.2 lid 2c van de WNT (inclusief verwerking Aanpassingswet WNT)

In de jaarrekening van Velt en Vecht dienen de bezoldigingen 2013 van de secretaris-directeur (in de Wnt genoemd als topfunctionaris) en één medewerker die in het kader van art.27 of 28 van het Sociaal Statuut een vergoeding heeft ontvangen te worden vermeldt.

Functionaris/naam	Beloning	Onkostenvergoeding	Voorziening beloning op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Omvang dienstverband in 2013	Datum einde dienstverband in het boekjaar
Secretaris-directeur (dhr. R. Schuiling)	€ 135.086	€ 10.431	€ 22.583	-	voltijd	
Medewerker financieel beheer	€ 43.541	€ 272	€ 3.790	€ 243.709	30 uur p.w.	31 dec. 2013

10 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Waterschap Vechtstromen

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Waterschap Velt en Vecht te Coevorden, gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013 en de exploitatierekening naar programma's, naar kostendragers en naar kosten- en opbrengstesoorten over 2013 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van Vechtstromen is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit.

Deze verantwoordelijkheid houdt onder meer in dat de jaarrekening zowel de baten en lasten als de activa en passiva getrouw dient weer te geven en dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. Rechtmatige totstandkoming betekent in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van het waterschap zelf en de Beleidsregels toepassing WNT.

Het dagelijks bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle als bedoeld in art. 109, tweede lid van de Waterschapswet. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit, het controleprotocol dat is vastgesteld op 28 november 2011 door het algemeen bestuur van het Waterschap Velt en Vecht en de 'Beleidsregels toepassing WNT' inclusief het controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van Waterschap Velt en Vecht.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten en toevoegingen aan de reserves. Op basis van artikel 5.2 lid 7 van het Waterschapsbesluit is deze goedkeuringstolerantie door het algemeen bestuur op 28 november 2011 vastgesteld.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Waterschap Velt en Vecht een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van zowel de baten en lasten over 2013 als van de activa en passiva per 31 december 2013 in overeenstemming met hoofdstuk 4 van het Waterschapsbesluit en de 'Beleidsregels toepassing WNT'.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2013 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de begroting en met de relevante wet- en regelgeving, waaronder de verordeningen van het waterschap zelf en de 'Beleidsregels toepassing WNT'.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge Artikel 109, derde lid, onderdeel d, van de Waterschapswet melden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening.

Groningen, 27 mei 2014

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. R.H. Bouman RA

11 Vaststellingsbesluit.

Het algemeen bestuur van het waterschap Vechtstromen;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur 17 juni 2014;

gelet op de artikelen 56, 77, 103 t/m 106 van de Waterschapswet,

gelet op de artikelen 4.27 t/m 4.68 van het Waterschapsbesluit,

gelet op artikel 13, lid 3 van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie waterschap Vechtstromen in combinatie met artikel 7 van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie waterschap Velt en Vecht;

BESLUIT

1. Kennis te nemen van het verslag van bevindingen 2013 van de accountant voor waterschap Velt en Vecht.
2. Het jaarverslag en de jaarrekening 2013 van waterschap Velt en Vecht vast te stellen waarmee tevens goedkeuring wordt verleend aan het door het dagelijks bestuur gevoerde financiële beleid.
3. De bestemmingsreserve kanalen op te heffen en het in de reserve resterende saldo van € 46.495 te betrekken in de bestemming van het exploitatieresultaat 2013.
4. en het exploitatieresultaat van per saldo € 2.252.592,- positief als volgt te bestemmen:
 - € 1.631.808,- toevoegen aan de egalatiereserve watersysteembeheer;
 - € 824.162,- toevoegen aan de egalatiereserve zuiveringsbeheer;en daarnaast enkele meerkosten ten opzichte van de najaarsnota 2013 alsnog te onttrekken aan de verschillende bestemmingsreserves:
 - € 118.924,- onttrekken aan de bestemmingsreserve Transitiekosten;
 - € 46.495,- onttrekken aan van de bestemmingsreserve Kanalen;
 - € 25.047,- onttrekken aan de bestemmingsreserve Vecht;
 - € 12.912,- onttrekken aan de bestemmingsreserve Baggerplan.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering d.d. 2 juli 2014

Het algemeen bestuur voornoemd,

dr. S.M.M. Kuks, watergraaf

drs. O. Dijkstra, secretaris

12 Bijlage I – Verantwoording ingedeeld naar beleidsproducten

In onderstaand overzicht staan de gerealiseerde baten en lasten over 2013 gesaldeerd opgenomen per beleidsproduct en per taak. Het resterende saldo over 2013 bedraagt € 2.455.970.

Het voorstel is dit bedrag middels resultaatbestemming toe te voegen aan de verschillende egalisereserves.

TOEDELING VAN BATEN EN LASTEN NAAR BELEIDSPRODUCTEN

Beleidsproducten	Totaal realisatie	Realisatie watersysteem	Realisatie waterzuivering
<i>Bedragen x € 1.000</i>			
01 Eigen plannen	1.178.655	1.131.123	47.532
02 Plannen van derden	182.262	182.262	-
03 Beheersinstrumenten waterkeringen	115.586	115.586	-
04 Aanleg en onderhoud waterkeringen	215.185	215.185	-
05 Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	51.574	51.574	-
06 Beheersinstrumenten waterkeringen	366.223	366.223	-
07 Aanleg, verbetering en onderhoud	8.909.109	8.909.109	-
08 Bag van waterlopen en saneren waterbodems	179.121	179.121	-
09 Beheer hoeveelheid water	691.141	691.141	-
10 Calamiteitenbestrijding watersystemen	140.275	140.275	-
11 Monitoring watersystemen	754.888	754.888	-
12 Getransporteerd afvalwater	2.117.579	-	2.117.579
13 Gezuiverd afvalwater	8.373.959	-	8.373.959
14 Verwerkt slib	2.921.185	-	2.921.185
15 Afvalwaterbehandeling door derden	-1.967.240	-	-1.967.240
22 Keur	46.400	46.400	-
23 Vergunning en keurontheffingen	180.586	180.586	-
24 Handhaving keur	70.572	70.572	-
25 WVO vergunningen en meldingen	283.591	283.591	-
26 Handhaving WVO	232.826	232.826	-
27 Rioleringsplannen en subsidies lozingen	572.941	286.471	286.471
28 Aanpak diffuse emissies derden	114.076	114.076	-
29 Belastingheffing	-34.609.500	-18.428.368	-16.181.133
30 Invordering	1.171.424	548.404	623.020
31 Bestuur	1.232.996	679.647	553.349
32 Externe communicatie	306.068	153.034	153.034
A Management en organisatie	1.457.625	728.813	728.813
B Beleids- en beheersinstrumentarium	-2.605.689	-1.652.425	-953.263
C Informatisering	2.771.852	1.385.926	1.385.926
D Facilitaire zaken	2.209.944	1.104.972	1.104.972
E Bemonstering en analyse	82.194	41.097	41.097
Voorstel dotatie (-/-) aan de egalisereserves	-2.252.592	-1.487.891	-764.699

13 Bijlage II - Overzicht van immateriële vaste activa in exploitatie

Overzicht immateriële vaste activa	Kosten onderzoek en ontwikkeling	Bijdrage aan activa in eigendom derden	Subsidies bedrijven	Subsidies overheid	Betaalde afkoopsommen aan derden	Overige immateriële vaste activa	Totaal
Stand per 31 december 2012							
-aanschafprijs	2.621.706	-	92.426	11.790.909	11.883.335	7.863.176	22.368.217
-cumulatieve verminderingen	-2.312.972	-	-64.698	-3.389.919	-3.454.617	-5.126.638	-10.894.227
-cumulatieve ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-	-
-cumulatieve waardecorrecties	- 78.512	-	-	-	-	-	-78.512
Boekwaarde per 31 december 2012	230.222	-	27.728	8.400.990	8.428.718	2.736.538	11.395.478
Mutaties 2013							
-overname	-	-	-	-	-	-	-
-nieuwbouw van derden	-	-	-	-	-	-	-
-geactiveerde lasten	-	-	-	-	-	-	-
-waardecorr. leidend tot vermeerdering	-	-	-	-	-	-	-
-overboeking onderhanden werken	104.919	-	-	550.850	550.850	1.552.150	2.207.918
-verkoop	-	-	-	-	-	-	-
-ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-	-
-afschrijvingen	-120.769	-	-18.485	-435.248	-453.734	-337.601	-912.103
-waardecorr. leidend tot vermindering	-	-	-	-	-	-	-
Saldo mutaties	-15.850	-	-18.485	115.602	97.116	1.214.549	1.295.816
Stand per 31 december 2013							
-aanschafprijs	2.726.625	-	92.426	12.341.759	12.434.185	9.415.326	24.576.136
-cumulatieve verminderingen	-2.433.741	-	-83.183	-3.825.167	-3.908.350	-5.464.239	-11.806.330
-cumulatieve ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-	-
-cumulatieve waardecorrecties	-78.512	-	-	-	-	-	-78.512
Boekwaarde per 31 december 2013	214.372	-	9.243	8.516.592	8.525.835	3.951.087	12.691.294

14 Bijlage III - Overzicht van materiële vaste activa in exploitatie

Overzicht materiële vaste activa in exploitatie	Gronden en terreinen	Machines, apparaten en werktuigen	Vervoermiddelen	Bedrijfsgebouwen	Vaarwegen	Grond- wegen- en water- bouwk. werken	Overige materiële vaste activa	Totaal
Stand per 31 december 2012								
-aanschafprijs	623.140	9.031.934	1.603.477	12.109.752	-	185.409.989	4.067.721	212.846.013
-cumulatieve verminderingen	-94.838	-6.544.993	-1.245.101	-4.537.292	-	-105.756.033	-2.617.197	-120.795.454
-cumulatieve ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-483.661	-	-483.661
-cumulatieve waardecorrecties	-	-37.736	-	-	-	54.831	-	17.095
Boekwaarde per 31 december 2012	528.302	2.449.205	358.376	7.572.460	-	79.225.126	1.450.524	91.583.993
Mutaties 2013								
-overname	-	-	-	-	-	-	-	-
-nieuwbouw van derden	-	-	-	-	-	-	-	-
-geactiveerde lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
-waardecorr. leidend tot vermeerdering	-	-	-	-	-	-	-	-
-overboeking onderhanden werken	-	683.149	-	-	-	6.780.501	91.695	7.555.345
-verkoop	-	-	-	-	-	-	-	-
-ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-	-	-
-afschrijvingen	-6.115	-570.017	-93.199	-464.091	-	-6.610.784	-748.403	-8.492.609
-waardecorr. leidend tot vermindering	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo mutaties	-6.115	113.132	-93.199	-464.091	-	169.717	-656.708	-937.264
Stand per 31 december 2013								
-aanschafprijs	623.140	9.715.083	1.603.477	12.109.752	-	192.190.490	4.159.416	220.401.358
-cumulatieve verminderingen	-100.953	-7.115.010	-1.338.300	-5.001.383	-	-112.366.817	-3.365.600	-129.288.063
-cumulatieve ontvangen subsidies	-	-	-	-	-	-483.661	-	-483.661
-cumulatieve waardecorrecties	-	-37.736	-	-	-	54.831	-	17.095
Boekwaarde per 31 december 2013	522.187	2.562.337	265.177	7.108.369	-	79.394.843	793.816	90.646.729

15 Bijlage IV - Overzicht van vaste activa in onderhanden werken

Overzicht materiële vaste activa in onderhanden werken (deel 1)	Gronden en terreinen	Vervoermiddelen	Machines, apparaten en werktuigen	Overige bedrijfsmiddelen	Bedrijfsgebouwen	Woonruimten	Waterkeringen	Subtotaal
Stand per 31 december 2012								
-aanschafprijs	9.522.541	179.902	1.262.213	2.141.699	482.271	-	-	13.588.626
-cumulatieve verminderingen	-1.603.083	-148.065	-1.238.443	-1.339.517	-453.271	-	-	-4.782.379
-cumulatieve ontvangen subsidies	-	-	-	-	-29.000	-	-	-29.000
-cumulatieve waardecorrecties	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2012	7.919.458	31.837	23.770	802.182	-	-	-	8.777.247
Mutaties 2013								
-overname	-	-	-	-	-	-	-	-
-nieuwbouw van derden	90.088	-	683.149	1.005.366	177.050	-	-	1.955.653
-geactiveerde lasten	-	-	-	-	-	-	-	-
-waardecorr. leidend tot vermeerdering	-	-	-	-	-	-	-	-
-overboeking onderhanden werken	-	-	-683.149	-91.695	-	-	-	-774.844
-verkoop	-	-	-	-	-	-	-	-
-ontvangen subsidies	-	-	-	-62.190	-	-	-	-62.190
-afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
-waardecorr. leidend tot vermindering	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo mutaties	90.088	-	-	851.481	177.050	-	-	1.118.619
Stand per 31 december 2013								
-aanschafprijs	9.612.629	179.902	1.945.362	3.147.065	659.321	-	-	15.544.279
-cumulatieve verminderingen	-1.603.083	-148.065	-1.921.592	-1.431.212	-453.271	-	-	-5.557.223
-cumulatieve ontvangen subsidies	-	-	-	-62.190	-29.000	-	-	-91.190
-cumulatieve waardecorrecties	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2013	8.009.546	31.837	23.770	1.653.663	177.050	-	-	9.895.866

Overzicht materiële vaste activa in onderhanden werken (deel 2)	Water-systeem-werken	Transport gemalen en leidingen	Zuiveringsinstallaties	Slib-verwerkings-installaties	Wegen	Vaarwegen	Overige materiële vaste activa	Totaal
Stand per 31 december 2012								
-aanschafprijs	19.721.661	3.641.740	3.051.671	272.971	-	-	4.666.601	44.943.270
-cumulatieve verminderingen	-10.788.149	-2.256.625	-2.534.540	-245.225	-	-	-3.482.215	-24.089.133
-cumulatieve ontvangen subsidies	-3.497.742	-	-	-	-	-	-2.165.481	-5.692.223
-cumulatieve waardecorrecties	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2012	5.435.770	1.385.115	517.131	27.746	-	-	-981.095	15.161.914
Mutaties 2013								
-overname	-	-	-	-	-	-	-	-
-nieuwbouw van derden	5.209.484	1.115.086	1.230.331	-	-	-	2.658.003	12.168.557
-geactiveerde lasten	194.067	39.900	43.560	180	-	-	81.063	358.770
-waardecorr. leidend tot vermeerdering	-	-	-	-	-	-	-	-
-overboeking onderhanden werken	-4.299.115	-1.244.948	-1.171.764	-	-	-	-2.207.918	-9.698.589
-verkoop	-	-	-	-	-	-	-	-
-ontvangen subsidies	734.245	-	-	-	-	-	-321.617	350.438
-afschrijvingen	-	-	-	-	-	-	-	-
-waardecorr. leidend tot vermindering	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo mutaties	1.838.681	-89.962	102.127	180	-	-	209.531	3.179.176
Stand per 31 december 2013								
-aanschafprijs	25.125.212	4.796.726	4.325.562	273.151	-	-	7.405.667	62.601.502
-cumulatieve verminderingen	-15.087.264	-3.501.573	-3.706.304	-245.225	-	-	-5.690.133	-33.787.722
-cumulatieve ontvangen subsidies	-2.763.497	-	-	-	-	-	-2.487.098	-5.341.785
-cumulatieve waardecorrecties	-	-	-	-	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2013	7.274.451	1.295.153	619.258	27.926	-	-	-771.564	18.341.090

16 Bijlage V - Overzicht van financiële vaste activa

Financiële vaste activa	Leningen aan ambtenaren	Deelnemingen NieuWater B.V.	Aandelen NWB	Totaal
Stand per 31 december 2012				
-aanschafprijs	142.941	9.000	1.525.113	1.677.054
-cumulatieve verminderingen	-95.087	-	-	-95.087
Boekwaarde per 31 december 2012	47.854	9.000	1.525.113	1.581.967
Mutaties 2013				
-herwaard. leidend tot vermeerdering	-	-	-	-
-overige vermeerderingen	-	-	-	-
-waardecorr. leidend tot vermindering	-	-	-	-
-overige verminderingen	-3.160	-	-	-3.160
Saldo mutaties	-3.160	-	-	-3.160
Stand per 31 december 2013				
-aanschafprijs	142.941	9.000	1.525.113	1.677.054
-cumulatieve verminderingen	-98.247	-	-	-98.247
Boekwaarde per 31 december 2013	44.694	9.000	1.525.113	1.578.807

17 Bijlage VI – Staat van vaste schulden

Lening-num- mer	Bank-in- stelling	Startdatum	Einddatum	Hoofdsom	Rente %	Loop- tijd	Stand per 31-12-2012	Opgenomen leningen 2013	Aflossing 2013	Extra af- lossing 2013	Stand per 31-12-2013	Rente- kosten 2013	Reguliere aflossing 2014
10013928	NWB	26-02-1996	25-02-2016	816.804	6,570%	20	163.360	-	40.840	-	122.520	8.461	40.840
10013993	NWB	24-05-1996	23-05-2016	907.560	6,600%	20	181.512	-	45.378	-	136.134	10.158	45.378
10056261-3	NWB	23-12-1999	22-12-2024	2.722.681	4,730%	25	1.197.980	-	108.907	-	1.089.072	56.537	108.907
10015976	NWB	25-06-1999	24-06-2019	1.361.341	5,210%	20	476.469	-	68.067	-	408.402	22.978	68.067
10020048	NWB	01-01-2001	31-12-2031	6.806.703	5,490%	30	3.857.130	-	226.890	-	3.630.240	211.757	226.890
10020146	NWB	31-01-2000	30-01-2025	680.670	5,730%	25	353.948	-	27.227	-	326.722	18.849	27.227
10020147	NWB	31-01-2000	30-01-2025	1.588.231	5,730%	25	825.880	-	63.529	-	762.350	43.982	63.529
10020148	NWB	31-01-2000	30-01-2025	567.225	5,730%	25	294.957	-	22.689	-	272.268	15.708	22.689
10020200	NWB	01-01-2000	31-12-2014	28.139.819	6,350%	15	3.751.975	-	1.875.988	-	1.875.987	238.250	1.875.987
nvt	WGS	01-01-2000	31-12-2014	15.022.895	6,300%	15	2.003.053	-	1.001.526	-	1.001.527	126.193	1.001.535
10021820	NWB	05-03-2002	04-03-2022	10.000.000	5,290%	20	5.000.000	-	500.000	-	4.500.000	242.615	500.000
10022209	NWB	14-10-2002	13-10-2027	8.000.000	4,840%	25	4.800.000	-	320.000	-	4.480.000	228.968	320.000
10022476	NWB	05-02-2003	04-02-2028	14.000.000	4,480%	25	8.960.000	-	560.000	-	8.400.000	378.726	560.000
10023987	NWB	15-09-2005	14-09-2035	15.000.000	3,560%	30	11.500.000	-	500.000	-	11.000.000	404.133	500.000
10024658	NWB	23-11-2006	22-11-2026	12.500.000	3,973%	20	8.750.000	-	625.000	-	8.125.000	343.444	625.000
10026934	NWB	23-11-2010	22-11-2020	10.000.000	2,930%	10	8.000.000	-	1.000.000	-	7.000.000	231.269	1.000.000
10027486	NWB	15-12-2011	15-12-2051	10.000.000	3,440%	40	9.750.000	-	250.000	-	9.500.000	335.023	250.000
10027835	NWB	13-12-2012	13-12-2042	15.000.000	3,080%	30	15.000.000	-	500.000	-	14.500.000	454.237	500.000
				153.113.929			84.866.264	-	7.736.042	-	77.130.222	3.371.290	7.736.049

NWB = Nederlandse Waterschapsbank NV

WGS = Waterschap Groot Salland

18 Bijlage VII – Berekening van omslagrente

Overeenkomstig artikel 4.3, derde lid van het Waterschapsbeluit dient de bespaarde rente over de eigen financieringsmiddelen te worden opgenomen onder zowel de baten als de lasten. Deze

rente wordt als last toegerekend aan de programma's waarbij de betreffende activa horen en vervolgens onder de baten bij het programma waarin de rentebaten worden verantwoord.

Berekening rente omslagpercentage

Boekwaarde / investering

Boekwaarde materiële en immateriële vaste activa 31 december 2012	102.979.472
Investerings 2013	9.763.263
Desinvesteringen 2013	-
Afschrijvingen 2013	9.404.713
Boekwaarde materiële en immateriële vaste activa 31 december 2013	103.338.023

Gemiddelde boekwaarde materiële en immateriële vaste activa 2013	A	103.158.748
---	----------	--------------------

Rentelasten

Rentelasten van langlopende geldleningen	3.371.290
Rente rekening courant	18.641
Rente overig	1.490

Totaal te verdelen rentelasten	B	3.391.421
---------------------------------------	----------	------------------

Financieringsmiddelen

Langlopende geldmiddelen per 31-12-2012	84.866.264
Langlopende geldmiddelen per 31-12-2013	87.130.222
Gemiddeld vreemd vermogen 2013	85.998.243

Eigen vermogen en voorzieningen per 31-12-2012	27.721.599
Eigen vermogen en voorzieningen per 31-12-2013	21.895.174
Gemiddeld eigen vermogen en voorzieningen 2013	24.808.387

Gemiddeld eigen en vreemd vermogen 2013	C	110.806.630
--	----------	--------------------

Overschot aan financieringsmiddelen

Financieringsmiddelen minus boekwaarde vaste activa 31-12-2013	C-A	7.647.882
--	------------	------------------

Rente omslagpercentage 2013

Totaal te verdelen rentelasten 2013	B/A	
	$\frac{3.391.421}{103.158.748}$	$\times 100\% = 3,29\%$
Totaal gemiddelde boekwaarde van de vaste activa 2013		
Totaal berekende rente eigen financieringsmiddelen		$24.808.387 \times 3,29\% = \text{€ } 815.594$

19 Bijlage VIII – Kostenverdeelstaat

De kostenverdeelstaat geeft inzicht in de toerekening van opbrengsten en kosten naar de beleids- en beheersproducten, naar de drie programma's en naar de taken van het waterschap. Deze toerekening is, naast de inzet van reserves, in belangrijke mate bepalend voor de hoogte van de tarieven. Deze toerekening dient op een consequente en controleerbare wijze te geschieden en dient zoveel mogelijk plaats te vinden op basis van objectieve en bedrijfseconomische criteria. Hierbij valt te denken aan urenbudgettering, rechtstreeks verantwoorde lasten, verdeelsleutels die gerelateerd zijn aan gevraagde leveranties en verdeelsleutels die een oorzakelijke relatie weergeven. Uiteindelijk stelt het Algemeen Bestuur van het waterschap de wijze van toerekening en de hoogte van de tarieven vast. Om controle te kunnen waarborgen, is een toelichting op de wijze van toerekenen verplicht.

Velt en Vecht hanteert beleids- en beheersproducten zoals deze door de Unie van Waterschappen zijn vastgesteld. Verder worden twee wettelijke waterschapstaken onderscheiden, te weten watersysteembeheer en waterzuiveringbeheer. Ook is het wettelijk verplicht om de exploitatie in te delen naar programma's. Het algemeen bestuur heeft besloten om met ingang van 2012 terug te gaan van vier naar drie programma's. De programma's Inrichten van Water en Beheren van Water zijn samengevoegd tot één programma Inrichten en Beheren van Water. In het nieuwe programma Inrichten en Beheren van Water werken we aan veilig, schoon, voldoende en aantrekkelijk water. Met de nieuwe indeling kunnen we dat beter bereiken door het 'inrichten' en 'behe-

ren' in onderlinge samenhang te benaderen. De overige twee programma's het Zuiveren van Water en het Besturen van Water zijn qua opzet gelijk gebleven.

De basis van de toerekening van kosten en opbrengsten komt tot uitdrukking in de kostenverdeelstaat, waarin de relaties tussen beheersproducten en beleidsproducten enerzijds en taken en programma's anderzijds worden weergegeven. De resultante van de kostenverdeelstaat geeft een toerekening van alle kosten en baten aan de beleids- en beheersproducten, aan beide taken en aan de drie programma's. Tevens wordt een toevoeging of onttrekking aan de egalisatiereserve watersysteembeheer en aan de egalisatiereserve waterzuiveringbeheer als resultante berekend.

Wijze van kostentoerekening in vijf stappen

1. Direct toe te rekenen kosten worden rechtstreeks toegerekend aan het betreffende beleids- en beheersproduct.
2. Centrale budgetten worden verdeeld over de beleids- en beheersproducten op basis van een oorzakelijke verdeelsleutel.
3. Doorrekening van de baten en lasten per beleids- en beheersproduct.
4. Doorrekening van baten en lasten per programma en per taak.
5. Vaststellen van de dotatie dan wel onttrekking aan de egalisatiereserve watersysteembeheer en de egalisatiereserve zuiveringsbeheer.

20 Bijlage IX – Investeringsbegroting

In onderstaande tabel is weergegeven in hoeverre de investeringsplanning van bedrijfsvoerende projecten (hierna: projecten) in 2013 naar verwachting gerealiseerd zal worden.

Hierbij is ook rekening gehouden met projecten uit voorgaande jaren die zijn doorgeschoven naar 2013.

Investerings in 2013 (x € 1.000)	Totale investeringsruimte in 2013	Definitief Afgerond 2013	Verwacht doorlopend in 2014	Niet gestart 2013
Inrichten en beheren van water	11.521	5.992	4.185	1.343
Besturen van water	1.668	1.080	588	-
Zuiveren van water	5.063	1.328	1.935	1.800
Totaal	18.252 100%	8.400 46%	6.708 37%	3.143 17%

In de programmabegroting 2013-2017 is voor de jaarschijf 2013 rekening gehouden met een initiële investeringsplanning van € 10,1 miljoen. Vanuit voorgaande jaren is € 8,2 miljoen aan projecten overgeheveld naar 2013. Hiermee komt de totale investeringsruimte voor 2013 uit op € 18,3 miljoen.

Gelet op het uitgangspunt beheer op orde is de afgelopen twee jaren een inhaalslag gerealiseerd bij het in uitvoering nemen van bedrijfsvoerende projecten. De ambitie om geplande bedrijfsvoerende projecten ook binnen een jaarschijf af te ronden is niet altijd haalbaar of realistisch gebleken.

In het najaarsrapport 2013 was geprognosticeerd dat 75% van de initiële investeringsplanning gerealiseerd zou worden in 2013 en dat er 25% zou doorlopen naar 2014. Deze prognose is niet haalbaar gebleken. In werkelijkheid bedraagt het aan-

tal afgeronde projecten 46% en is 37% van de projecten wel opgestart maar zal afronding plaats vinden in 2014. De projecten die in het geheel niet zijn opgestart bedragen 17% van de investeringsruimte.

De belangrijkste oorzaak voor het doorschuiven van projecten is de fusie per 1 januari 2014. De plaatsingsprocedure en de voorbereidingen voor de fusie hebben veel tijd in beslag genomen en hebben impact gehad op de lopende werkzaamheden.

Een aantal geplande projecten is in de tweede helft van 2013 in het geheel niet meer opgepakt, als gevolg van de herijking en uitstel van werken in aanloop naar de fusie.

Voor het programma besturen van water zijn de doelen wel behaald, juist in verband met de fusie is er hard aan gewerkt om de organisatie te faciliteren in de samenwerking.

21 Bijlage X – Verloop van de begrotingspost onvoorzien

Gedurende de verslagperiode hebben er mutatie plaatsgevonden op de post onvoorziene uitgaven, waarbij continu de aansluiting is gezocht bij het

verwachte resultaat over 2013. In onderstaande tabel is het verloop van de post onvoorzien weer-gegeven:

Onvoorzien watersysteembeheer	Mutatie	Stand
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Stand initiële begroting 01-01-2013		100
Uitvoering plan van aanpak 'shared services Rijn-Oost'	-20	
Stand voorjaarsrapportage		80
Prognose resultaat bij voorjaarsrapport 2013	+179	
Onderzoek BTW teruggave	-6	
Stand najaarsrapportage		253
Prognose resultaat bij najaarsrapportage 2013	+277	
Onderzoek grondgebruik derden	-19	
Stand jaarrekening 2013 - watersysteembeheer		511

Onvoorzien zuiveringsbeheer	Mutatie	Stand
<i>Bedragen x € 1.000</i>		
Stand initiële begroting 01-01-2013		100
Uitvoering plan van aanpak 'shared services Rijn-Oost'	-20	
Stand voorjaarsrapportage		80
Prognose resultaat bij voorjaarsrapport 2013	+356	
Onderzoek BTW teruggave	-6	
Stand najaarsrapportage		430
Prognose resultaat bij najaarsrapportage 2013	+56	
Stand jaarrekening 2013 - zuiveringsbeheer		486