

## 5.5 Weerstandsvermogen



### Inventarisatie risico's

In het eerste kwartaal 2021 zijn met de teams binnen het waterschap gesprekken gevoerd over risico's en kansen binnen de werkprocessen en bedrijfsvoering. Daarbij zijn ook de risico's vanuit crisisbeheersing meegenomen om een zo compleet mogelijk beeld te krijgen. Deze risico's zijn deels gekwantificeerd en financieel meegewogen. Ook bij de ontwikkeling van assetmanagement is risicomanagement een vast onderdeel in de verdere ontwikkeling. De samenhang met risicomanagement wordt meegenomen bij de verdere uitwerking van assetmanagement.

In het beleid rondom reserves en weerstandsvermogen is vastgelegd dat twee keer per bestuursperiode een risico-inventarisatie wordt uitgevoerd. In de praktijk gebeurt dit twee keer per jaar op basis van gesprekken in de organisatie. Zowel bij de Begroting als bij het Jaarverslag wordt dit geactualiseerd. In de hierna volgende tabel zijn de voornaamste risico's voor waterschap Vechtstromen met de grootste financiële impact weergegeven (onderverdeeld naar de programma's Watersysteem, Waterketen en Besturen en Organiseren).

Het totaal van € 7,4 miljoen aan geïnventariseerde kansen en risico's is in dit jaarverslag 2020 per saldo gelijk gebleven aan de vorige risico-inventarisatie uit de Begroting 2021. Binnen programma Watersysteem zijn de risico's gedaald, terwijl deze binnen programma Waterketen en Besturen en Organiseren licht zijn gestegen.

### Coronacrisis

2020 is door de coronacrisis een bijzonder jaar. Ook in 2021 zijn de gevolgen ervan nog zichtbaar en merkbaar. We besteden daarom, net als in de Begroting 2021 voor een algemene toelichting op dit risico. De crisis heeft veel gevolgen die niet allemaal financieel kunnen worden vertaald. Vanaf maart 2020 hebben wij de impact van de crisis op alle aspecten van de bedrijfsvoering bijgehouden en maatregelen genomen, waarbij de gezondheid van de medewerkers en continuïteit van de taken van het waterschap centraal staan. In het bestuur en het kernteam, bij interne overleggen en in de reguliere P&C-cyclus houden wij blijvend aandacht voor de ontwikkeling van de risico's en de maatregelen. De financiële risico's kunnen naar voren komen bij bijstellingen of vertragingen van projecten en nieuw te starten projecten, met name met betrekking tot participatie, ter inzageleggingen en subsidietrajecten. Daarnaast zijn er door vertragingen of minder aanwezigheid op kantoor ook voordelen in de exploitatie. De risico's voor de investeringen en exploitatie zijn benoemd, maar zijn niet op geld gezet.

Het financiële effect is ook zichtbaar binnen de belastingopbrengsten en daarvoor zijn de verwachte effecten in 2020 wel berekend. Door GBLT is een inschatting gemaakt die ook in paragraaf § 4.6 Waterschapsbelastingen is aangegeven. Er is € 1.170.000 minder aan belastingopbrengst zuiveringsheffing bij de bedrijven ontvangen als gevolg van de eerste "lockdown" in het tweede kwartaal en de tweede "lockdown" in het vierde kwartaal in 2020. Hierdoor hebben tal van bedrijven nagenoeg stil gelegen en hierdoor is de hoeveelheid van het ingenomen water afgenomen. Ten aanzien van de oninbaarheid verwacht GBLT, vooral op de langere termijn, een toename van de oninbaarheid, met name door een toename in faillissementen. Het effect van faillissementen is in 2020 beperkt gebleven. Met een economische krimp en de maatregelen die in 2021 ook nog van kracht zijn, is het aannemelijk dat de oninbaarheid in 2021 toeneemt. Vanaf 2021 wordt tevens een toename van de kwijtschelding verwacht.

### Weerstandscapaciteit

De 'weerstandscapaciteit' omvat alle middelen en mogelijkheden waarover het waterschap beschikt om substantiële financiële nadelen af te dekken, zodra risico's werkelijkheid worden. Concreet betreft de weerstandscapaciteit van waterschap Vechtstromen de optelsom van de algemene reserve en de post onvoorzien. In dit jaarverslag is de weerstandscapaciteit bepaald op € 8,9 miljoen, bestaande uit:

- Algemene reserve € 8,1 miljoen.
- Onvoorzien € 0,8 miljoen.

### Weerstandsvermogen

Het 'weerstandsvermogen' is het vermogen van het waterschap om (financiële) nadelen op te vangen zonder dat de continuïteit van het waterschap in gevaar komt. De paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en het jaarverslag bevat een inventarisatie van de weerstandscapaciteit, de eerder geïnventariseerde risico's, alsmede het beleid van het waterschap omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's. Het weerstandsvermogen is vanwege de in totaal gelijk gebleven geïnventariseerde risico's gelijk gebleven op 1,20. Dit past binnen het bestuurlijk vastgestelde beleid van tussen de 1,0 en 1,4.

De 3 grootste geïnventariseerde risico's per programma (Bedragen in duizenden €)	Korte toelichting risico's	B 2021	JR 2020	Vershil
<b>Programma Watersysteem</b>		<b>2.547</b>	<b>2.303</b>	<b>-244</b>
1. Onjuist peilbeheer	Schade(vergoedingen) of herstelkosten als gevolg van vernatting/overstroming of juist verdroging van het beheergebied	250	250	0
2. Vertraging in uitvoering van projecten	Stagnatie in grondverwerving, bezwaarprocedures of door omstandigheden (in 2020 stikstof, Covid19) met als gevolg schade(vergoeding), hogere investeringskosten en meer kapitaallasten	350	160	-190
3. Ontoereikende bestrijding exoten en muskusratten	Ontoereikende bestrijding van exoten (o.a. Japanse duizendknoop) en muskusratten waardoor veiligheid in geding en mogelijke (schade)vergoeding	0	220	220
Overig		1.947	1.673	-274

De 3 grootste geïnventariseerde risico's per programma (Bedragen in duizenden €)	Korte toelichting risico's	B 2021	JR 2020	Vershil
<b>Programma Waterketen</b>		<b>2.393</b>	<b>2.548</b>	<b>153</b>
1. Uitval van procesautomatisering	De processturing van assets is niet optimaal wat een hoger risico op storingen en/of uitval van assets met zich meebrengt.	425	425	0
2. Onvoldoende inzicht in (technische) levensduur en staat van onderhoud van assets	Door onvoldoende inzicht in staat van onderhoud neemt het risico op storingen en/of uitval van assets toe. Als gevolg daarvan kan onnodig onderhoud aan en/of onnodige vervanging van assets plaatsvinden met onnodige kosten tot gevolg.	350	350	0
3. Niet (volledig) geslaagde innovatieve projecten	Innovatieve projecten, die niet (volledig) geslaagd zijn, verdienen zichzelf niet (volledig) terug.	200	200	0
Overig		1.420	1.573	153
<b>Programma Besturen en Organiseren</b>		<b>2.475</b>	<b>2.542</b>	<b>67</b>
1. I-veiligheid, hacken en datalekken	Diverse risico's op het gebied van Informatie-veiligheid, hacks en datalekken	800	800	0
2. Onjuist inflatiepercentage	Financiële risico's door onjuist inflatiepercentage	200	200	0
3. Verbonden partijen (garantstelling en bijdragen)	Door samenwerking tussen meerdere partijen vermindert de directe invloed op een verbonden partij. Afgegeven garantstellingen kunnen worden ingeroep-en.	300	300	0
Overig		1.175	1.242	67
<b>Totaal</b>		<b>7.415</b>	<b>7.393</b>	<b>-24</b>