



Inleiding

In het kader van de nieuwe inrichting van de P&C-cyclus is in het voorjaar van 2018 besloten de Voor- en Najaarsrapportage met ingang van 2018 te laten vervallen en over te gaan tot kwartaalrapportages per 30 juni en per 30 september.

De voorliggende rapportage betreft de stand per 30 juni (Q2) en bestaat uit twee delen te weten een samenvatting en daarna een rapportage per programma.

De indeling van deze rapportage per programma sluit aan bij de kaderbrief 2019-2022. Deze laat een onderverdeling zien naar programma's en binnen de programma's naar onderscheiden thema's. Het wijkt daarmee enigszins af van de indeling van de begroting 2018.

Binnen de onderscheiden thema's wordt op hoofdlijnen gerapporteerd over realisatie van de doelen en maatregelen en de verwachte financiële voor- en/of nadelen op de exploitatiekosten. Hierbij is tevens aangegeven welke mogelijke maatregelen (kunnen) worden getroffen om de afwijkingen zo beperkt mogelijk te houden.

Ten aanzien van de lopende projecten is kort ingegaan op de grote afwijkingen ten opzichte van de in het Jaarplan 2018 opgenomen verwachte bestedingen (out of pocket kosten) en de verwachte subsidies. Tenslotte zijn de verwachte afwijkingen ten opzichte van het Jaarplan 2018 per thema in tabelvorm zichtbaar gemaakt, zowel voor de exploitatiekosten als voor de investeringen.

Indien gerapporteerd wordt over afwijkingen dan worden de afwijkingen aangegeven ten opzichte van het jaarplan-jaareinde 2018.

A. Samenvatting

• Algemeen

Deze kwartaalrapportage is na de kaderbrief een volgende invulling van wijziging van de instrumenten van de Planning en Control cyclus.

Deze vorm van rapporteren is geheel nieuw. Getracht is een balans te vinden tussen het rapporteren op afwijkingen en het rapporteren op de voortgang van werkzaamheden. Dit laatste naar aanleiding van de wens van het AB om ook geïnformeerd te blijven worden over de voortgang gedurende het jaar. Een vraag die zich hierbij aandient is of over 'alles' gerapporteerd moet worden of alleen over de meeste belangrijkste (welke dat dan ook zijn). In de volgende Q-rapportage komen we hierop terug.

• Doelen en maatregelen

In het Jaarplan 2018 zijn per programma diverse maatregelen opgenomen om de doelen van het waterschap te bereiken. Het algemeen beeld is dat het merendeel van de maatregelen ook daadwerkelijk worden uitgevoerd. Belangrijke afwijkingen zijn er voor:

De regionale keringen zijn niet allen op 1 januari 2019 afgerond.

• Exploitatie

Binnen de thema's zijn de belangrijkste afwijkingen tussen prognose en de begroting 2018 aangegeven. In deze rapportage is per saldo sprake van een verwacht (nadelig) resultaat van € 611.000.

Thema nr.	Thema omschrijving	Budget 2018	Prognose	Saldo
1A	Primaire waterveiligheid	4.966.549	4.996.799	-30.250
1B	Regionale waterveiligheid	2.831.399	2.878.392	-46.993
1C	Calamiteitenbeheer	187.334	187.334	0
2A	Klimaat adaptatief watersysteem	18.081.957	18.115.766	-33.809
2B	Waterkwaliteit	777.036	777.036	0
2C	Vaarwegen en recreatie	564.423	596.363	-31.940
3A	Transport	3.883.710	3.770.213	113.497
3B	Waterzuiveren	10.134.159	10.363.822	-229.663
3C	Slibverwerking	2.578.459	2.615.313	-36.854
4A	Bestuur	1.808.514	1.824.514	-16.000
4B	Organisatie	4.181.269	4.381.269	-200.000
4C	Ondersteuning	9.986.323	10.085.697	-99.374
4D	Communicatie en internationale samenwerking	1.279.367	1.279.367	0
4E	Verbonden partijen			
4F	Duurzaamheid			
Totaal		61.260.499	61.871.885	-611.386

Effect:

De toerekening van dit resultaat naar de kostendrager is als volgt:

- Taak watersysteembeheer € 294.000 nadelig
- Taak Zuiveringsbeheer € 317.000 nadelig

De overschrijding op de taak watersysteembeheer wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een aantal posten, zoals in de tabel hierboven zichtbaar is en afwijkingen worden verder toegelicht in de paragraaf B. Rapportage per programma.

De overschrijding binnen de taak zuiveringsbeheer wordt voornamelijk veroorzaakt door een overschrijding op de post chemicaliën, doordat de aanbesteding hoger is uitgevallen dan initieel geraamd (€ 225.000).

Mogelijkheden bijsturing:

Van de overschrijding van € 0,6 miljoen is € 0,2 miljoen aan te merken als een overschrijding die hard is, te weten de overschrijding op chemicaliën. Het andere deel zal de komende maanden verder gezien worden op realisatie waarbij ervan uit wordt gegaan dat de overschrijdingen binnen de

bestaande budgetten worden opgevangen. In de volgende kwartaalrapportage zal hier verder op in gegaan worden. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de overige posten kunnen worden bijgestuurd vanuit andere budgetten.

- **Investerings**

De verwachting is dat de uitgaven (out of pocket kosten) op de lopende projecten € 42 mln. hoger zullen uitvallen dan geraamd en de subsidiebijdragen € 27 mln. hoger zijn dan geraamd. Per saldo een toename van € 15 mln. Hoofdoorzaak is het Dijkversterking Delfzijl-Eemshaven, het project loopt qua tijd in de uitvoering voor op de planning.

Thema nr.	Thema omschrijving	Bestedingen Jaarplan 2018	Subsidie Jaarplan 2018	Prognose best. 2018	Prognose subsidie 2018	Saldo bestedingen	Saldo subsidie
1A	Primaire waterveiligheid	30.300.000	-24.450.000	57.790.335	-48.975.659	27.490.335	-24.525.659
1B	Regionale waterveiligheid	24.800.000	-6.000.000	39.353.024	-7.864.428	14.553.024	-1.864.428
1C	Calamiteitenbeheer	183.000	0	25.000	0	-158.000	0
2A	Klimaat adaptatief watersysteem	7.808.265	-1.204.118	8.886.711	-1.753.864	1.078.446	-549.746
2C	Vaarwegen en recreatie	1.062.275	0	925.000	0	-137.275	0
3A	Transport	1.025.000	0	1.038.442	0	13.442	0
3B	Waterzuiveren	2.440.000	0	1.837.045	0	-602.955	0
3C	Slibverwerking	2.739.000	0	2.739.000	0	0	0
4A	Bestuur	0	0	0	0	0	0
4C	Ondersteuning	1.078.383	0	1.032.517	0	-45.866	0
4D	Communicatie en internationale same	0	0	20.000	-16.000	20.000	-16.000
Totaal		71.435.923	-31.654.118	113.647.074	-58.609.951	42.211.151	-26.955.833

Effect

De hogere uitgaven 2018 voor investeringen van € 15 mln. zijn verwerkt in de liquiditeitsprognose 2018.

De hogere uitgaven 2018 hebben een minimaal effect op de kapitaallasten 2018 in vergelijking tot het jaarplan 2018. De effecten op de kapitaallasten 2019 zullen nader worden geanalyseerd bij het opstellen van het jaarplan 2019 en zo nodig hierin worden verwerkt.

Mogelijkheden bijsturing:

Bij het opstellen van het jaarplan 2019 zullen mogelijke effecten tot bijsturing worden besproken en worden genomen voor het jaarplan 2019.

- **Treasury**

De bijgestelde liquiditeitsprognose 2018 geeft aan dat NZV, conform de planning in het Jaarplan 2018, een nieuwe langdurige lening moet gaan aantrekken, waarbij de lening enige maanden eerder wordt aangetrokken dan in het jaarplan 2018.

Effect

In het Jaarplan 2018 is rekening gehouden met de verhoging van de rentekosten op basis van 2% voor nieuwe leningen. Naar de huidige verwachting kan goedkoper (plm. 1,2-1,3% een nieuwe lening worden aangetrokken).

B. Rapportage per programma

1. Programma Waterveiligheid

Thema 1A primaire waterveiligheid

Afwijkingen

Doelen en maatregelen

De geplande werkzaamheden aan de dijk Eemshaven-Delfzijl en de Lauwersmeerdijken zijn in uitvoering. Zie ook de tussentijdse nieuwsbrieven aan het AB.

Begin september komt ILT (Inspectie Leefomgeving en Transport) voor de eerste formele meting over de Zorgplicht primaire keringen.

Exploitatie (nadeel € 30.000)

Overschrijding € 30.000 wegens afwikkeling (restpost) monitoringssysteem met de Stichting IJkdijk.. De kosten zijn nu meegenomen in het project HWBP (project Eemshaven-Delfzijl).

Investerings (meer bestedingen in 2018 € 27 mln.; meer subsidiebijdragen € 24 mln.)

Dit betreft hoofdzakelijk het project Dijkversterking Eemshaven-Delfzijl. Door planningsverschuiving zijn er werkzaamheden naar voren gehaald. Het kasritme van de aannemer is hierdoor aangepast, de bestedingen en te ontvangen subsidie voor 2018 zijn verhoogd. Dit heeft geen invloed op het totale krediet.

Thema 1B Regionale waterveiligheid (regionale keringen)

Afwijkingen

Doelen/maatregelen

- De overkluizingen in de damwand langs het al versterkte gedeelte van het Eemskanaal zijn nu getoetst. Dertien overkluizingen worden vervangen/versterkt door middel van gordingen. Vanwege de te doorlopen procedure zijn deze niet eerder dan Q1 2019 gereed.
- Het traject Groevesluis-Woldbrug, langs het Eemskanaal, zal pas begin Q2 2019 gerealiseerd zijn vanwege ontwerpgevallen en wensen van de omgeving.
- Twee sluisdeuren in de Eemskanaalkade worden aanvullend getoetst op bevingsschade. Mogelijk dat deze moeten worden versterkt/vervangen. Dit zal dan pas na 1 januari 2019 plaatsvinden.
- Realisatie van de versterkingsopgave van de keringen rondom de stad Groningen is nog steeds voor het overgrote merendeel voorzien voor 1 januari 2019, met lokaal enkele uitzonderingen. Als gevolg van stedelijke ontwikkelingen pakt de gemeente Groningen enkele trajecten op, waardoor voor die trajecten de realisatie pas na 1 januari 2019 plaatsvindt.
- De vervanging van de Dorkwerdersluis is opgenomen in het V&R programma van RWS en vindt pas na 2023 plaats.
- De aanpak van deelgebied 4 Zoutkamp, als onderdeel van de van de versterkingsopgave van de regionale keringen rondom het Lauwersmeer, is afhankelijk van het besluit over de voorkeursvariant voor de DV2050 maatregel uitbreiding gemaalcapaciteit H.D. Louwes. Besluit over de voorkeursvariant wordt eind 2018 verwacht.

Beheersmaatregelen

Bij Dorkwerdersluis is als beheersmaatregel getrapte keren opgenomen in de sluitingsprotocol.

Exploitatie (nadeel € 47.000)

Overschrijding € 47.000 wegens een extra MURA-vergoeding aan de Unie van Waterschappen voor een veldproef objectbeschermingsgebieden welke door alle deelnemende waterschappen wordt bekostigd.

Investeringen (meer bestedingen in 2018 € 14,5 mln.; meer subsidiebijdragen € 1,8 mln.)

Dit betreft de projecten op de regionale keringen waarbij tevens de bestedingen en te ontvangen subsidie zijn gebaseerd op de SSK ramingen/ inschrijvingen naar aanleiding van aanpassing van de planning. De besteding en subsidies zijn obv de uitgevoerde werkzaamheden. De bestedingen vallen binnen het toegestane en toegekende projectkrediet.

Thema 1C Calamiteitenbeheer

Afwijkingen

Geen bijzonderheden.

2. Programma Voldoende en gezond water

Thema 2a Klimaat adaptief watersysteem

Afwijkingen

Doelen en maatregelen

- Het project Zuidelijk Westerkwartier ligt op koers.
- De Herinrichting Helwerdermaar heeft als doel het verbeteren van de aanvoer richting gemaal Usquert (door baggeren en wellicht verbreden) en herstellen van de slechte oevers. Uit onderzoek is gebleken dat het water slecht richting gemaal Usquert kan komen. Het ligt in de verwachting dat er vanuit actualisatie peilbesluit 1e schil nog extra maatregelen in dit gebied getroffen zullen moeten worden. Voor 2019 worden extra kosten verwacht van € 50.000.
- Voor de DV2050 maatregel ‘optimalisatie Onlanden’ (Waterberging Eelder- Peizermade) wordt in de loop van dit jaar nog een besluit genomen door het AB over de voorkeursvariant. Dit besluit heeft invloed op de verwachte besteding en doorlooptijd na 2018.
- Op 30 mei 2018 heeft het Algemeen Bestuur een aanvullend voorbereidingskrediet beschikbaar gesteld voor het uitwerken van de voorkeursvariant inzake H.D. Louwes. Na verwachting wordt dit jaar nog € 137.500 besteed. Dit is extra ten opzichte van wat in het jaarplan 2018 is opgenomen.

Beheersmaatregelen

De realisatie van de versterkingsopgave van de regionale keringen samen met de uitvoering van de Droge Voeten 2050 maatregelen zorgen voor het behalen van de veiligheidsnormen voor de regionale keringen voor 1 januari 2019 (no- regret) dan wel 1 januari 2020. In de komende periode gaan we onderzoeken welke beheersmaatregelen genomen moeten/kunnen worden om toch te voldoen aan de veiligheidsnormen per 1-1-2019.

Exploitatie (nadeel € 33.000)

Overschrijding van € 33.000 met name door een extra uitgave voor externe advisering knooppunt zoet-zout.

Investeringen (meer bestedingen in 2018 € 1 mln.; meer subsidiebijdragen € 0,5 mln.)

De extra bestedingen en subsidie hebben hoofdzakelijk betrekking op het project gebiedsinrichting Zuidelijk Westerkwartier en Kade Damsterdiep Solwerderstraat. Het verschil wordt veroorzaakt doordat de planning is gewijzigd. De uitvoering blijft wel binnen de vastgestelde kredieten. De hogere subsidiebijdrage heeft deels betrekking op het project Uitvoering Deltaprogramma Zoetwater en wordt veroorzaakt door een hogere bijdrage van de provincie Groningen. In het najaar volgt een kredietvoorstel voor hogere uitgaven en de hiervoor genoemde subsidie.

Thema 2B Waterkwaliteit

Afwijkingen

Doelen en maatregelen

Alle in het Jaarplan opgenomen maatregelen zijn in uitvoering

Thema 2C Vaarwegen en recreatie

Afwijkingen

Doelen en maatregelen

Het onderzoek naar de bruggen is afgerond. In het AB van 11 juli was de bestuurlijke visie over de bruggen geagendeerd, maar werd dit punt doorgeschoven.

Exploitatie

Overschrijding van € 32.000 op de post bediening en toezicht bruggen, omdat deze werkzaamheden niet intern kunnen worden opgevangen is hiervoor extern ingehuurd.

3. Programma Gezuiverd water

Thema 3A Transport

Afwijkingen

Doelen en maatregelen

Er zijn geen bijzonderheden.

Exploitatie (voordeel € 113.000)

Er wordt een hogere bijdragen van derden (GR) € 159.000 verwacht. Deze post is in het jaarplan te laag geraamd. Nadeel van € 46.000 op onderhoud door derden met betrekking tot de verschillende transportstelsels. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de laatste twee posten kunnen worden opgevangen binnen de bestaande budgetten.

-

Thema 3B Water zuiveren

Afwijkingen

Exploitatie (nadeel € 230.000)

Goederen en diensten

Overschrijding van € 225.000 op de post chemicaliën doordat de aanbesteding hoger is uitgevallen dan initieel geraamd. Op dit moment wordt er gezocht naar een leverancier voor een alternatieve koolstofbron om de post chemicaliën te verlagen. Dit leidt tevens tot een verhoging van de baten van € 0,1 miljoen (doorbelasting aan Hunze en Aa's)

Op twee andere posten wordt eveneens een overschrijding verwacht. Dit betreft de aankoop onderhoudsmateriaal en het onderhoud door derden. In totaal € 0,1 miljoen. Voor beide posten wordt gekeken of dit binnen de budgetten opgevangen kan worden.

Investerings (minder bestedingen in 2018 € 0,6 mln.)

De verwachting is dat er in 2018 minder zal worden besteed aan groot onderhoud Garmerwolde. In overleg met de netbeheerder is overeengekomen dat het niet meer noodzakelijk is onze energieaansluitpunten naar de netwerkbeheerder op een zestal zuiveringen aan te passen. Daarmee vervalt het Project Verbeteren Arbeidsfactor E-installaties rwzi's in 2018. Hiervoor was € 300.000 geraamd in het jaarplan 2018.

Thema 3C Slibverwerking

Afwijkingen

Exploitatie (nadeel € 37.000)

De overschrijding wordt veroorzaakt doordat er hogere onderhoudskosten derden worden verwacht inzake het beheer van de slibinstallatie in Garmerwolde.

4. Programma Bestuur en organisatie

Thema 4A Bestuur

Afwijkingen

Exploitatie (nadeel € 16.000)

Overschrijding van € 50.000 in verband met onderhoudswerkzaamheden aan de woningen, het betreft hier onder andere asbestverwijdering.

In verband met de Omgevingswet is een projectleider ingehuurd. Deze uitgave was niet voorzien. Hierdoor wordt er een overschrijding van € 125.000 verwacht.

Er is een hogere incidentele bate van € 159.000 door verkoop van een woning in Brittil.

Thema 4B Organisatie

Afwijkingen

Exploitatie (nadeel € 200.000)

Er wordt een overschrijding verwacht van € 200.000 met betrekking tot de vervanging van langdurig zieken.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimcijfer is de eerste twee kwartalen hoger dan de 4% die Noorderzijlvest zich als streefcijfer heeft gesteld. De reden hiervan ligt in de aanhoudende griepgolf die vanaf november 2017 heeft geheerst.

Thema 4C Ondersteuning

Afwijkingen

Exploitatie (nadeel € 100.000)

Overschrijding van € 30.000 op de post onderhoud auto's, de motorrijtuigenbelasting en verzekeringen vallen hoger uit dan begroot. Tevens een overschrijding van € 15.000 in verband met documentaire informatie Groningen Archieven. Dit was niet begroot. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat deze twee posten kunnen worden opgevangen binnen de bestaande budgetten. Overschrijding op personeel in loondienst (PIL) van € 55.000 voor het (tijdelijk) in dienst nemen van een medewerker op de afdeling DIV.

Investerings

Het project Historian datamanagement gaat niet (meer) door. Omdat er bij het project Sturen en Beheersen meer lasten worden verwacht zal er een voorstel voor het AB worden gemaakt om het begrote budget van € 50.000 van het project Historian datamanagement over te hevelen naar het project Sturen en Beheersen.

Thema 4D Communicatie en Internationale samenwerking

Afwijkingen

Geen bijzonderheden.

C. Eindconclusie kwartaalrapportage Q2.

De afzonderlijke afwijkingen hebben minimaal effect op de gestelde doelen eind 2018, behalve voor de regionale keringen die niet zijn afgerond op 1 januari 2019 i.t.t. jaarplan 2018.

In financiële zin is van de overschrijding van € 0,6 miljoen € 0,2 miljoen aan te merken als een overschrijding die hard is, te weten de overschrijding op chemicaliën.

Het andere deel zal de komende maanden verder gezien worden op realisatie waarbij ervan uit wordt gegaan dat de overschrijdingen binnen de bestaande budgetten worden opgevangen. In de volgende kwartaalrapportage zal hier verder op in gegaan worden. Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de overige posten kunnen worden bijgestuurd vanuit andere budgetten. Derhalve kan nu gesteld worden dat in financiële zin de bedrijfskosten naar verwachting € 0,2 miljoen hoger zijn jaareinde. (Jaarplan 2018: € 76,2 miljoen->€ 76,4 miljoen forecast Q2)