



KWARTAALRAPPORTAGE

1 - 2019

April 2019



Inleiding	3
1. Samenvatting.....	4
2. Rapportage per programma	8
1. Programma Waterveiligheid.....	8
2. Programma Voldoende & Gezond Water	9
3. Programma Gezuiverd water	10
4. Programma Bestuur & Organisatie	11

Inleiding

Deze kwartaalrapportage sluit aan bij de indeling van het jaarplan 2019. Het jaarplan laat een onderverdeling zien naar programma's en binnen de programma's naar onderscheiden thema's. Er wordt op hoofdlijnen gerapporteerd over afwijkingen ten opzichte van het jaarplan 2019.

Bij de tweede kwartaalrapportage per 30 juni vindt een uitgebreidere analyse plaats van de wijzingen ten opzichte van het jaarplan 2019. In de derde kwartaalrapportage zullen eveneens voorstellen voor een gewijzigde begroting 2019 worden voorgelegd aan het AB.

1. Samenvatting

- **Algemeen**

Organisatieontwikkelingen

In lijn met de koers die in 2017 is ingezet is in het eerste kwartaal de manager bedrijfsvoering teruggetreden en zijn de diverse afdelingen (HR, Juridische Zaken , I&A, Inkoop, Facilitaire Zaken, Financiën) op tijdelijke basis geplaatst onder de manager Watersysteem en Waterveiligheid en de manager Afvalwaterketen. Eveneens zijn op tijdelijke basis twee nieuwe teamleiders aangesteld. In de loop van het tweede kwartaal wordt na overleg met de Ondernemingsraad gekozen voor een definitieve oplossing.

Dividend NWB Bank

Voor het eerst sinds jaren heeft de directie en de raad van commissarissen van de NWB Bank onlangs besloten tot het uitkeren van dividend. Voor Noorderzijlvest betekent dit een dividenuitkering van circa € 368.000. De dividendbelasting is buiten beschouwing gelaten. Hier was in het jaarplan 2019 geen rekening mee gehouden.

Containerramp MSC Zoe

De eerste weken van 2019 zijn we druk doende geweest met opruimwerkzaamheden van aangespoelde goederen/spullen op en langs de zeedijk, afkomstig uit de van boord gevallen containers van de MSC Zoe. De gemaakte kosten van circa € 100.000 worden verhaald op de veroorzaker van het incident. Dit verzoek is inmiddels ingediend.

Doelen en maatregelen in 2019

In het jaarplan 2019 zijn per programma diverse doelen en maatregelen opgenomen om de doelen van het waterschap te bereiken. Het algemene beeld is dat het overgrote deel van de maatregelen ook daadwerkelijk worden uitgevoerd en worden afgerond. Budgettair zijn er enige verschillen met het jaarplan 2019 die hierna worden toegelicht.

- **Exploitatie**

a. **Resultaat:**

Exploitatie (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1	Vershil
Belastingopbrengsten	66.904	66.732	-172
Netto lasten	66.904	65.870	1.034
Resultaat	0	862	862

Ten opzichte van het jaarplan 2019 verwachten we een positief resultaat van € 0,9 miljoen. De oorzaak is lagere kapitaallasten (€ 1,7 miljoen), hogere overige netto lasten (€ 0,6 miljoen) en lagere belastingopbrengsten (€ 0,2 miljoen). Dit wordt hierna verder toegelicht.

b. Belastingopbrengsten

Taak	Belastingopbrengsten (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1	Vershil
A.	Watersysteembeheer	39.642	39.470	-172
B.	Zuiveringsbeheer	25.363	25.363	-
	Subtotaal belastingopbrengsten	65.004	64.832	-172
B.	Inzet algemene reserve zuiveringsbeheer	1.900	1.900	-
	Totaal	66.904	66.732	-172

De belastingopbrengsten komen naar verwachting € 172.000 lager uit voor watersysteembeheer. De verklaring hiervoor is dat vanaf 2019 de Watersysteemheffing tariefdifferentiatie wegen in lijn met de uitspraak van de Hoge Raad opgelegd wordt. Bij het opstellen van het jaarplan 2019 was er nog geen uitspraak hierover door de Hoge Raad. Dit betekent dat in het jaarplan 2019 teveel hectares openbare weg zijn opgenomen. Deze hectares zullen nu als ongebouwd opgelegd worden. Een eerste inschatting geeft aan dat er circa 2.400 hectares minder wegen aangeslagen gaan worden in 2019 wat zal leiden tot circa € 172.000 minder belastingopbrengsten.

c. Netto lasten per programma:

Progr.	Netto lasten (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1	Vershil
1	Waterveiligheid	9.001	7.888	1.112
2	Voldoende & Gezond Water	20.131	20.142	-11
3	Gezuiverd Water	17.593	17.355	238
4	Bestuur & Organisatie	20.180	20.486	-306
	Totaal netto lasten	66.904	65.870	1.034

In hoofdstuk twee "Rapportage per Programma" worden de verschillen nader toegelicht.

d. Netto lasten per kostensoort:

Kosten/opbr.	Netto lasten (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1	Vershil
1.	Kosten Goederen & Diensten	30.786	31.671	-885
2.	Kosten Personeel	26.733	26.868	-135
3.	Kapitaallasten (afschr/rente)	24.336	22.650	1.686
	Totaal lasten	81.855	81.189	666
4.	Baten	14.951	15.319	368
	Totaal netto lasten	66.904	65.870	1.034

Verklaring:

Voordelen:

- Kapitaallasten € 1,7 miljoen
- Dividenduitkering NWB Bank € 0,4 miljoen

Nadelen:

- Bruggen € 0,1 miljoen
- Omgevingswet € 0,5 miljoen
- Kosten gezamenlijk laboratorium € 0,2 miljoen
- Huisvesting € 0,1 miljoen
- Inhuur extra teamleiders € 0,1 miljoen

Totaal hogere netto lasten

€ 1,1 miljoen

Toelichting kapitaallasten:

De kapitaallasten laten op dit moment een voordeel zien van € 1,7 miljoen. Dit betreft de afschrijvingskosten. De reden hiervan is dat per ultimo 2018 minder projecten zijn afgerond en geactiveerd dan bij het jaarplan 2019 was voorzien. Op basis van een voorlopige berekening lijkt de rentecomponent in de kapitaallasten op het niveau van het jaarplan 2019 uit te komen. Hierbij is rekening gehouden met de uitkomsten in de jaarrekening 2018.

- **Investeringsprojecten**

Kredieten:

Een aantal A projecten zijn bij de behandeling van het jaarplan 2019 door het Algemeen Bestuur omgezet naar B.

Het betreft de volgende projecten:

1. Afronding natuurvriendelijke oevers vorige KRW-periode
2. Project Zaagblad en Stenhorsten
3. Energieneutraal 2025

Ad 1.

De kredietaanvraag voor het project 'Afronding natuurvriendelijke oevers vorige KRW-periode' is aangeboden en goedgekeurd in het AB van 6 februari 2019.

Ad 2.

Het project 'Zaagblad en Stenhorsten' met een krediet van € 100.000,- wordt niet ter goedkeuring aangeboden aan het AB in 2019. De provincie Drenthe heeft problemen met de verwerving van de ontbrekende gronden binnen de EHS (NNN). In eerste instantie wordt dit jaar door hen onderzocht welke terreinen obstakelvrij gemaakt kunnen worden. Zodra dat bekend is zullen aangepaste inrichtingsplannen gemaakt worden. In de tussentijd wordt onderzocht welke alternatieven er zijn om de KRW doelstellingen wel te behalen. Hierover wordt het algemeen bestuur geïnformeerd.

Ad 3.

De kredietaanvraag voor het project 'Energieneutraal 2025' is aangeboden en goedgekeurd in het AB van 13 maart 2019.

Investeringsuitgaven:

Programma	Omschrijving	Bestedingen jaarplan 2019	Bijdrage derden jaarplan 2019	Prognose bestedingen 2019	Prognose bijdrage derden 2019	Saldo bestedingen	Saldo bijdrage derden
1	Waterveiligheid	81.689	48.401	86.689	53.901	-5.000	5.500
2	Voldoende & Gezond Water	23.103	2.687	19.859	2.837	3.244	150
3	Gezuiverd Water	10.361	50	9.461	50	900	-
4	Bestuur & Organisatie	1.207	-	2.075	-	-868	-
	TOTAAL	116.360	51.138	118.084	56.788	-1.724	5.650

De verwachting is dat de bestedingen in 2019 in totaal € 1,7 miljoen hoger zullen uitvallen dan geraamd. Dit wordt veroorzaakt door een aantal afwijkingen binnen de verschillende programma's. Hoofdoorzaak is de hogere uitgave voor het dijkverbeteringsproject Eemshaven – Delfzijl. De subsidie zal per saldo naar verwachting € 5,7 miljoen hoger uitvallen. Dit wordt veroorzaakt het dijkverbeteringsproject Eemshaven – Delfzijl, wat in lijn ligt met de hogere bestedingen. Daarnaast wordt minder subsidie verwacht inzake de regionale keringen. Dit ligt ook in lijn met de lager geraamde besteding op dit project.

De hogere uitgaven en hogere subsidieontvangsten hebben nagenoeg geen effect op de kapitaallasten in 2019. Deze effecten worden verwerkt in het jaarplan 2020.

- **Liquiditeitsprognose**

De verwachting is dat de exploitatie € 0,6 miljoen hoger uit zal vallen dan geraamd. De netto bestedingen zullen daarentegen € 4,0 miljoen lager uitvallen (€ 1,7 miljoen meer besteding en € 5,7 miljoen meer subsidie). In de maandelijkse liquiditeitsprognose wordt hiermee rekening gehouden. De effecten op het schuldenplafond zullen naar verwachting minimaal zijn.

2. Rapportage per programma

1. Programma Waterveiligheid

Exploitatie

Programma 1 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Vershil
G&D	941	941	-
Personeelslasten	3.292	3.292	-
Kapitaallasten	6.290	5.178	1.112
Totale lasten	10.522	9.410	1.112
Baten	1.521	1.521	-
Netto Lasten	9.001	7.888	1.112

Investerings

Thema 1A Primaire waterveiligheid

Voor thema 1A wordt voor circa € 10 miljoen hogere bestedingen verwacht dan in het jaarplan 2019 was opgevoerd. Dit wordt veroorzaakt doordat er voor het dijkproject Eemshaven-Delfzijl delen zijn doorgeschoven van 2018 naar 2019. Daartegenover staat een hogere subsidie inkomst vanuit het HWBP van ongeveer € 9 miljoen.

Thema 1B Regionale waterveiligheid

Binnen dit thema wordt circa € 5 miljoen minder uitgegeven dan initieel geraamd in het jaarplan 2019. Ten tijde van het opstellen van het jaarplan 2019 werd er nog vanuit gegaan, dat door fouten van een extern adviesbureau in de engineeringfase, nieuw geplaatste damwanden aan het Eemskanaal vervangen moesten worden. Uit nader onderzoek is gebleken dat dit niet het geval is. De subsidie die aan deze uitgave was gekoppeld daalt hierdoor met € 3,5 miljoen.

Thema 1C Calamiteitenbeheer

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Programma 1 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Vershil
Bestedingen	81.689	86.689	-5.000
Bijdrage derden	48.401	53.901	5.500
Netto investeringen	33.288	32.788	500

2. Programma Voldoende & Gezond Water

Exploitatie

Thema 2A Klimaatadaptief Watersysteem

Sluis Oosterdijkshorn

Er is geen doorgaande scheepvaart mogelijk vanuit het Damsterdiep richting Westerwijtwerd / Middelstum vanwege een defect aan de tandwielkast van de sluis Oosterdijkshorn. De totale kosten voor vervanging en reparatie worden geraamd op € 100.000. Een deel van de kosten kan worden opgevangen binnen de reguliere onderhoudsbudgetten. Per saldo wordt een overschrijding geprognoseerd van € 40.000.

Thema 2B Waterkwantiteit

Kosten gezamenlijk laboratorium

De kosten van het gezamenlijk laboratorium zullen in 2019 hoger uitvallen dan begroot. Dit in verband met de hogere bijdrage inzake de nieuwbouw van het lab in Veendam. De overschrijding zal voor thema 2B naar verwachting ongeveer € 40.000 bedragen.

Thema 2C Vaarwegen & Recreatie

Bruggen

In 2018 is een programmering bruggen opgesteld die zorg draagt voor het in goede staat behouden of verkrijgen van bruggen. In 2019 wordt in dat kader een vijftal bruggen aangepakt conform programmering en planning. Vier bruggen worden overgedragen aan de gemeente Loppersum (Westerwijtwerderdraai, Molentil, Leermensteril, Boerdamsterdraai). De totale gewenningsbijdrage die voor deze bruggen wordt meegegeven is € 76.000,- (exploitatie). Deze kosten waren deels niet voorzien in het jaarplan 2019 (€ 55.000).

Programma 2 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Vershil
G&D	7.676	7.823	-147
Personeelslasten	7.555	7.555	-
Kapitaallasten	6.994	6.858	136
Totale lasten	22.224	22.235	-11
Baten	2.094	2.094	-
Netto Lasten	20.131	20.142	-11

Investerings

Thema 2A Klimaatadaptief Watersysteem

Voor thema 2A wordt € 1.794.000 minder uitgegeven dan bij het jaarplan 2019 was geraamd. Dit wordt aan de ene kant veroorzaakt door het opschuiven in de tijd van bestedingen voor de projecten van de gemalen Schaphalsterzijl, Spijksterpompen en HD Louwes (€ 2.600.000). Voor deze projecten zijn de plannings aangepast, echter de oorspronkelijke eindoplevering zal wel worden behaald. Verder is er een lagere bestedingen door lagere kosten en een verschuiving in de tijd van het project Optimalisatie Eelder- en Peizermeden (€ 900.000). Hiertegenover staan hogere uitgaven (€ 1.700.000) voor o.a. de projecten ZWK, Herstel kades Schouwerzijl/Niezijl en Tractie, voornamelijk veroorzaakt door verschuiving van bestedingen van 2018 naar 2019.

Daarnaast wordt een extra investering voorzien voor het bouwen van een nieuw gemaal in het Stadspark te Groningen. Totale besteding voor 2019 is € 156.000 waarvan € 150.000 door de gemeente Groningen wordt bijgedragen. Hiervoor zal nog een AB voorstel komen in 2019.

Thema 2B Waterkwantiteit

Voor dit thema zal in 2019 circa € 1.600.000 minder uitgegeven worden dan in het jaarplan geraamd. Voor de projecten KRW maatregelen Paterswoldsemeer en aanleg NVO 60 km worden uitgaven naar 2020 doorgeschoven (resp. € 1.000.000 en € 170.000). Voor het Paterswoldsemeer was de verwachting dat eind zomer 2019 gestart kon worden met baggeren, echter dat wordt pas eind 2019 dan wel begin 2020. Daarnaast is voor het Project Vermindering Emissie DAW in 2018 meer uitgegeven dan voorzien bij het opstellen van het jaarplan 2019, circa € 250.000.

Thema 2C Vaarwegen & Recreatie

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Programma 2 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Vershil
Bestedingen	23.103	19.859	3.244
Bijdrage derden	2.687	2.837	150
Netto investeringen	20.416	17.022	3.394

3. Programma Gezuiverd water

Exploitatie

Thema 3A Transport

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Thema 3B Waterzuiveren

Kosten gezamenlijk laboratorium

De kosten van het gezamenlijk laboratorium zullen in 2019 hoger uitvallen dan begroot. Dit in verband met de hogere bijdrage inzake de nieuwbouw van het lab in Veendam. De overschrijding zal naar verwachting voor thema 3B ongeveer € 150.000 bedragen.

Thema 3C Slibverwerking

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Programma 3 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Vershil
G&D	13.929	14.079	-150
Personeelslasten	4.111	4.111	-
Kapitaallasten	10.003	9.615	388
Totale lasten	28.044	27.806	238
Baten	10.451	10.451	-
Netto Lasten	17.593	17.355	238

Investerings

Thema 3A Transport

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Thema 3B Waterzuiveren

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Thema 3C Slibverwerking

Binnen dit thema wordt circa € 900.000 minder uitgegeven dan in het jaarplan was geraamd. Dit wordt veroorzaakt doordat voor het project filterpersen Garmerwolde bestedingen in 2018 naar voren zijn gehaald, wat een lagere besteding in 2019 tot gevolg heeft.

Programma 3 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Vershil
Bestedingen	10.361	9.461	900
Bijdrage derden	50	50	-
Netto investeringen	10.311	9.411	900

4. Programma Bestuur & Organisatie

Exploitatie

Thema 4A Bestuur

NBK

Het jaar 2018 was het eerste jaar van de nieuwe gemeenschappelijke regeling Noordelijk Belastingkantoor (NBK). In het bestuurdersbulletin van 13 december 2018 (zie weeknieuws 50), is aangegeven dat het een bewogen jaar is geweest waarin hard is gewerkt om de basis op orde te krijgen. Daarbij is tevens aangegeven dat de nieuwe organisatie nog niet is waar het wil zijn. De belastingapplicatie en de ICT-dienstverlening werkten nog niet optimaal, met als gevolg langere doorlooptijden en achterstanden in de uitvoering. In het 4e kwartaal 2018 is door een externe partij hiernaar onderzoek gedaan. De aanbevelingen hieruit zijn sinds het 1e kwartaal 2019 in uitvoering en de afronding vindt medio 2019 plaats.

Daarnaast heeft het bestuur van NBK in januari 2019 besloten een externe analyse uit te voeren naar de huidige wijze van organiseren van het Noordelijk Belastingkantoor (NBK) en deze te vergelijken met de uitgangspunten (en daaraan gerelateerde risico's) uit het Bedrijfsplan uit 2016. Naast de hiervoor geschetste ICT-problemen was de aanleiding hiervoor dat de kosten in 2018 hoger zijn uitgevallen dan begroot en dat er signalen waren dat de kosten voor de komende jaren ook hoger zouden uitvallen. Inmiddels is het onderzoek afgerond. Het bestuur van NBK heeft eind april van de uitkomsten kennis genomen. Over de te nemen verbeterstappen moet het bestuur van NBK nog een besluit nemen. Binnenkort worden alle deelnemers vanuit de verantwoordelijkheid van het (gedeelde) eigenaarschap geïnformeerd over deze maatregelen en de financiële gevolgen hiervan.

Omgevingswet

De implementatie van de Omgevingswet vraagt dit jaar om een snellere intensivering van de ketensamenwerking dan in 2018 was voorzien. In het jaarplan 2019 is hierdoor onvoldoende budget opgenomen. De kosten houden voornamelijk verband met de inrichting van het digitale regelbeheer en het kunnen bedienen en gebruiken van de kerninstrumenten van de Omgevingswet in samenwerking met onze partneroverheden. De extra exploitatiekosten ten opzichte van het jaarplan 2019 zullen op circa € 500.000 uitkomen. Daarnaast zal er nog € 200.000 als investering aangemerkt worden. Hiervoor zal nog een AB voorstel komen in 2019. De extra kosten voor 2020 en verder worden in het jaarplan 2020 meegenomen. Hiervoor is nog geen inschatting beschikbaar.

Thema 4B Organisatie

Huisvesting

Het huidige gebouw van het waterschap aan het Stedumermaar is gebouwd in 2000. Intussen zijn de behoeften van de organisatie veranderd. We lopen tegen beperkingen in de capaciteit aan door de vele aantallen projecten. De verwachting is dat dit ook de komende jaren nog zal toenemen. Gevolg hiervan is dat een ruimte gehuurd is aan de Eenrumermaar, totale kosten hiervan zijn € 88.000 in 2019. Deze kosten zijn in het jaarplan 2019 niet opgenomen. Daarnaast wordt nog gekeken naar een ander gebruik/inrichting van het waterschapshuis.

Personeelsbezetting/prognose/ziekteverzuim

Bezetting en formatie ultimo	Werkelijke bezetting 2018	Jaarplan 2019	Formatie 2019	Bezetting Q1 2019	Formatie Q1 2019
FTE's					
Bestuur & Organisatie incl MT	78,6	86,8	80,2	77,5	82,0
Waterveiligheid, Voldoende en gezond water	147,6	158,8	131,7	146,6	131,7
Gezuiverd Water	56,7	62,4	57,5	55,2	57,5
Totaal Noorderzijlvest	282,9	308,0	269,4	279,3	271,2

Ziekteverzuim	1 ^e kwartaal 2019
Exclusief zwangerschap /langdurig verzuim	3,88%
Inclusief zwangerschap/langdurig verzuim	4,58%

Personeel niet in loondienst

Door het terugtreden van de manager bedrijfsvoering worden er tijdelijk voor de duur van zes maanden een tweetal teamleiders ingehuurd voor de dagelijkse aansturing. De kosten hiervan bedragen totaal voor deze periode € 135.000.

Thema 4C Ondersteuning

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Thema 4D Communicatie & Internationale Samenwerking

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Programma 4 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Vershil
G&D	8.240	8.828	-588
Personeelslasten	11.775	11.910	-135
Kapitaallasten	1.050	1.000	49
Totale lasten	21.065	21.738	-674
Baten	885	1.253	368
Netto Lasten	20.180	20.486	-306

Investerings

Thema 4A Bestuur

In verband met extra kosten inzake de omgevingswet zal in 2019 € 200.000 extra geïnvesteerd worden. Hiervoor zal nog een apart AB voorstel komen in 2019.

Thema 4B Organisatie

In verband met capaciteitsproblemen zullen in 2019 in totaal 40 werkplekken vernieuwd worden. In totaal zal dit ongeveer € 168.000 gaan kosten. Deze kosten zijn in het jaarplan 2019 niet opgenomen. Hiervoor zal nog een apart AB voorstel komen in 2019.

Thema 4C Ondersteuning

Voor het vervangen van de servers is € 500.000 extra opgenomen in de prognose. Hiermee was geen rekening gehouden in het jaarplan 2019. Hiervoor zal nog een apart AB voorstel komen in 2019.

Thema 4D Communicatie & Internationale Samenwerking

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

Programma 4 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Verschil
Bestedingen	1.207	2.075	-868
Bijdrage derden	-	-	-
Netto investeringen	1.207	2.075	-868