

Waterschap NOORDERZIJLVEST



## KWARTAALRAPPORTAGE

2 - 2019

Augustus 2019



## Inhoud

Inleiding .....	3
1. Samenvatting.....	4
1.1 Exploitatie .....	4
1.2 Investeringsuitgaven .....	8
1.3 Liquiditeitsprognose .....	9
2. Detailleringen netto lasten per programma .....	9
2.1 Programma Waterveiligheid .....	9
2.2 Programma Voldoende en gezond water .....	11
2.3 Programma Gezuiverd water .....	12
2.4 Programma Bestuur en organisatie .....	14
Bijlage 1: Stavaza openstaande vorderingen ultimo 2018/ inbaarheid. ....	17

## Inleiding

De 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 de onderscheiden thema's.

We rapporteren, net als in de kwartaalrapportage Q1, op de afwijkingen t.o.v. het Jaarplan 2019. Cijfermatig worden afwijkingen weergegeven als positief, als het effect positief uitvalt ten opzichte van het begrote resultaat 2019 (Jaarplan) en negatief als het effect negatief uitvalt ten opzichte van het begrote resultaat 2019 (Jaarplan).

In de derde kwartaalrapportage (Q3) zullen de afwijkingen worden omgezet in een voorstel tot wijziging van de begroting 2019. Deze begrotingswijzigingen worden ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen bestuur.

In de bijlage is tevens een nadere toelichting qua status opgenomen over een vijftal vorderingen, zoals zijn genoemd in het accountantsverslag 2018 (inbaarheid).

## 1. Samenvatting

- **Algemeen**

### *Organisatieontwikkelingen*

De in 2017 ingezette koers heeft in het eerste half jaar geleid tot een wijziging in de organisatiestructuur, waarbij de ondersteunende afdelingen, vooralsnog op tijdelijke basis, zijn gepositioneerd onder de twee primaire taken van het waterschap, het watersysteembeheer en het zuiveringsbeheer. Deze wijziging is in juli 2019 voorgelegd aan de Ondernemingsraad.

Het Algemeen bestuur heeft op 10 juli 2019 de voorgedragen secretaris-directeur benoemd, met ingang van 1 september 2019.

Bij vertrek per 1 oktober 2019 van de manager Watersysteembeheer en waterveiligheid is inmiddels een nieuwe manager WSWV aangesteld.

### *Planning & Control*

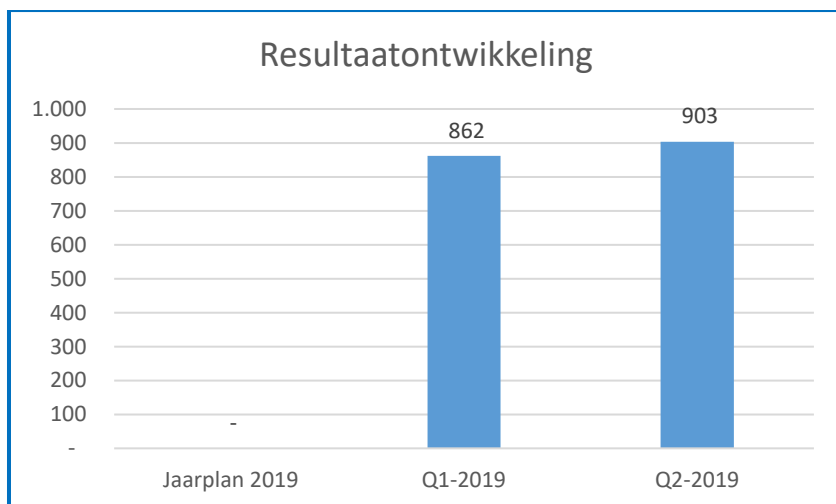
In de AB vergadering van 29 mei 2019 is de eerste kwartaalrapportage (Q1) besproken.

Cijfermatig zijn ook de uitkomsten van Q1 weergegeven in deze tweede kwartaalrapportage (Q2).

In de AB vergadering van 26 juni 2019 is de Kaderbrief 2020 besproken.

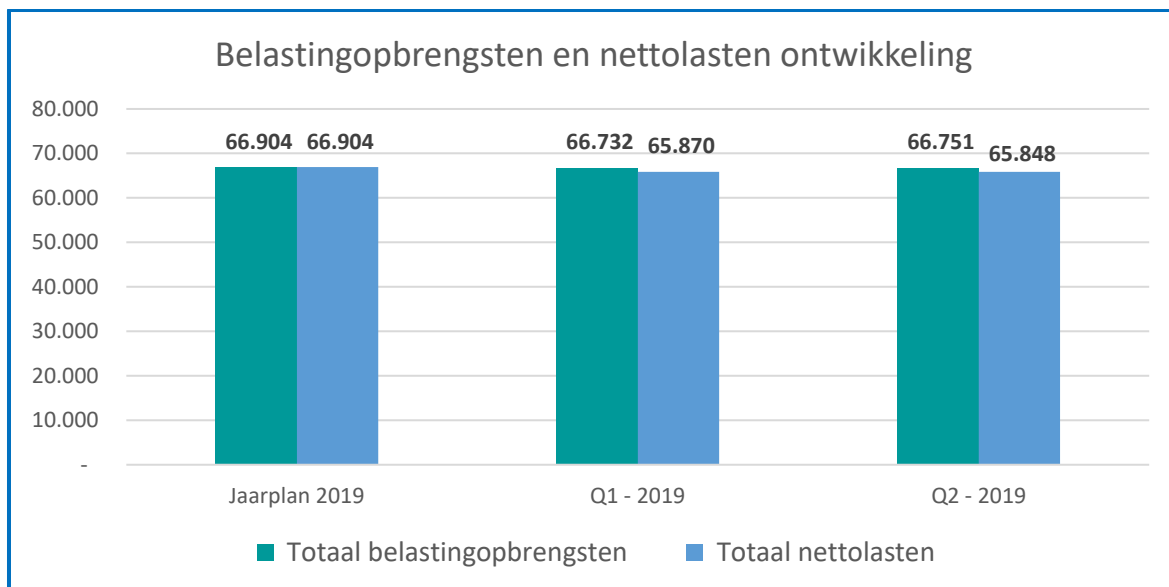
Met de Kaderbrief zijn in het AB de ontwikkelingen besproken door enerzijds het aangeven van accenten-via algemene beschouwingen- en anderzijds het vaststellen van de financiële kaders voor het Jaarplan 2020/meerjarenraming 2020 – 2023.

### 1.1 Exploitatie



Het verwachte resultaat 2019 wordt conform het gerapporteerde resultaat bij Q1 op een positief resultaat van € 0,9 mln. geprognoseerd.

Ten opzichte van het Jaarplan zijn de verwachte extra baten cq. voordelen € 3,1 mln. door: lagere kapitaallasten (€ 1,7 mln.), meer aanvoer slib/afvalwater (€ 1,1 mln.), dividend Waterschapsbank (€ 0,4 mln.), lagere belastingopbrengsten (-€ 0,2 mln.), vergoeding inzet personeel waterschapshuis (€ 0,1 mln.) en daarnaast verwachte hogere kosten van € 2,2 mln. door: kosten door meer aanvoer slib/afvalwater (€ 0,8 mln.), Omgevingswet (€ 0,4 mln.), Noordelijk Belasting Kantoor (€ 0,4 mln.), huisvesting (€ 0,2 mln.), kosten gezamenlijk lab. (€ 0,2 mln.), inhuur teamleiders (€ 0,1 mln.), bruggen (€ 0,1 mln.).



Exploitatie (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1	Prognose Q2	Verskil met Jaarplan	% verschil
Belastingopbrengsten	66.904	66.732	66.751	-153	-0,2%
Netto lasten	66.904	65.870	65.848	1.056	1,6%
<b>Resultaat</b>	<b>-0</b>	<b>862</b>	<b>903</b>	<b>903</b>	<b>1,4%</b>

- **Belastingopbrengsten**

Belastingopbrengsten (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1	Prognose Q2	Verskil met Jaarplan	% verschil
Watersysteembeheer	39.642	39.470	39.543	-99	-0,2%
Zuiveringsbeheer	25.362	25.362	25.308	-54	-0,2%
<b>Subtotaal belastingopbrengsten</b>	<b>65.004</b>	<b>64.832</b>	<b>64.851</b>	<b>-153</b>	<b>-0,2%</b>
Inzet algemene reserve zuiveringsbeheer	1.900	1.900	1.900	-	0,0%
<b>Totaal</b>	<b>66.904</b>	<b>66.732</b>	<b>66.751</b>	<b>-153</b>	<b>-0,2%</b>

*Watersysteembeheer*

Voor de watersysteemheffing komen naar verwachting de belastingopbrengsten € 41.000 lager uit. Dit wordt veroorzaakt doordat er geen belasting meer geheven mag worden in de gebieden waar Rijkswaterstaat de beheerder is. Hierdoor wordt er naar verwachting circa € 104.000 minder belasting ontvangen, dit betreft zowel de categorie gebouwd als de categorie ongebouwd. Op dit moment is de afdeling heffen van het Noordelijk Belastingkantoor het daadwerkelijke effect nog in kaart aan het brengen. Dit wordt in de loop van het jaar duidelijk.

Daarnaast is aan de hand van de realisatiecijfers 2017 van de WOZ waarde de raming voor 2019 naar beneden bijgesteld. Dit heeft tot gevolg dat er circa € 100.000 minder belastingopbrengst gebouwd wordt verwacht.

Tevens is er een verschuiving zichtbaar tussen de heffingseenheden van wegen, natuur en ongebouwd. De hectares wegen worden vanaf 2019 conform de uitspraak van de Hoge Raad aangeslagen. Dit veroorzaakt ten opzichte van het Jaarplan 2019 een daling van het aantal hectares wegen en een stijging van het aantal hectares ongebouwd. Bij de aanslagoplegging leidt dit per saldo tot een lagere belastingopbrengst van € 172.000. Voor de hectares natuur wordt vanaf 2019 gebruik gemaakt van de basis registratie gewaspercelen om de oppervlakte natuur te bepalen. Dit is in lijn met het gebruik van de basis registratie topografie (BGT). Hiermee was in het Jaarplan 2019 geen rekening gehouden. Dit veroorzaakt ten opzichte van het Jaarplan 2019 een daling van het aantal hectares natuur en een stijging van het aantal hectares ongebouwd. Bij aanslagoplegging leidt dit per saldo tot een hogere belastingopbrengst van € 299.000. De verschuiving van de hectares wegen, natuur en ongebouwd heeft in 2019 tot gevolg dat er in totaal € 127.000 meer belastingopbrengst wordt verwacht dan begroot.

Ten slotte zijn op basis van de realisatiecijfers 2018 de heffingseenheden ingezetenen naar boven bijgesteld. Wat circa € 37.000 meer belastingopbrengsten tot gevolg heeft.

#### *Zuiveringsbeheer*

Voor de zuiveringsheffing is op dit moment de verwachting dat we op het niveau van de begroting uitkomen.

#### *Kwijtschelding en oninbare bedragen*

De prognose voor de kwijtschelding is door het NBK naar boven bijgesteld met € 335.000. Dit is het gevolg van de vereenvoudiging van het aanvraagproces. Tevens was er sprake van achterstand in de behandeling van de aanvragen. Hiermee is in de jaarrekening 2018 reeds rekening gehouden (€ 282.000). Per saldo wordt een nadeel voor de categorie Ingezetenen verwacht van € 18.000. Voor de categorie woningen (zuiveringsheffing) is dit € 35.000.

#### *Afwikkeling claim wegen gemeente Tynaarlo*

De gemeente Tynaarlo is de enige gemeente in het beheergebied van Noorderzijlvest die over de jaren 2014-2018 bezwaar gemaakt heeft tegen de aanslagen watersysteemheffing tariefdifferentiatie wegen. Naar aanleiding van de uitspraak van de Hoge Raad is in mei 2019 een schikking getroffen met de gemeente. De hoogte van de schikking betreft € 38.000. Voor 2019 heeft deze schikking financieel geen effect daar hiervoor onder kortlopende schulden reeds in het boekjaar 2018 rekening mee is gehouden. Door het treffen van deze schikking is de claim inzake tariefdifferentiatie wegen afgewikkeld. Vanaf 2019 worden de aanslagen wegen conform uitspraak van de Hoge Raad opgelegd.

#### • Netto lasten

Programma (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1	Prognose Q2	Vershil met Jaarplan	% verschil
1. Waterveiligheid	9.001	7.888	7.825	1.175	13,1%
2. Voldoende & Gezond Water	20.131	20.141	20.187	-56	-0,3%
3. Gezuiverd Water	17.593	17.355	17.105	488	2,8%
4. Bestuur & Organisatie	20.180	20.486	20.731	-551	-2,7%
<b>Totaal netto lasten</b>	<b>66.904</b>	<b>65.870</b>	<b>65.848</b>	<b>1.056</b>	<b>1,6%</b>

Voor Programma 1 en 2 komen de netto lasten naar verwachting uit op het niveau van Q1.  
 In programma 2 komen de netto lasten ca. € 0,2 mln. lager uit. Programma 4 laat een overschrijding zien van € 0,2 mln. (zie ook 2.0. detailleringen per programma).

Kostensoort (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1	Prognose Q2	Vershil met Jaarplan	% verschil
Goederen & Diensten	30.786	31.671	32.724	-1.938	-6,3%
Personeel	26.733	26.868	27.066	-333	-1,2%
Kapitaallasten (afschrijving/rente)	24.336	22.650	22.650	1.686	6,9%
Totaal lasten	<b>81.855</b>	<b>81.189</b>	<b>82.440</b>	<b>-585</b>	<b>-0,7%</b>
Baten	14.951	15.319	16.592	1.641	11,0%
<b>Totaal netto lasten</b>	<b>66.904</b>	<b>65.870</b>	<b>65.848</b>	<b>1.056</b>	<b>1,6%</b>

De totale nettolasten zijn ten opzichte van Q1 vrijwel gelijk.

*Verklaring verschillen netto lasten per kostensoort:*

Kostensoort	Verschillen (x € 1.000)	Q1	Q2	Totaal
	<b>Voordelen:</b>			
Kap. lasten	kapitaallasten	1,7		1,7
Baten	dividenduitkering	0,4		0,4
Baten	inzet personeel Waterschapshuis		0,1	0,1
Baten	meer verwerking slib en afvalwater voor derden		1,1	1,1
	<b>Nadelen:</b>			
G&D	bruggen	-0,1		-0,1
G&D/Pers.	implementatie Omgevingswet	-0,5	0,1	-0,4
G&D	kosten gezamenlijk laboratorium	-0,2		-0,2
G&D	huisvesting	-0,1	-0,1	-0,2
Personeel	inhuur extra teamleiders	-0,1		-0,1
G&D	onderhoudskosten zuiveringsbeheer		-0,2	-0,2
G&D	slibtransport en afvoer rioolwater		-0,2	-0,2
G&D	chemicaliën slibverwerking		-0,1	-0,1
G&D	kosten eindverwerking slib		-0,3	-0,3
G&D	Noordelijk Belastingkantoor		-0,4	-0,4
	<b>Totaal effect nettolasten</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>

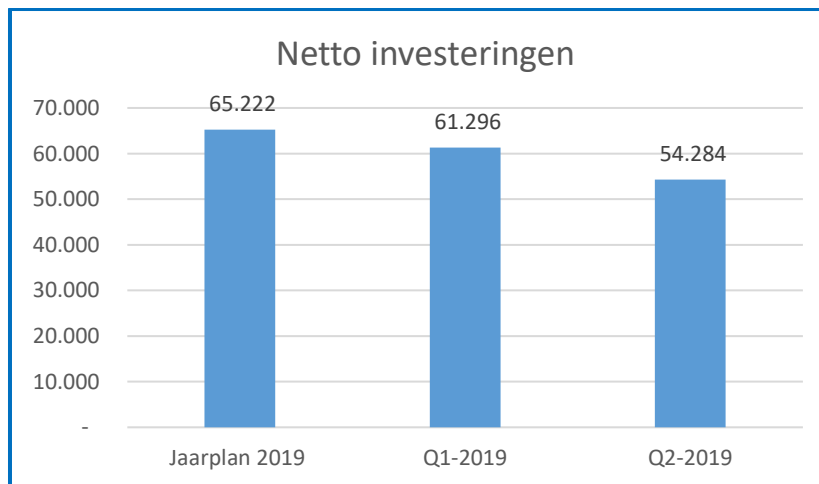
#### Hogere baten Q2:

- Ter bevordering van de onderlinge samenwerking op het gebied van ICT (inzet voor Waterschapshuis) wordt een bate verwacht voor inzet personeel (€ 0,1 mln.);
- Er worden extra baten verwacht in de slib- en afvalverwerking voor derden (€ 1,1 mln.). Dit wordt veroorzaakt door met name slibverwerking voor waterschap DOD.

#### Hogere kosten Q2:

- In Q1 is aangegeven dat voor de verdere implementatie van de Omgevingswet meer budget nodig zal zijn dan is opgenomen in het Jaarplan 2019. In de prognose is voor de implementatie rekening gehouden met een extra budget van € 0,4 mln. voor inhuur van tijdelijk personeel en € 0,1 mln. voor overige kosten. Bij Q2 worden deze kosten € 0,1 mln. voor 2019 lager ingeschat. Voor een toelichting op de personeelskosten wordt verwezen naar 2.4 detaillering per programma, programma 4.
- In Q1 is een overschrijding op extra inhuur van kantoorruimte opgenomen (€ 0,1 mln.). Daarnaast worden kosten gemaakt voor de noodzakelijke inrichting van het pand (€ 0,1 mln.).
- In verband met meer verwerking van slib en afvalwater voor derden stijgen hiermee ook de kosten die hier mee gemoeid zijn (€ 0,8 mln.).
- Zoals vermeld in Q1 heeft het bestuur van het Noordelijk Belastingkantoor (NBK) een externe analyse laten uitvoeren naar de huidige wijze van organiseren in relatie tot de uitgangspunten uit het Bedrijfsplan 2016. De aanleiding hiervoor waren ICT-problemen, de in 2018 hoger uitgevallen exploitatiekosten alsmede de verwachting dat dit in 2019 ook het geval zal zijn. Vanuit de verantwoordelijkheid van het (gedeelde) eigenaarschap zijn alle deelnemers geïnformeerd over de te treffen maatregelen en de financiële gevolgen hiervan. Er is in Q2 rekening gehouden met een extra bijdrage aan NBK van € 0,4 mln.

## 1.2 Investeringsuitgaven



De verwachting is dat de netto investeringsuitgaven ten opzichte van het Jaarplan in totaal € 10,5 mln. lager zullen uitvallen.

#### Verklaring verschillen netto investeringen (\*€ 1.000)

Progr.	Omschrijving	Jaarplan 2019		Prognose		Verschil met Jaarplan	
		Bestedingen	Bijdragen derden	Bestedingen	Bijdragen derden	Bestedingen	Bijdragen derden
1	Waterveiligheid	81.689	48.401	75.153	48.249	-6.536	-152
2	Voldoende & Gezond Water	23.103	2.687	18.260	1.370	-4.843	-1.317
3	Gezuiverd Water	10.361	50	8.444	50	-1.917	-
4	Bestuur & Organisatie	1.207	-	2.097	-	890	-
	<b>TOTAAL</b>	<b>116.360</b>	<b>51.138</b>	<b>103.953</b>	<b>49.669</b>	<b>-12.407</b>	<b>-1.469</b>



- In programma 1 en 2 zijn de te verwachten uitgaven/bestedingen voor 2019, met name op de projecten regionale keringen, Schaphalsterzijl en Paterswoldsemeer, naar beneden bijgesteld. Deze uitgaven worden deels doorgeschoven naar 2020 hetgeen in het Jaarplan 2020 zal worden verwerkt.
- In programma 3 is de geplande investering RWZI Westerkwartier deels doorgeschoven naar 2020.
- In programma 4 is rekening gehouden met vervanging van servers in 2019 en vernieuwing van werkplekken.

#### *Effect op exploitatiekosten 2019:*

De lagere investeringsuitgaven van € 10,5 mln. hebben geen effect op de afschrijvingskosten 2019. Het geringe effect op de rentekosten (kapitaallasten) in 2019 zal in de derde kwartaalrapportage (Q3) als begrotingswijziging worden meegenomen. Het effect op de langere termijn afschrijvingen en rentekosten (kapitaallasten) in 2020 wordt meegenomen in het Jaarplan 2020.

### 1.3 Liquiditeitsprognose

De verwachting is dat de per saldo kasinstroom uit exploitatie € 0,8 miljoen hoger zal zijn dan begroot. De netto investeringen zullen € 10,5 miljoen lager uitvallen. In de maandelijkse liquiditeitsprognose wordt hier rekening mee gehouden. Het merendeel van de lagere bestedingen in 2019 wordt doorgeschoven naar 2020. De effecten zullen worden meegenomen in het Jaarplan 2020.

## 2. Detailleringen netto lasten per programma

### 2.1 Programma Waterveiligheid

#### • **Exploitatie**

<b>Programma 1 (x € 1.000)</b>	<b>Jaarplan 2019</b>	<b>Prognose Q1 2019</b>	<b>Prognose Q2 2019</b>	<b>Verschil met Jaarplan</b>
G&D	941	941	941	-
Personeelslasten	3.292	3.292	3.292	-
Kapitaallasten	6.290	5.178	5.178	-1.112
<b>Totale lasten</b>	<b>10.522</b>	<b>9.410</b>	<b>9.410</b>	<b>-1.112</b>
Baten	1.521	1.521	1.585	63
<b>Netto Lasten</b>	<b>9.001</b>	<b>7.888</b>	<b>7.825</b>	<b>-1.175</b>

#### **Thema 1A Primaire waterveiligheid**

In Q1 is reeds een verlaging van de afschrijvingskosten gemeld van € 0,3 mln. Ter bevordering van de onderlinge samenwerking op het gebied van ICT is onlangs personeel ingezet bij het Waterschapshuis. Dit leidt tot een bate van € 63.000.

#### **Thema 1B Regionale waterveiligheid**

In Q1 is reeds een verlaging van de afschrijvingskosten gemeld van € 0,8 mln.

### Thema 1C Calamiteitenbeheer

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

- **Investerings**

Programma 1 (x € 1.000)	Jaarplan	Prognose	Prognose	Verschil met
	2019	Q1 2019	Q2 2019	Jaarplan
Bestedingen	81.689	86.689	75.153	-6.536
Bijdrage derden	48.401	53.901	48.249	-152
<b>Netto investeringen</b>	<b>33.288</b>	<b>32.788</b>	<b>26.904</b>	<b>-6.384</b>

### Thema 1A Primaire waterveiligheid

De verwachting is dat er meer zal worden besteed ten opzichte van het Jaarplan 2019 (€ 5,4 mln.). Tevens wordt er meer subsidie verwacht (€ 6,3 mln.). In Q1 was de verwachting nog dat ca. € 10 mln. meer zou worden besteed en € 9 mln. meer subsidie zou worden ontvangen.

De afwijking heeft betrekking op het dijkproject Eemshaven-Delfzijl. In tegenstelling tot de verwachting bij Q1 worden delen hiervan doorgeschoven naar 2020. Dit geldt ook voor de te verwachten subsidies, voornamelijk van het HWBP en een bijdrage vanuit de landelijke regeling voor niet gesprongen explosieven.

### Thema 1B Regionale waterveiligheid

De bestedingen zijn bij Q2 opnieuw naar beneden bijgesteld. Aanvankelijk was de verwachting dat er € 5 miljoen minder zou worden besteed ten opzichte van het Jaarplan. Dit is opgelopen tot € 11,9 mln.

Daarnaast worden er minder subsidies verwacht (€ 6,5 mln. minder (Q2) i.p.v. € 3,5 mln minder (Q1)).

De verschillen worden voornamelijk veroorzaakt doordat:

- er ten tijde van het opstellen van het Jaarplan 2019 nog vanuit werd gegaan dat er damwanden vervangen moesten worden op een gedeelte van het Eemskanaal. Uit nader onderzoek is gebleken dat dit niet nodig is;
- het aanbrengen van de verankering van de damwanden op traject deel 3 en 4 deels in 2020 wordt afgerond. Dit in verband met aanvullende onderzoeken en proeven die zijn uitgevoerd vanwege de slechte bodemgesteldheid ter plaatse;
- het indrogen van de baggerspecie die is vrijgekomen bij het baggeren van het Damsterdiep langer duurt dan voorzien. Hierdoor zal een deel van het verwerken van de baggerspecie in het grondlichaam van de Eemskanaalkade in 2020 plaatsvinden. De kering voldoet wel reeds aan de veiligheidsnorm.
- in de resterende werkzaamheden bij het Reitdiep extra werkzaamheden zijn meegenomen die de niet zijn voorzien zijn in de kredietaanvraag. De kosten van deze extra werkzaamheden bedragen ca. € 0,2 mln. Deze worden volledig vergoed door de gemeente Groningen.

Het ligt in het voornemen de regionale kering aan het Hoendiep ZZ in de gebiedsinrichting Zuidelijk Westerkwartier mee te nemen in het jaar 2020, we maken werk met werk. Hiervoor zal in het najaar een AB-voorstel worden ingediend. De uitvoering hiervan is voorzien in 2020.

### Thema 1C Calamiteitenbeheer

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

## 2.2 Programma Voldoende en gezond water

### • Exploitatie

Programma 2 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Prognose Q2 2019	Vershil met Jaarplan
G&D	7.676	7.823	7.913	-237
Personeelslasten	7.555	7.555	7.555	-
Kapitaallasten	6.994	6.858	6.858	136
<b>Totale lasten</b>	<b>22.224</b>	<b>22.235</b>	<b>22.326</b>	<b>-101</b>
Baten	2.094	2.094	2.139	45
<b>Netto Lasten</b>	<b>20.131</b>	<b>20.142</b>	<b>20.187</b>	<b>-56</b>

#### **Thema 2A Klimaat adaptief Watersysteem**

In Q1 zijn de kapitaallasten verlaagd met ruim € 0,1 mln. Naast de eveneens in Q1 geprognosticeerde overschrijding van € 40.000 op goederen en diensten wegens vervanging/ reparatie van de sluis Oosterdijkshorn wordt een nagekomen last in het kader van advisering bouw van kunstwerken actieve waterbeheersing verwacht (€ 31.000). Anderzijds is sprake van een nagekomen bate in het kader van inspectie van oevers (€ 30.000) en het inmeten van bodemdalingsobjecten (€ 15.000). Als gevolg van het versnelde proces inzake omgevingswet is er € 25.000 ter voorbereiding van de invoer van de omgevingswet opgenomen voor thema gebiedsgerichte plannen. Per saldo voor thema 2A wordt een onderschrijding van € 0,1 mln. verwacht.

#### **Thema 2B Waterkwaliteit**

In Q1 is een overschrijding van € 40.000 op de bijdrage aan het gezamenlijke laboratorium met Hunze en Aas gemeld.

#### **Thema 2C Vaarwegen & Recreatie**

In Q1 is een overschrijding gemeld van € 67.000 wegens een te betalen gewenningsbijdrage voor overgedragen bruggen aan gemeenten. Daarnaast is sprake van een overschrijding van € 35.000 wegens extra onderhoudskosten en bebording aslast beperkingen. Per saldo voor thema 2C wordt een overschrijding van € 0,1 mln. verwacht.

### • Investerings

Programma 2 (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Prognose Q2 2019	Vershil Jaarplan
Bestedingen	23.103	19.859	18.260	-4.843
Bijdrage derden	2.687	2.837	1.370	-1.317
<b>Netto investeringen</b>	<b>20.416</b>	<b>17.022</b>	<b>16.890</b>	<b>-3.526</b>

#### **Thema 2a Klimaat adaptief watersysteem**

De bestedingen ten opzichte van het Jaarplan nemen met € 1,8 mln. af. In Q1 waren deze reeds naar beneden bijgesteld met € 1,7 mln. Aan de subsidiezijde wordt per saldo € 0,1 mln. minder verwacht. Voor het project klimaatadaptatie is het bestedingsbedrag € 0,2 mln. lager dan geraamd. Bij het opstellen van het Jaarplan was nog niet exact bekend welke projectwerkzaamheden hieruit gefinancierd gaan worden. Voor dit project is een subsidie van € 0,1 mln. door het rijk toegezegd die niet geraamd was.

De begrote kosten voor vervanging van de besturingskast van hetemaal Den Deel zullen naar

verwachting € 0,1 mln. lager uitvallen. Resteert een bedrag van € 0,1 mln. Deze kosten worden volledig vergoed door de commissie bodemdaling. Hiermee was in het Jaarplan geen rekening gehouden. De verwachte bijdrage van de commissie bodemdaling voor uitbreiding van de capaciteit van het gemaal Schaphalsterzijl is naar beneden bijgesteld met ruim € 0,3 mln. Oorzaak hiervan is dat een deel van de kosten niet bodemdaling gerelateerd is en derhalve niet in aanmerking komt voor vergoeding. Het in het Jaarplan 2019 opgenomen krediet voor vervanging/aanschaf van tractie zal naar verwachting € 0,3 mln. hoger uitvallen.

Ten aanzien van maatregelen naar aanleiding van peilbesluit 7 blokken Smilde zal de in 2020 geplande investering zoveel mogelijk in 2019 worden gerealiseerd (€ 0,1 mln. hoger).

Werkzaamheden in het kader van Waterstructuurplan Westrand worden grotendeels uitgevoerd in 2020 (€ 0,2 mln. lager).

Voor het project Optimalisatie Eelder- en Peizermeden is bestuurlijk gekozen voor de variant in lijn met de Droge Voeten studie (0.15+NAP). In het Jaarplan was rekening gehouden met 0.30+ NAP (duurdere variant). Anderzijds is als gevolg van het doorlopen van de MER-procedure de realisatie van het project met ca. 1,5 jaar vertraagd.

### **Thema 2B Waterkwaliteit**

De huidige verwachting is dat de bestedingen zullen uitkomen op € 2,8 mln. Dit is € 1,2 mln. lager dan begroot. In Q1 waren de bestedingen naar beneden bijgesteld met € 1,6 mln. De bijstelling heeft met name betrekking op de projecten Kwaliteitsverbetering Paterswoldsemeer en NVO 60 km. Het te verwachten subsidiebedrag wordt in 2019 naar beneden bijgesteld met € 1,4 mln. Enerzijds wordt voor het project Kwaliteitsverbetering Paterswoldsemeer € 1,5 mln. doorgeschoven naar volgende jaren. Anderzijds wordt in 2019 € 0,1 mln. verwacht voor de vispassage Den Deel.

Het project Zaagblad en Stenhorsten is nog niet ter goedkeuring voorgelegd aan het AB. De reden hiervan is dat de initiatiefnemers, Staatsbosbeheer en de provincie Drenthe, zoveel problemen met de verwerving van de ontbrekende gronden binnen Netwerk Nieuwe Natuur (NNN v/h EHS) hebben, dat de voorbereiding van het project een jaar wordt opgeschoven.

### **Thema 2C Vaarwegen en recreatie**

De verwachting is dat de bestedingen € 1,9 mln. lager zullen uitvallen dan begroot. Dit heeft betrekking op het project Groot onderhoud bruggen. Omdat de voorbereiding van enkele bruggen meer tijd vergt dan verwacht, wordt deze investering deels doorgeschoven naar 2020. De oorspronkelijke datum van eindoplevering blijft wel gehandhaafd. Verder is er sprake van een bijdrage door een gemeente van ca. € 0,1 mln. Deze was niet geraamd.

## 2.3 Programma Gezuiverd water

### • **Exploitatie**

<b>Programma 3</b> <b>(x € 1.000)</b>	<b>Jaarplan</b> <b>2019</b>	<b>Prognose</b> <b>Q1 2019</b>	<b>Prognose</b> <b>Q2 2019</b>	<b>Vershil met</b> <b>Jaarplan</b>
G&D	13.929	14.079	14.929	-1.000
Personeelslasten	4.111	4.111	4.111	-
Kapitaallasten	10.003	9.615	9.615	388
<b>Totale lasten</b>	<b>28.044</b>	<b>27.806</b>	<b>28.655</b>	<b>-612</b>
Baten	10.451	10.451	11.550	1.100
<b>Netto Lasten</b>	<b>17.593</b>	<b>17.355</b>	<b>17.105</b>	<b>488</b>

### Thema 3A Transport

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

### Thema 3B Waterzuiveren

Naast de in Q1 vermelde onderschrijding op kapitaallasten (€ 0,2 mln.) en de overschrijding op labkosten (€ 0,2 mln.), wordt een overschrijding verwacht op de onderhoudskosten, met name voor de WKK-installatie en voor extra groenonderhoud (€ 0,2 mln.). Verder zullen de transportkosten van slib en rioolwater worden overschreden. Dit wordt veroorzaakt door prijsindexering, extra slibtransport door de verwerking voor derden en afvoer van extra rioolwater uit de Eemshaven (€ 0,2 mln.). Door enkele grote leveringen van afvalwater door derden wordt een extra opbrengst verwacht (€ 0,3 mln.).

Per saldo wordt voor thema 3B een overschrijding verwacht van € 0,1 mln.

### Thema 3C Slibverwerking

Naast de in Q1 vermelde onderschrijding op kapitaallasten (€ 0,2 mln.) zullen de kosten voor de eindverwerking van slib naar verwachting (€ 0,3 mln.) hoger uitvallen dan geraamd. Dit wordt deels veroorzaakt door een hoger aanbod van slib van derden. Verder is gebleken dat nog toe niet wordt voldaan aan het opgegeven minimale percentage droge stof van de slibkoek zoals is vastgelegd in de aanbesteding. Met de leverancier zijn hierover besprekingen gaande.

Daarnaast zijn door extra slibverwerking voor derden (Waterschap DOD) meer chemicaliën nodig. Dit zal naar verwachting leiden tot extra kosten ter hoogte van ca. € 0,1 mln.

Het hogere aanbod van slibverwerking voor derden leidt naar verwachting tot een extra bate van ca. € 0,8 mln.

Per saldo wordt voor thema 3C een voordeel verwacht van € 0,6 mln.

### • Investerings

Programma 3 (x € 1.000)	Jaarplan	Prognose	Prognose	Verschil
	2019	Q1 2019	Q2 2019	Jaarplan
Bestedingen	10.361	9.461	8.444	-1.917
Bijdrage derden	50	50	50	-
<b>Netto investeringen</b>	<b>10.311</b>	<b>9.411</b>	<b>8.394</b>	<b>-1.917</b>

### Thema 3A Transport

De verwachting is dat de bestedingen in 2019 per saldo € 0,3 mln. lager zullen uitvallen dan begroot. Vanuit de opgestelde businesscase is het bestedingspatroon van het project Westerkwartier (onderdeel aanleg persleidingen/nieuwbouw rioolgemalen) voor 2019 naar beneden bijgesteld met € 1,2 mln. De besteding hiervan wordt verwacht in 2020.

De uitvoering van het project Aanleg persleiding Garmerwolde – Eemshaven is naar voren gehaald. Wij liften mee op het project North Water (waterfabriek) omdat tegelijkertijd voor North Water een afvalwaterpersleiding wordt aangelegd voor de verbinding Eemshaven – Godlinze. Hierdoor zijn de bestedingen op dit project in 2019 € 0,9 mln. hoger dan geraamd.

### Thema 3B Waterzuiveren

De verwachting is dat de bestedingen in 2019 per saldo € 0,6 mln. lager zullen uitvallen dan begroot. Enerzijds wordt de uitvoering van enkele projecten (deels) doorgeschoven naar volgende jaren. Dit betreft met name het project Aanleg zonneparken (€ 0,6 mln.). Dit geldt eveneens voor het project Vervangen procesautomatisering RWZI's (€ 0,4 mln.). Het aanbesteden hiervan vindt plaats in 2019 en de uitvoering staat nu gepland voor 2020.

Op basis van de opgestelde businesscase is het bestedingspatroon inzake het amoveren van de RWZI Westerkwartier en de geplande nieuwbouw eveneens naar beneden bijgesteld voor 2019 (€ 0,3 mln.).

Anderzijds zijn er vanuit 2018 enkele projecten doorgeschoven naar 2019. Dit betreft met name het amoveren van de RWZI Hoogkerk (€ 0,4 mln.). Dit geldt eveneens voor afronding van het project Groot onderhoud van enkele RWZI's (€ 0,3 mln.).

### **Thema 3C Slibverwerking**

In Q1 zijn de bestedingen van het project Vervanging filterpersen naar beneden bijgesteld met € 0,9 mln. De in 2019 geraamde bestedingen voor fase 2 van het project Realisatie van slibbehandeling wordt doorgeschoven naar 2020 (€ 0,1 mln.).

## 2.4 Programma Bestuur en organisatie

### • **Exploitatie**

<b>Programma 4 (x € 1.000)</b>	<b>Jaarplan 2019</b>	<b>Prognose Q1 2019</b>	<b>Prognose Q2 2019</b>	<b>Verskil met Jaarplan</b>
G&D	8.240	8.828	8.941	-701
Personeelslasten	11.775	11.910	12.108	-333
Kapitaallasten	1.050	1.000	1.000	50
<b>Totale lasten</b>	<b>21.065</b>	<b>21.738</b>	<b>22.049</b>	<b>-984</b>
Baten	885	1.253	1.318	433
<b>Netto Lasten</b>	<b>20.180</b>	<b>20.486</b>	<b>20.731</b>	<b>-551</b>

### **Thema 4A Bestuur**

In Q1 is aangegeven dat voor de implementatie van de Omgevingswet meer budget nodig zal zijn dan is opgenomen in het Jaarplan. In de prognose is voor de implementatie rekening gehouden met een extra budget van € 0,4 mln. voor inhuur van tijdelijk personeel en € 0,1 mln. voor overige kosten.

### **Thema 4B Organisatie**

<b>Bezetting en formatie ultimo FTE's</b>	<b>Werkelijke bezetting 2018</b>	<b>Jaarplan 2019</b>	<b>Formele formatie 2019</b>	<b>Bezetting Q1 2019</b>	<b>Bezetting Q2 2019</b>
Bestuur & Organisatie incl. MT	78,6	86,8	80,2	77,5	80,8
Waterveiligheid, Voldoende en gezond water	147,6	158,8	131,7	146,6	150,4
Gezuiverd Water	56,7	62,4	57,5	55,2	63,2
<b>Totaal</b>	<b>282,9</b>	<b>308,0</b>	<b>269,4</b>	<b>279,3</b>	<b>294,4</b>

In het Jaarplan 2019 is gerekend met een bezetting van 308 fte. Hiervan is op 30 juni 294,4 fte ingevuld. De verwachting is dat we aan het einde van het jaar ongeveer op of iets onder het niveau van de bezetting in het Jaarplan zullen uitkomen.

Personeelskosten (x € 1.000)	Jaarplan 2019	Prognose Q1 2019	Prognose Q2 2019	Verschil met Jaarplan
Salariskosten en sociale lasten	23.607	23.607	22.801	806
Inhuur personeel op vacatureruimte	0	0	806	-806
Inhuur personeel wegens ziekte	400	400	400	-
Inhuur personeel overig	675	810	998	-323
Overige personeelskosten	2.051	2.051	2.061	-10
<b>Totaal</b>	<b>26.733</b>	<b>26.868</b>	<b>27.066</b>	<b>-333</b>

De in 2019 aanwezige financiële middelen als gevolg van openstaande vacatures worden opgevuld met inhuur van tijdelijk personeel. Ondanks het feit dat externe inhuur over het algemeen extra kosten met zich meebrengt, is de verwachting dat deze ruimte niet wordt overschreden.

In het Jaarplan 2019 is tevens rekening gehouden met extra inhuur ingeval van ziekte (€ 0,4 mln.) en voor piekwerkzaamheden of tijdelijke extra inzet (€ 0,7 mln.). Op deze laatste post wordt een overschrijding verwacht van ruim € 0,3 mln. Dit wordt met name veroorzaakt door extra inhuur in het kader van de implementatie van de Omgevingswet en tijdelijke inhuur van twee teamleiders voor de dagelijkse uitvoering. Hierover is het bestuur in de Q1-rapportage geïnformeerd.

Ziekteverzuim	1 <sup>e</sup> kwartaal 2019	2 <sup>e</sup> kwartaal 2019
Inclusief zwangerschap exclusief langdurig verzuim	4,58%	4,19%
Meldingsfrequentie	1,10%	1,20%

Zoals in de bovenstaande tabel wordt aangegeven is het ziekteverzuimpercentage per 30 juni 4,19%. In Q1 was dit 4,58%. Een wenselijk verzuimpercentage is 4% of lager. De verwachting is dat de huidige daling zich voortzet en dat de uitkomst onder de 4% uitkomt.

Meldingsfrequentie is het gemiddeld aantal ziekmeldingen per medewerker over een bepaalde periode. De norm is dat de meldingsfrequentie beneden de 1% ligt. De meldingsfrequentie van Noorderzijlvest is gestegen met 0,1%.

Onlangs heeft een aanbesteding plaatsgevonden voor een arbodienst. Deze is gegund aan onze huidige arbodienst, Zorg van de Zaak.

Samen met de arbodienst wordt het plan van aanpak om het verzuim en de meldingsfrequentie te laten dalen geactualiseerd. Aanbevelingen die hierin terugkomen zijn onder andere:

1. meer aandacht voor kort frequent verzuim. Dit onderdeel maken van de jaarlijkse gesprekscyclus
2. aandacht voor de beleving van werkdruk
3. leidinggevenden structureel trainen in ziekteverzuimbegeleiding
4. specifieke aandacht voor de buitendienst i.v.m. zwaar werk versus duurzame inzetbaarheid.

### **Thema 4C Ondersteuning**

#### **Noordelijk Belastingkantoor**

Zoals vermeld in Q1 heeft het bestuur van het Noordelijk Belastingkantoor (NBK) een externe analyse laten uitvoeren naar de huidige wijze van organiseren in relatie tot de uitgangspunten uit het Bedrijfsplan 2016. De aanleiding hiervoor waren ICT-problemen, de in 2018 hoger uitgevallen exploitatiekosten alsmede de verwachting dat dit in 2019 ook het geval zal zijn. Er is rekening gehouden met een extra bijdrage aan NBK van € 0,4 mln.

#### **Huisvesting**

In Q1 is een overschrijding op extra inhuur van kantoorruimte opgenomen (€ 0,1 mln.). Daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de noodzakelijke inrichting van het pand (€ 0,1 mln.).

#### **Dividenuitkering**

In Q1 is een bate opgenomen wegens uitkering van dividend door de Nederlandse Waterschapsbank N.V. (€ 0,4 mln.). De afgedragen dividendbelasting is inmiddels teruggevorderd.

### **Thema 4D Communicatie en Internationale samenwerking**

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

#### • **Investerings**

<b>Programma 4</b>	<b>Jaarplan</b>	<b>Prognose</b>	<b>Prognose</b>	<b>Verschil</b>
<b>(x € 1.000)</b>	<b>2019</b>	<b>Q1 2019</b>	<b>Q2 2019</b>	<b>Jaarplan</b>
Bestedingen	1.207	2.075	2.497	-890
Bijdrage derden	-	-	-	-
<b>Netto investeringen</b>	<b>1.207</b>	<b>2.075</b>	<b>2.097</b>	<b>-890</b>

#### **Thema 4A Bestuur**

In het kader van implementatie van de Omgevingswet is een extra investering opgenomen van € 0,2 mln. Deze investering is inmiddels goedgekeurd door het Algemeen bestuur.

#### **Thema 4B Organisatie**

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.

### **Thema 4C Ondersteuning**

De in Q1 vermelde voorgenomen extra investering voor vervanging van de servers van ca. € 0,5 mln. is verlaagd naar € 0,4 mln. Daarnaast zal de geplande besteding van € 0,1 mln. in 2020 naar voren worden geschoven, zodat de vervanging van de servers in zijn geheel in 2019 kan plaatsvinden. Hiervoor zal in het najaar een AB-voorstel worden ingediend.

De in Q1 vermelde voorgenomen investering voor vernieuwing van in totaal 40 werkplekken ter hoogte van € 0,2 mln. zal in het najaar worden voorgelegd aan het Algemeen bestuur. Deze investering is niet geraamd in het Jaarplan 2019.

### **Thema 4D Communicatie en Internationale samenwerking**

Voor dit thema zijn geen afwijkingen te melden.



## Bijlage 1: Stavaza openstaande vorderingen ultimo 2018/ inbaarheid.

In het Accountantsverslag over het boekjaar 2018 is opgenomen dat er bij de beoordeling van de vlottende activa per ultimo 2018 voor ca. € 0,6 mln. aan vorderingen openstaan, waarbij mogelijk sprake is van oninbaarheid.

Debiteur	Periode	Bedrag	Onderwerp	Status Q-2	Stand van zaken	Inschatting oninbaarheid
Commissie Bodemdaling	1997-2013	€ 51.632	aandeel in exploitatiekosten 5 kleine bodemdalingsobjecten van Noorderzijlvest	Openstaand	11-12-2019 behandeling wijze van jaarlijkse berekening in commissie vergadering bodemdaling	0%
Waterbedrijf Groningen	2014	€ 105.101	aansprakelijkheidstelling gevolgen geknapte waterleiding aan dijklichaam	Openstaand	27-08-2019: bespreking op managementniveau om tot afwikkeling te komen	0%
Commissie Bodemdaling	2016	€ 327.149	Vervanging schuif en pomp boezemgemaal De Drie Delfzijlen	Openstaand	25-09-2019: behandeling mogelijk aandeel niet bodemdalingsgereletereerd gebruik van de schuif/pomp in commissie vergadering bodemdaling	20%
Commissie Bodemdaling	1997-2017	€ 138.598	Aandeel onderhoudskosten boezemgemaal De Waterwolf	Openstaand	25-09-2019: behandeling van de ingediende declaratie in commissievergadering bodemdaling	0%
<b>Totaal</b>		€ 622.480				

De verwachting is dat alle hiervoor genoemde vorderingen dit jaar zijn afgewikkeld.

Nadere toelichting op bovenstaande vorderingen:

### Aandeel exploitatiekosten kleine bodemdalingsobjecten

- 30-04-2014 declaratie ingediend bij de commissie bodemdaling over de periode 1997 t/m 2013 ter hoogte van € 207.583,24. Het bedrag is gebaseerd op de contante waarde berekening van de commissie van 5 kleine objecten.
- 28-05-2014 de declaratie wordt door de commissie aangehouden in afwachting van besluitvorming ten aanzien van afkoop inclusief historische exploitatiekosten op basis van een contante waarde berekening. Tevens wordt aangegeven dat als tot afkoop wordt overgegaan de vergoeding terugwerkend plaatsvindt op basis van de normkosten.
- 04-01-2016 op basis van een herberekening van de contante waarde door de commissie bodemdaling wordt de vordering door Noorderzijlvest voorzichtigheidshalve intern afgewaardeerd met € 155.951,32 naar € 51.632.
- 15-11-2016 het Algemeen bestuur van Noorderzijlvest besluit niet over te gaan tot afkoop inclusief historische exploitatiekosten op basis van een contante waarde.
- november 2017 na overleg met de commissie wordt besloten om nog enkele kleine objecten in de afrekening te betrekken, terugwerkend tot 1997 en voor de toekomst te bekijken of een vast bedrag per jaar mogelijk is (om de administratieve werkzaamheden tot een minimum te beperken).
- januari 2018 bespreking berekeningsmethodiek t/m 2017 met vertegenwoordiger van de commissie bodemdaling.
- augustus 2019: bespreking concept declaratie over de periode 1997 t/m 2018 met de commissie bodemdaling en indienen declaratie.
- 25-09-2019: behandeling van de declaratie in commissievergadering.

De verwachting is dat de gedeclareerde kosten volledig zullen worden vergoed.

#### *Aansprakelijkheidstelling Waterbedrijf Groningen*

- 30-08-2013 het Waterbedrijf doet melding van een geknapte hoofdwaterleiding. Ter plaatse (Eemskanaalkade ter hoogte van Woltersum) blijkt er sprake te zijn van een verzadigd dijklichaam. Aanvoer van grond en inzet van duikers voor laswerkzaamheden bleek nodig om verdere afschuiving van het dijklichaam te voorkomen.
- 01-09-2014 Noorderzijlvest treft maatregelen en stelt het Waterbedrijf aansprakelijk voor de gevolgen van de lekkage.
- 02-09-2013 na getroffen maatregelen worden door Noorderzijlvest inspecties uitgevoerd.
- 19-09-2013 Noorderzijlvest bevestigt nogmaals de aansprakelijkheid van het Waterbedrijf.
- De verzekeraar van het Waterbedrijf schakelt een expertisebedrijf in om de schade te onderzoeken.
- 05-09-2014 onder leiding van het Waterbedrijf wordt de dijk open gegraven om te kijken waar het water vandaan kwam.
- 2015 Noorderzijlvest trekt samen op met RWS, die het Waterbedrijf ook aansprakelijk heeft gesteld (voor een beschadigde damwand).
- 10-02-2016 de verzekeraar van het Waterbedrijf wijst de aansprakelijkheid af. Ze willen meer technische onderbouwing.
- Maart 2016 Noorderzijlvest schakelt een expert in.
- 26-04-2017 onderzoeksrapport van de verzekeraar van het Waterbedrijf ontvangen.
- 13-02-2019 opnieuw vragen van de verzekeraar beantwoord.  
Tevens het Waterbedrijf aansprakelijk gesteld voor mogelijk toekomstige schade op twee andere locaties waar eenzelfde constructie is gebruikt om de waterleiding tegen corrosie te beschermen.
- 22-03-2018 RWS gaat de beschadigde damwand vervangen.
- November 2018: RWS laat de schade voor wat het is en trekt zich terug uit de procedure
- 27-08-2019 managementoverleg met het Waterbedrijf ingepland om tot afronding van het dossier te komen.

De verwachting is dat de door NZV gemaakte kosten voor schade aan de dijk vanwege breuk in de hoofdwaterleiding van Waterbedrijf Groningen volledig zullen worden vergoed.

#### *Vervanging schuif en pomp boezemgemaal De Drie Delfzijen*

- 18-05-2017 declaratie ingediend bij de commissie bodemdaling ter hoogte van € 340.510,35. De uit te voeren werkzaamheden zijn sterk vertraagd door het faillissement van de betrokken aannemer.
- 21-06-2017 de declaratie wordt door de commissie aangehouden. Er zijn (technisch) inhoudelijke vragen.
- 06-12-2017 na beantwoording door Noorderzijlvest komen er vervolgvragen. De commissie vraagt zich met name af in welke mate de bodemdalingpomp en schuif worden ingezet voor reguliere bemaling. Dit zou mogelijk kunnen leiden tot een kostenverdeling tussen waterschap en bodemdaling.
- 2018/ 2019 Noorderzijlvest houdt vast aan zijn standpunt dat de kosten volledig voor rekening komen van de commissie bodemdaling, mede op grond van eerdere correspondentie.
- Juli 2019 gegevens aangeleverd aan en nadere informatie opgevraagd bij Deltaris.
- 25-09-2019 opnieuw behandeling in commissievergadering. In deze vergadering wordt getracht tot afronding te komen van de discussie.

De verwachting is dat de gedeclareerde kosten zullen worden vergoed (inschatting risico 20%).

#### *Aandeel onderhoudskosten boezemgemaal De Waterwolf*

- 22-04-2013 declaratie ingediend bij de commissie bodemdaling over de periode 1997 t/m 2010 ter hoogte van € 98.016,29;
- 18-08-2014 de declaratie wordt door de commissie aangehouden in afwachting van

besluitvorming ten aanzien van afkoop inclusief historische exploitatiekosten op basis van een contante waarde berekening declaratie door commissie aangehouden.

- 15-11-2016 het Algemeen bestuur van Noorderzijlvest besluit niet over te gaan tot afkoop inclusief historische exploitatiekosten op basis van een contante waarde.
- januari 2018 opnieuw bespreking berekeningsmethodiek t/m 2017 met vertegenwoordiger commissie bodemdaling.
- 31-12-2018 inschatting in totaal nog te declareren over de jaren 2011 t/m 2017: € 40.581,71.
- 08-08-2019 declaratie ingediend ter hoogte van € 152.233,46 (1997 t/m 2018).
- 25-09-2019: behandeling van de declaratie in commissievergadering.

De verwachting is dat de gedeclareerde kosten volledig zullen worden vergoed.