



ALGEMEEN BESTUUR

Vergadering d.d.: 28 november 2018 Agendapunt: 8
Betreft: Besluitvormend Programma: 5. Bedrijfsvoering
Portefeuillehouder: Luitjens
Route: DB-AB

Onderwerp

Kwartaalrapportage Q3 2018

Bijlagen

1. Kwartaalrapportage Q3 2018

HET ALGEMEEN BESTUUR BESLUIT:

1. De kwartaalrapportage Q3 2018 voor kennisgeving aan te nemen;
 2. De begrotingswijziging 2018 behorende bij de kwartaalrapportage Q3 2018 vast te stellen.
-

Inleiding

Hierbij bieden wij u de kwartaalrapportage Q3 2018 aan. Deze rapportage beperkt zich tot de hoofdlijnen van het uitgevoerde beleid tot en met 30 september 2018. De kwartaalrapportage geeft inzicht in de stand van zaken betreffende de realisatie van de doelstellingen zoals deze zijn opgenomen in het Jaarplan 2018. Daarbij wordt ook aangegeven wat de financiële eindejaarsverwachting is. 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 op kwartaalrapportages.

Financieel laat de kwartaalrapportage Q3 een positief resultaat zien van € 541.000. Voor een uitvoerige verklaring wordt verwezen naar de bijgevoegde kwartaalrapportage Q3.

In het Jaarplan 2018 is een netto investeringsniveau opgenomen van in totaal € 40 miljoen (bestedingen/omzet € 72 miljoen; subsidies € 32 miljoen). Dit is exclusief de kosten voor bestede interne technische uren en de (bouw)rente.

Naar huidige inzichten zal het netto investeringsniveau uitkomen op circa € 38 miljoen (de bestedingen in 2018 stijgen met € 43 miljoen, de bijdragen van derden in 2018 stijgen met € 45 miljoen). In de kwartaalrapportage Q3 is op themaniveau een nadere toelichting op de afwijkingen ten opzichte van het jaarplan opgenomen.

De kwartaalrapportage Q3 leidt tevens tot begrotingswijzigingen, vast te stellen door het algemeen bestuur. Omdat het Jaarplan 2018 nog volgens de oude P&C-cyclus is ingericht, zijn de begrotingswijzigingen ook volgens de oude indeling weergegeven. De begrotingswijzigingen zijn bij het onderdeel "Financiën" nader toegelicht. In de begrotingswijzigingen op het Jaarplan 2018 is een aantal mutaties op de bestemmingsreserves en voorzieningen verwerkt. Deze mutaties zijn ook bij het onderdeel "Financiën" nader toegelicht.

Beoogd effect

Een aangepast Jaarplan 2018 als gevolg van de ontwikkelingen in het lopende jaar.

Argumenten

1.1 Stand van zaken rapporteren

De stand van zaken, voortschrijdende inzichten, ontwikkelingen in de afgelopen maanden dienen te worden gerapporteerd in de kwartaalrapportage Q3.

1.2 Begrotingswijzigingen doorvoeren

Naar aanleiding van voortschrijdende inzichten, ontwikkelingen in de afgelopen maanden en verwachtingen voor de komende maanden dient het Jaarplan 2018 aangepast te worden door middel van een begrotingswijziging.

Risico's & Kanttekeningen

Zonder het vaststellen van de begrotingswijzigingen bestaat het risico van onrechtmatig handelen in 2018.

Financiën

De financiële gevolgen zijn per thema in hoofdstuk 2 van de kwartaalrapportage Q3 samengevat. In onderstaande tabel zijn de bijzondere posten opgenomen die eenmalig zijn of een bijzondere oorzaak hebben zoals aanbestedingsresultaat, extra inhuur.

Oorzaak	(in € 1.000)	Voordeel	Nadeel	
Kapitaallasten: Afschrijving		800		
Kapitaallasten: Rente		300		
Stichting IJkdijk + windmolens			44	
Veldproef objectbescherming			47	
Bebording, noodherstel, overdracht bruggen			115	
Afvoer afvalwater Eemshaven			105	
Calamiteit persleiding			60	
Stortkosten (resultaat aanbesteding)			50	
Chemicaliën (resultaat aanbesteding)		150	300	
Afvoer slib (resultaat aanbesteding)			91	
Onderhoud woningen (asbest)			50	
Verkoop woning		162		
Inhuur i.v.m. Omgevingswet			103	
Inhuur Secretaris Directeur			100	
Subtotaal		1.412	1.065	
Resultaat bijzondere posten			347	Voordeel
Overige + en -			194	Voordeel
Totaal			541	Voordeel

Er zijn altijd afwijkingen in positieve en negatieve zin bij een jaarrekening. Uitgangspunt is dit op totaal geen groot verschil mag opleveren omdat anders hiermee het budgetrecht wordt aangetast. Een deel van de extra kosten in 2018 is structureel en ook opgenomen in Jaarplan 2019 (zoals transportkosten en de drie genoemde aanbesteding).

Per programma wordt hierna een nadere toelichting gegeven op de in deze kwartaalrapportage Q3 opgenomen mutaties in de bestemmingsreserves en de voorzieningen:

Programma 2 Voldoende en Gezond Water

- a. Onttrekking bestemmingsreserve onderhoudsbaggeren € 82.000.
€ 50.000 betreft baggerwerkzaamheden in de gemeente Appingedam en € 32.000 is bestemd voor het baggeren van de haven en de vaargeul van Noordpolderzijl. Per ultimo boekjaar vindt de definitieve vaststelling plaats.
- b. Onttrekking bestemmingsreserve De Slokkert € 39.774.
Deze onttrekking is in het Jaarplan 2018 voorzien.

Per ultimo boekjaar vindt de definitieve berekening van de toevoegingen en onttrekkingen plaats.

Programma 4 Water en Maatschappij

- a. Toevoeging pensioenvoorziening (voormalig en huidig) bestuur € 105.000.
- b. Toevoeging voorziening (voormalig) personeel € 2.000.
- c. Onttrekking pensioenvoorziening (voormalig en huidig) bestuur € 100.000
Dit was in het Jaarplan 2018 geraamd op € 132.000.
- d. Onttrekking voorziening (voormalig) personeel € 32.000.
Dit was in het Jaarplan 2018 geraamd op € 200.000. Deze wordt naar beneden bijgesteld wegens uitdiensttreding van een medewerker.
- e. Onttrekking voorziening w.w.-rechten voormalig personeel € 240.000.

Per ultimo boekjaar vindt de definitieve berekening van de toevoegingen en onttrekkingen plaats.

Programma 5 Bedrijfsvoering

- a. Toevoeging voorziening jubilea 25 en 40 jaar € 45.000.
- b. Onttrekking voorziening jubilea 25 en 40 jaar € 115.000.
De in het Jaarplan 2018 geraamde onttrekking was € 70.000.

Per ultimo boekjaar vindt de definitieve berekening van de toevoegingen en onttrekkingen plaats.

De vast te stellen begrotingswijziging is als volgt:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Jaarplan 2018	Bedrag van wijziging	Jaarplan 2018 na wijziging
A. WIJZIGINGEN PER PROGRAMMA (cf jaarplan 2018)			
Exploitatie (saldokosten)			
Programma 1 Waterveiligheid	7.985	-620	7.365
Programma 2 Voldoende en gezond water	17.375	316	17.692
Programma 3 Gezuiverd water	15.724	-246	15.478
Programma 4 Water en Maatschappij	5.811	222	6.032
Programma 5 Bedrijfsvoering	14.989	-186	14.804
Totalen programma's	61.885	-514	61.371
Belastingopbrengsten Watersysteembeheer	36.764	-92	36.672
Belastingopbrengsten Zuiveringsbeheer	24.497	119	24.616
Onttrekking algemene reserve Zuiveringsbeheer	624	0	624
Saldo	0	-541	-541
B. WIJZIGINGEN PER THEMA			
Exploitatie (saldokosten)			
1A Primaire waterveiligheid	4.969	81	5.050
1B Regionale waterveiligheid	2.831	-683	2.148
1C Calamiteitenbeheer	187	-20	167
2A Klimaat adaptief watersysteem	18.082	5	18.087
2B Waterkwaliteit	777	39	816
2C Vaarwegen en recreatie	564	212	776
3A Transport	3.884	34	3.918
3B Waterzuiveren	10.134	-53	10.081
3C Slibverwerking	2.578	-304	2.274
4A Bestuur	1.809	139	1.948
4B Organisatie	4.181	-491	3.690
4C Ondersteuning	10.610	451	11.061
4D Communicatie - Internationale samenwerking	1.279	76	1.355
5 Belastingen	-61.885	-27	-61.912
Saldo	0	-541	-541
C. WIJZIGINGEN PER TAAK			
Toerekening taak aan Watersysteem		287	
Toerekening taak aan Zuiveren		254	
Totaal		541	

Communicatie

N.v.t

Uitvoering

Na vaststelling door het algemeen bestuur worden de begrotingswijzigingen verwerkt.