



Waterschap Veluwe

Voorstel

Aan algemeen bestuur 22 juni 2011

Steenbokstraat 10
Postbus 4142
7320 AC Apeldoorn
[T] (055) 527 29 11
[F] (055) 527 27 04
[E] waterschap@veluwe.nl
[I] www.veluwe.nl

Portefeuillehouder V. Doorn

Datum 9 juni 2011
Opgemaakt door Financiële en Economische
Zaken
Docbasenummer 224050

Onderwerp Burap 2011-2

Bijlage(n)

1. Beslispunten

Voorgesteld wordt:

- In te stemmen met de gewijzigde doelstellingen;
- Kennis te nemen van het voorlopig resultaat 2011 en akkoord te gaan met de herziene raming en de daarmee gepaard gaande aanpassingen van de raming per kostendrager en programma zowel voor de exploitatie als de investeringen (inzicht per eind april 2011);
- Kennis te nemen van de rapportage grondaankopen periode 1/1/2011-30/4/2011;
- De kredietbedragen voor onderhanden werken overeenkomstig de tabel aan te passen;
- Kennis te nemen van de rapportage stand van zaken ten aanzien rechtmatigheid;
- In te stemmen met het voorstel om, in afwijking van het activabeleid, voor het project KRW maatregelen IJssel alle gerelateerde uitgaven (uitgaven voor uren van alle medewerkers en alle overige uitgaven) op het project te boeken.

2. Inleiding

Hierbij bieden wij u de tweede bestuursrapportage (Burap 2011-2) aan over het jaar 2011. Het betreft een rapportage van de stand van zaken van de doelstellingen, van het voorlopig resultaat 2011, van de grondaankopen, van de stand van zaken onderhanden werken per eind april 2011, de rapportage stand van zaken rechtmatigheid en een voorstel tot activeren van alle uitgaven voor het project KRW maatregelen IJssel.

3. Rapportage doelstellingen




In de volgende tabel worden de doelen van de beleidsbegroting 2011 schematisch weergegeven. De kleur in de tabel geeft aan hoe de stand van zaken is ten opzichte van de doelstelling uit de begroting 2011. Tevens wordt de stand van zaken kort tekstueel toegelicht. Een uitgebreide specificatie van de doelstellingen en de stand van zaken (Bijlage 1) is beschikbaar op de bestuursschijf.

Programma	Prognose 2011 t.o.v. begroting
<i>Programma 1 Veiligheid</i>	

Waterschap Veluwe

Veilige dijken	
<i>Programma 2 Waterbeheer</i>	
Gewenste grond- en oppervlaktewaterregime (GGOR)	
Verminderen wateroverlast en water voor droge tijden	
Goede kwaliteit oppervlaktewater en waterbodem	
Herstel en behoud bijzondere natuur	
Stedelijk water: Goede afstemming watersysteem en waterketen	
Goede onderhoudsituatie watersystemen	
Brede Kijk	
Meten is weten	
Beekherstel	
Waterketen integraal benaderen	
<i>Programma 3 Waterketen</i>	
Getransporteerd afvalwater	
Gezuiverd afvalwater	
Slibverwerking	
Opwekken eigen energie	
<i>Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering</i>	
Belastingheffing en invordering	
Bestuur	
Externe communicatie	

Legenda

	Meer gerealiseerd		Norm niet behaald
	Norm behaald(+/-10%)		

Toelichting:

Programma 1 Veiligheid

Veilige dijken

VNK2 (Veiligheid Nederland in Kaart) is afgerond. De uitkomsten van VNK2 gaan gebruikt worden voor aanscherping van de normering van de primaire waterkeringen, die in 2014 zijn afgerond. In 2017 is de nieuwe normering geborgd in de Waterwet.

Waterschap Veluwe is begonnen met het updaten van de legger en het beheerregister van de waterkeringen. Deze worden op 1 januari 2014 vastgesteld.

Waterschap Veluwe

Programma 2 Waterbeheer

Gewenste grond- en oppervlaktewaterregime (GGOR)

Het GGOR proces voor de TOP-lijstgebieden en de herstelplannen ligt sinds juni 2009 stil door onduidelijkheid over de beschikbaarheid van financiële middelen van de provincie. Gelet op de actuele bezuinigingsactie van het Rijk en de provincie is er tot op heden geen duidelijkheid over de financiering van de TOP-lijstgebieden. Het GGOR proces overige gebieden zou gelijktijdig vastgesteld worden met de GGOR TOP-lijstgebieden. Hiervoor geldt dus ook dat Waterschap Veluwe pas na 2011 kan beschikken over een gebiedsdekkend GGOR. Tot die tijd zijn de actuele oppervlaktewater- en grondwaterstand maatgevend.

Verminderen wateroverlast en water voor droge tijden

Voor wat betreft de waterbergingsgebieden geldt dat de zandwinplassen in de polder Hattem (25 ha) en het gebied langs de Hierdensebeek (10 ha) nog moeten worden gerealiseerd. Verwacht wordt dat de doelstellingen voor dit jaar gerealiseerd worden.

In 2010 is de planvorming ten behoeve van het Deltaprogramma gestart. Het generieke programma Zoetwater en het deelprogramma IJsselmeer hebben de 1e fase in april afgesloten met rapportages die bestuurlijk zijn besproken met de regionale overheden en maatschappelijke organisaties. Het doel hiervan is draagvlak te creëren voor de resultaten en voor de aanpak van de volgende fase. De resultaten worden door de Deltacommissaris gebruikt bij de aanpak voor de volgende fase (2011 en 2012) van het Deltaprogramma waarover het kabinet in september een besluit neemt.

Goede kwaliteit oppervlaktewater en waterbodem

Door de sanering van de Hartense Molenbeek (afronding van de werkzaamheden van 2010 en daarmee het doorschuiven van een deel van de prestaties naar 2011) en een gedeelte van de Griff valt de saneringsopgave qua kilometers en kubieke meters hoger uit dan de doelstelling in 2011.

Het baggeren van de Grote Wetering (traject Oene-Toevoerkanaal) in combinatie met het baggeren van de Kleine en Nijbroekse Wetering heeft een positief effect gehad op de te behalen doelen van het baggeren in landelijk gebied. Deze projecten zijn in het laatste trimester 2010 tot uitvoering gekomen en de beoogde prestaties zijn met name begin 2011 gerealiseerd waardoor de valt de baggeropgave qua kilometers en kubieke meters hoger uit dan de doelstelling in 2011.

Net als afgelopen jaar zullen ook dit jaar de vijf zwemwateren conform de Europese zwemwaterrichtlijn worden gemonitord. De zwemwaterbemonsteringen zijn weer gestart en leiden nog niet tot problemen omdat de zomer immers nog moet starten.

Herstel en behoud bijzondere natuur

Door uitvoering van de projecten sanering Griff (gedeelte), Oever en Stapstenen Grote Wetering en KRW Polder Oosterwolde en stapsteen Welsum kunnen de beoogde KRW-resultaten worden gerealiseerd.

Voor wat betreft de HEN-doelstelling geldt dat met de uitvoering van de projecten Nieuwe Beek, Herstel Bovenloop en Middenloop Egelbeek en Orderbeek naar verwachting ca. 4 km meer kan worden gerealiseerd dan is voorzien. Met het bestuursvoorstel van het project Nieuwe Beek is destijds aangegeven dat er extra prestaties gerealiseerd zullen worden, als aanvulling op de in de beleidsbegroting geformuleerde doelstellingen. Voor de projecten Herstel Bovenloop en Middenloop

Waterschap Veluwe

Egelbeek en Orderbeek geldt dat het voornamelijk een verschuiving betreft van prestaties van 2010 naar 2011.

De doelstelling voor SED-wateren wordt naar verwachting dit jaar niet gehaald als gevolg van het doorschuiven van het project Fliert (traject Fliertdal) naar 2012 en een foutief ingeschatte doelstelling in de beleidsbegroting.

Met de projecten Vispassages Noordelijk IJsselvallei, de verdeelwerken rondom de Grift worden 8 vispassages meer gerealiseerd dan was voorzien. Dit heeft grotendeels te maken met het doorschuiven van de geplande prestaties vanuit 2010 naar 2011.

Het waterschap gaat voor Rijkswaterstaat 35 kilometer IJssel-oever, 7,5 kilometer nevengeulen in de uiterwaarden weer aansluiten op de IJssel en samen met Rijkswaterstaat 2 gemalen (Middelbeek en Stadgracht Elburg) vispasseerbaar maken. Het hele maatregelenpakket moet eind 2015 klaar zijn. De kosten voor Rijkswaterstaat zijn begroot op ruim € 35 miljoen. De voorbereidingen voor de uitvoering zijn ondertussen in volle gang.

Stedelijk water: Goede afstemming watersysteem en waterketen

Het waterplan Nunspeet is nog niet bestuurlijk vastgesteld door beide partijen. Naar aanleiding van aanhoudende stankklachten in combinatie met wateroverlast wordt op dit moment het waterkwaliteitsspoor in combinatie met NBW opgave stedelijk gebied en Molenbeek uitgewerkt. Dit kan gezien worden als inhoudelijk aanvulling cq bijstelling van het concept-waterplan. Het maatregelenpakket volgend uit de nu lopende studie wordt door beide partijen later dit jaar bestuurlijk vastgesteld. In overleg met de gemeente wordt bepaald of dit leidt tot een herziening van het concept waterplan.

De afgelopen maanden is een tweetal maatregelen uit het waterplan Harderwijk ambtelijk uitgewerkt in de watersysteemanalyse Harderwijk. De uitkomsten worden nog gezamenlijk aan de beide besturen voorgelegd, waarna uitvoering zal volgen.

Goede onderhoudssituatie watersystemen

Als gevolg van de vorstperiode in het laatste kwartaal zijn enkele kunstwerken/stuwen in 2010 niet afgerond. Deze zijn ondertussen begin 2011 alsnog voltooid. Onder voorbehoud van een financiële bijdrage vanuit de provincie zal de Bonenburgersluis worden gerenoveerd. Door realisatie van de projecten Verdeelwerken Grift, stuwen en vispassages Doornspijker- en Puttnerbeken, en renovatie van de Bonenburgersluis worden naar verwachting 11 stuwen/kunstwerken gerealiseerd, 6 extra ten opzichte van het aantal dat was voorzien als gevolg van het doorschuiven van deze prestaties van 2010 naar 2011.

Brede Kijk

De voorbereiding van de projecten ecologische verbindingzones Grift en Voorsterbeek is in volle gang, waarbij voor de Grift geldt dat de uitvoering van enkele deelprojecten inmiddels gestart is.

De uitvoering van de projecten Oevers en stapstenen Grote Wetering en een deel van de Voorsterbeek leveren met name een bijdrage aan de totstandkoming van meer hectare stapstenen dan gepland. Met de uitvoering van de projecten Oevers en stapstenen Grote Wetering kunnen meer hectare stapstenen worden gerealiseerd dan ten tijde van de totstandkoming van de beleidsbegroting werd ingeschat. Voor de Voorsterbeek geldt dat een deel van de prestaties eerder in de planperiode gerealiseerd kan worden door ondermeer een coöperatieve opstelling van de land(goed)eigenaren.

Waterschap Veluwe

Meten is weten

De werkzaamheden om de legger op orde te krijgen verlopen conform plan. Eind 2013 moet de legger geactualiseerd zijn op basis van het theoretische profiel en de bepalingen uit de Waterwet.

Voor het modelleren geldt dat veel tijd en energie is besteed aan het doorrekenen van de wateroverlast die is opgetreden in augustus 2010. Daarnaast wordt dit jaar gewerkt aan de NBW-toetsing van 2012. Voor 2012 moet het waterschap de reeds gebouwde modellen actualiseren en analyseren. Het doel hiervan is begin 2012 de modellen klaar te hebben staan om de toetsing uit te kunnen voeren.

Beekherstel

Verwacht wordt dat er meer kilometers beekherstel zullen worden voorbereid en uitgevoerd dan was voorzien. Met de afronding van onder andere de projecten Doornspijkerbeken, herstel Boven- en Middenloop Egelbeek, beekherstel en retentie Eekterbeek, Griff (deelproject) en Voorsterbeek (gedeelte) zal naar verwachting 15 kilometer meer aan beekherstel worden uitgevoerd dan de doelstelling.

Waterketen integraal benaderen

Momenteel wordt het Basisrioleringsplan (BRP) Epe opgesteld in overleg met het waterschap. Volgens de planning zal het BRP Epe voor de zomer van 2011 worden afgerond. Na de zomer zal in overleg met de gemeente worden bekeken in hoeverre een OAS zinvol is.

De vuilwatergoot nabij de rwzi Apeldoorn voor omleiding van water afkomstig uit de overstorten en noodoverlaten naar het Apeldoorns Kanaal wordt momenteel aangelegd. De goot zal voor de zomer van 2011 worden opgeleverd.

Programma 3 Waterketen

Getransporteerd afvalwater

In samenwerking met een extern adviesbureau is voor acht gemeenten op de Noord-Veluwe de mogelijkheid tot nadere samenwerking onderzocht. Deze is vertaald naar een samenwerkingsstudie. Verwachting is dat dit jaar een derde van de afspraken uit deze studie zullen worden geïmplementeerd.

Er is gekozen om eerst het discrepantieonderzoek van Harderwijk af te ronden. De verwachting is dat deze binnenkort kan worden afgerond. Daarna kan het discrepantieonderzoek van Apeldoorn worden opgestart.

Gezuiverd afvalwater

De meeste overschrijdingen van de lozingsisen in het kader van de Wvo-vergunning worden veroorzaakt door de uitspoeling van slib in het effluent van de rwzi Epe. Hiermee wordt ook een aantal keer de fosforeis overschreden (gebonden fosfor). Na realisatie van de Nereda-installatie zijn deze problemen naar verwachting voorbij. Verwacht wordt dit jaar wel aan de doelstelling te kunnen voldoen.

De verwerking van al het slib op de rwzi Apeldoorn zorgt ervoor dat de belasting met fosfor aanzienlijk wordt verhoogd. De deelstroombehandelingsinstallatie voor deze parameter (P-verwijderingsinstallatie) moet nog worden gerealiseerd. Aan de minimale wettelijke eis van 75% fosforverwijdering voor het beheersgebied zal ruim worden voldaan. Tevens wordt verwacht dat aan de eigen doelstelling (79%) wordt voldaan.

Waterschap Veluwe

De doorlopende struvietproblemen zorgen voor achterstand in met name het preventief onderhoud. In april is een grote hoeveelheid werkorders met betrekking tot preventief onderhoud gegenereerd. De huidige cijfers geven dus een enigszins vertekend beeld.

Slibverwerking

De jaarprognose van het gemiddelde drogestofgehalte van het ontwaterde slib bedraagt 24%, hetgeen beter is dan de doelstelling van 23,5%. Een hoger drogestofgehalte draagt bij aan lagere verwerkingskosten, bij gelijk blijvende slibvolumes.

Opwekken eigen energie

De rwzi Apeldoorn voorziet volledig in de eigen energiebehoefte en er wordt stroom teruggeleverd aan het elektriciteitsnet. Verder wordt de opgewekte warmte deels ingezet voor eigen gebruik en deels verkocht aan de woonwijk Zuidbroek. De jaarprognose van de opwekking van elektriciteit is 2.000.000kWh hoger dan de doelstelling (16.000.000kWh), aangezien rwzi Harderwijk en de slibgistingstank externe afvalstoffen Apeldoorn meer opwekken dan begroot door optimalisatie van de installatie en het beheer van de installatie.

Programma 4 Bestuur en bedrijfsvoering

Belastingheffing en invordering

De gemeenteraden van Dronten, Leusden en Nijkerk en het algemeen bestuur van het Gemeenschappelijke Belastingkantoor Lococencus-Tricijn (GBLT) hebben in de loop van 2010 besloten om in principe in te stemmen met samenwerking. Voor wat betreft de tijdplanning van het project is uitgegaan van een operationele start in de medio 2012 en een formele start van de belastingorganisatie op uiterlijk 1 januari 2013 (of zoveel eerder als nodig wordt geacht).

Het GBLT en de gemeente Zwolle hebben in 2009 een quick scan laten uitvoeren naar de mogelijkheden van samenwerking beide organisaties. De algemene conclusie was dat er positieve indicaties zijn om samen te werken. De gemeente Zwolle heeft inmiddels verzocht de samenwerking op basis van de DVO-constructie (dienstverleningsovereenkomst) te onderzoeken op de mogelijkheden en/of onmogelijkheden. Dit onderzoek is inmiddels in GBLT verband gestart. De uitkomsten daarvan worden in het tweede kwartaal verwacht.

Naar aanleiding van onder andere de negatieve ervaringen met fouten in de Vitens bestanden en de daarmee gepaard gaande extra werkzaamheden is voorgesteld om eerder dan gepland te stoppen met de meeliftactiviteiten en wel met ingang van 1 januari 2012 in plaats van 1 januari 2013. Het algemeen bestuur heeft het voorstel tot beëindiging van het contract goedgekeurd in de vergadering van 27 april.

De aanslagen 2011 voor de zuiveringsheffing/verontreinigingsheffing, voor woonruimten, de watersysteemheffing ingezetenen, de forfaitaire aanslagen voor bedrijfsruimten en de voorlopige aanslagen voor bedrijfsruimten binnen de prestatienormen zijn opgelegd.

Inmiddels is ook een aanvang gemaakt met het opleggen van een deel van de aanslagen watersysteemheffing gebouwd en ongebouwd.

Bestuur

De bestuurlijke activiteiten verlopen conform de doelstelling zoals is opgenomen in de begroting. Prioriteit wordt gegeven aan de voorbereidingswerkzaamheden met betrekking tot de aankomende fusie met Vallei en Eem

Waterschap Veluwe

Externe communicatie

De reguliere activiteiten worden uitgevoerd conform het beleidsplan externe communicatie. Met het oog op nagestreefde herkenbaarheid in de regio en relatiebeheer worden opleveringen en startbijeenkomsten georganiseerd waarbij leden van externe doelgroepen worden uitgenodigd. Tevens was ons waterschap gastheer voor een UvW-symposium over cradle-to-cradle, waarbij de grondleggers van dit principe aanwezig waren.

4. Rapportages financieel

4.1. Voorlopig resultaat 2011

Exploitatie

Het management wordt door middel van een maandelijkse managementrapportage op de hoogte gehouden van de financiële mee- en tegenvallers ten aanzien van de exploitatiebegroting 2011. In de Burap 2011-1 is een nadelig resultaat van € 63.669,-- gemeld. In deze burap wordt een voordelig resultaat gemeld van € 481.000,--. Hiermee komt het totaal resultaat ten opzichte van de beleidsbegroting 2011 uit op € 417.331,--.

Het voordelige resultaat van € 481.000,-- in de afgelopen periode wordt onderstaande in een specificatie weergegeven. Tevens is onderstaand een overzicht herzien resultaat per kostendrager weergegeven en zijn de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

Tabel: Herziene raming (x € 1.000,--)

	Voordelig	Nadelig	Incidenteel	Structureel
Resultaat Burap 2011-1		64	64	
Resultaat Burap 2011-2				
<u>Kosten:</u>				
Personeelslasten	200		200	
Bijdrage Waterschapshuis	73		73	
Overige kosten	18		18	
<u>Opbrengsten:</u>				
Opbrengst dividend Waterschapsbank		90		90
Opbrengst verwerking externe afvalstoffen en terugwinning elektra en warmte	250		25	225
Overige opbrengsten	30		30	
SUBTOTAAL BURAP 2011-2	571	154	346	135
TOTAAL HERZIENE RAMING (30/4 '11)	571	154	282	135

Saldo herziene raming per eind april 2011 (voordelig)	417		282	135
--	------------	--	------------	------------

Tabel: Herziene raming (x € 1.000,--)

	Watersysteembeheer	Waterzuivering	Totaal
<u>Resultaat</u>			
Begroot resultaat	- 653	- 1.194	- 1.847
Resultaat tov de beleidsbegroting	- 28	445	417
Herziene resultaat	- 681	- 749	- 1.430

Waterschap Veluwe

Toelichting:

De herziene raming in deze burap (BURAP 2011-2) laat een voordelig saldo zien van € 481.000,--. Onderstaand worden de belangrijkste verschillen toegelicht.

Kapitaallasten (nihil)

De totale afschrijvingslasten worden circa € 250.000,-- lager geprognoseerd. De lagere kosten hebben o.a. betrekking op de ontvangen subsidie voor gemaal Antlia, het later dan begroot activeren van projecten en het lagere investeringsniveau dan begroot.

De rente-opbrengsten worden € 250.000,-- lager geraamd. Het betreft met name lagere opbrengsten bouwrente a.g.v. het lager dan begrote investeringsniveau.

Personeelslasten (voordeel € 200.000,--)

Als gevolg van openstaande vacatures vallen de salariskosten € 100.000,-- lager uit dan begroot. Van het begrote budget voor extra inhuur van personeel in verband met (tijdelijke) extra werkzaamheden ter voorbereiding van de fusie kan € 100.000,-- worden teruggegeven.

Bijdrage Waterschapshuis (voordeel € 73.000,--)

De bijdrage aan Het Waterschapshuis wordt € 73.000,-- lager geraamd. Deze lagere bijdrage is met name het gevolg van het nog niet innen van de ODB/ESB in 2011.

Belastingopbrengsten (nihil)

GBLT heeft in de 1^e bestuursrapportage over 2011 aangegeven dat de belastingopbrengst ingezetenenheffing € 100.000,-- hoger wordt geraamd dan begroot. In de begroting 2011 van Waterschap Veluwe is op verzoek van het college € 250.000,-- incidentele opbrengst opgenomen. De € 100.000,-- aan extra geraamde opbrengst wordt gecorrigeerd op de begrote incidentele opbrengst.

In de 1^e bestuursrapportage heeft GBLT geen prognose gegeven over de te verwachten opbrengst ten aanzien van opgelegde aanslagen over voorgaande jaren. Op dit moment kan dus nog weinig zekerheid gegeven worden over de daadwerkelijke ontvangst van deze opbrengsten.

Opbrengst dividend waterschapsbank (nadeel € 90.000,--)

De Nederlandse Waterschapsbank (NWB) moet haar vermogen aansterken om aan de nieuwe internationale kapitaaleisen, in jargon bekend als Basel 3, te kunnen voldoen. Over 2010 gaat het dividend omlaag naar € 23 miljoen en de komende jaren is het zelfs nul. De dividendopbrengst valt voor Waterschap Veluwe in 2011 € 90.000,-- lager uit dan begroot.

Opbrengst verwerking externe afvalstoffen en terugwinning elektra en warmte (voordeel € 250.000,--)

De verwachting is dat de opbrengst van de verwerking van externe afvalstoffen hoger zal uitkomen dan begroot. Dit komt mede doordat het proces van de verwerking van externe afvalstoffen in de slibgistingstank externe afvalstromen is geoptimaliseerd en de gistingcapaciteit wordt optimaal gebruikt. Hierdoor wordt meer biogas opgewerkt dan begroot waardoor naar verwachting meer elektra en warmte teruggeleverd zal worden.

Waterschap Veluwe

Stand van zaken exploitatie per programma

De begroting per programma is tot stand gekomen door toerekening van de primaire producten aan de 4 programma's. In het kader van rechtmatigheid (begrotingscriterium) is het verplicht om hierover tussentijds te rapporteren.

Tabel: Stand van zaken exploitatie per programma (x € 1.000,--)

Programma	Begroting 2011	Herziene raming 2011	Werkelijke kosten t/m april 2011
1. Veiligheid (direct)	1.292	1.640	625
2. Waterbeheer (direct)	8.142	8.174	1.659
3. Waterketen (direct)	20.317	20.024	5.596
4. Bestuur en bedrijfsvoering (direct)	4.433	4.448	2.489
Totaal Indirecte kosten	20.476	19.957	5.958
Totaal	54.660	54.243	16.327

Toelichting stand van zaken exploitatie:

Bij de programma's is onderscheid gemaakt in directe kosten per programma en een totaal voor de indirecte kosten (afdelingskosten, huisvesting, verzekeringen, kosten ondersteuning). Uit bovenstaande tabel blijkt dat de werkelijke kosten per programma tot en met april 2011 de begroting niet overschrijden.

Investerings

Het management wordt door middel van een maandelijkse managementrapportage op de hoogte gehouden van de financiële mee- en tegenvallers in 2011 ten aanzien van de investeringsbegroting 2011. Het totaalbeeld van deze rapportage geeft aan dat de verwachte uitgaven € 3.222.000,-- (kolom 2 -/- 5) lager zullen zijn dan de begroting uit de beleidsbegroting 2011. In de periode van februari t/m april 2011 zijn de verwachte uitgaven € 2.667.000,-- lager geprognosticeerd (kolom 4 -/- 5).

Stand van zaken investeringsuitgaven per programma

Onderstaand is een overzicht opgesteld waarin de verwachte en werkelijke uitgaven ten opzichte van de begroting per programma worden weergegeven.

In het kader van rechtmatigheid (begrotingscriterium) is het verplicht om hierover tussentijds te rapporteren.

Tabel: Stand van zaken bruto investeringen per programma (x € 1.000,--)

Programma	1 Begroting 2011* ₁	2 Herziene begroting 2011	3 Werkelijke uitgaven t/m april 2011	4 Prognose verwachte uitgaven 2011 Burap 2011-1	5 Prognose verwachte uitgaven 2011 Burap 2011-2
1. Veiligheid	1.010	3.110	55	3.110	3.110
2. Waterbeheer	16.160	16.160	4.575	15.122	15.122
3. Waterketen	16.215	16.215	3.815	16.698	12.988
4. Bestuur en bedrijfsvoering	2.060	2.060	842	2.060	3.103
Totaal	35.445	37.545	9.287	36.990	34.323

*1 Betreft begroting 2011 + begroting doorgeschoven van 2010 naar 2011 (€ 1.315.000,--), geaccordeerd door AB.

Waterschap Veluwe

Toelichting stand van zaken investeringen:

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de werkelijke uitgaven per programma tot en met april 2011 de begroting niet overschrijden.

De afwijkingen tussen de prognose verwachte uitgaven 2011 Burap 2011-1 en de prognose verwachte uitgaven 2011 Burap 2011-2 worden onderstaand kort toegelicht. De gespecificeerde toelichting per project is beschikbaar op de bestuurschijf (Bijlage 2).

Programma 3. Waterketen (-/- € 2,7 miljoen)

Prognose verwachte uitgaven 2011 Burap 2011-2

De verwachte uitgaven voor 2011 zijn in de afgelopen periode verlaagd met € 2.656.000,--.

In de afgelopen periode is per saldo € 1.054.000,-- aan krediet teruggegeven voor projecten. In de begroting was opgenomen dat dit bedrag dit jaar uitgegeven zou worden, maar deze uitgaven zullen dus niet plaatsvinden. Bij de stand onderhanden werken, waar wordt aangegeven dat het krediet wordt teruggegeven, wordt dit nader toegelicht.

De verwachte uitgaven in 2011 voor verscheidene projecten op de rwzi Apeldoorn, waaronder fosfaatruigwinning rwzi Apeldoorn en rwzi Apeldoorn energie-optimalisatie, zullen lager zijn dan begroot. Voornaamste reden bij alle projecten is dat nog onderzoek, bijvoorbeeld slibstrategiestudie rwzi Apeldoorn en variantenstudie P-terugwinning, opgestart dient te worden of lopend is, waardoor de projecten later in uitvoering gaan. Dit onderzoek dient uitgevoerd te worden alvorens tot uitvoering over te gaan om desinvesteringen te voorkomen en/of tot een voldoende onderbouwde systeemkeuze te komen. De uitgaven zullen hierdoor per saldo ongeveer € 2.000.000,-- lager zijn dan begroot.

Daarnaast worden de projecten Drijfslagkering Apeldoorn, rwzi Apeldoorn vervanging automatisering waterlijn en rwzi Apeldoorn domes beluchtingselementen wegens vertraging in de voorbereiding, te weinig personele capaciteit of mindere prioriteit niet of maar gedeeltelijk in 2011 uitgevoerd. Anderzijds worden de projecten Transportsysteem Terwolde en rwzi Apeldoorn thermische drukhydrolyse in verband met synergie voordelen met lopende projecten naar voren gehaald en opgestart in 2011. De uitgaven zullen hierdoor per saldo ongeveer € 250.000,-- lager zijn.

Programma 4. Bestuur en bedrijfsvoering

Prognose verwachte uitgaven 2011 Burap 2011-2

De verwachte uitgaven voor 2011 zijn in de afgelopen periode verhoogd met € 1.043.000,--.

Dit is het gevolg van de uitgaven die plaatsvinden voor projecten, waaronder Z-info, Uitwijkvoorzieningen procesautomatisering, Aanschaf bedrijfswagens Zuiveringsbeheer en Uitvoering plan van aanpak RI&E arbeidsmiddelen, waarvoor in voorgaande jaren krediet is aangevraagd, maar waarvoor in 2011 nog uitgaven worden gedaan.

Waterschap Veluwe

4.2. Rapportage grondaankopen

Tabel: Grondtransacties periode januari t/m april 2011

Aan-/ Verkoop	Project	Oppervlakte (m ²)	Koopsom (€)
Aankoop	Puttenerbeek	820	3.035
Verkoop	Puttenerbeek	2.250	8.325
Aankoop	Doornspijkerbeken	813	4.472
Verkoop	Nodbeek (Bijsselse beken)	30.346	115.731
Aankoop	Nodbeek (Bijsselse beken)	13.696	59.937
Aanleg- instandhoudingsovereenkomst	Robuuste Grift	8.490	Om niet
Aanleg- instandhoudingsovereenkomst	Robuuste Grift	6.276	Om niet
Aankoop	Werkschuur, Voordersteeg 1 Twello	3.715	550.000
Verkoop	Grond aan gem. Heerde	Ca. 308	12.320
Verkoop	Fam. Smeier Laag Soeren	155	2.712
Aankoop	Weteringse Broek	10.410	47.503
Recht van opstal NUON	Zonnebergstraat Wilp	Enmalige vergoeding	150

4.3. Stand van zaken onderhanden werken

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiële stand van zaken van de beschikbaar gestelde kredieten van onderhanden werken voor integraal waterbeheer, waterkeringen, zuiveringstechnische werken en overige projecten.

Deze zijn in de volgende tabel opgenomen. De specificatie stand van zaken onderhanden werken is beschikbaar via de bestuursschijf (Bijlage 3). Van de projecten welke in de afgelopen periode naar de onderhoudsfase zijn gegaan is een document "Opgeleverd" opgesteld. Deze zijn beschikbaar op de bestuursschijf (Bijlage 4).

Tabel: Stand van zaken onderhanden werken (x € 1.000,--)

Project/cluster	Bruto bedrag verlaging	Bruto bedrag verhoging	Subsidie verlaging	Subsidie verhoging
Aanleg en onderhoud watersystemen	50			
Beheer hoeveelheid water	500			
Gezuiverd afvalwater	1.000			
Overig	40			
Projecten in onderhoudsperiode	241			
Totaal generaal	1.831	0	0	0

Waterschap Veluwe

Toelichting afwijkingen kredieten

Aanleg en onderhoud watersystemen (voordeel € 50.000,--)

Beekherstel Bovenloop Eerbeekse Beek (voordeel € 50.000,--)

Het bedrag van € 50.000,-- kan terug worden gegeven omdat onvoorziene kosten lager zijn uitgevallen.

Beheer hoeveelheid water (voordeel € 500.000,--)

Renovatie gemaal Leuvenheim (voordeel € 500.000,--)

Door een lagere aanbesteding, waarbij een verband is gelegd met de aanbesteding voor gemaal Cortenoever, waarbij de aanbieders scherp hebben ingeschreven, kan € 500.000,-- worden teruggegeven.

Gezuiverd afvalwater (voordeel € 1.000.000,--)

Nieuwbouw rwzi Epe (voordeel € 1.000.000,--)

Inmiddels is het project voldoende gevorderd om bepaalde onzekerheden uit te kunnen sluiten. Door goed projectmanagement en het uitblijven van tegenvallers kan € 1.000.000,-- van het krediet worden teruggegeven.

Overig (voordeel € 40.386,--)

Wijziging activabeleid 2009 (voordeel € 40.386,--)

Naar aanleiding van de wijziging in het activabeleid ten aanzien van het activeren van kosten voor interne uren geschreven op projecten zijn de uren geschreven door projectleiders over 2009 met terugwerkende kracht geactiveerd. In de kredieten voor de projecten was hier echter geen rekening meegehouden, daarom is één krediet aangevraagd om dit te financieren. Inmiddels heeft een en ander plaatsgevonden en kan het resterende krediet teruggegeven worden.

Projecten in de onderhoudsfase (voordeel € 240.954,--)

Aanpassen primair slibgemaal rwzi Harderwijk en 2^e WKK rwzi Elburg

Bovenstaande projecten zijn in de afgelopen periode naar de onderhoudsfase gegaan.

Baggeren vijvers Apeldoorn en Loenen (voordeel € 25.000,--)

Als gevolg van het lager uitvallen van onvoorziene uitgaven en de verwerkingskosten van het bagger kan € 25.000,-- worden teruggegeven.

Grift Stationstraat-Stadsrand (voordeel € 220.000,--)

Een deel van het project is uitgevoerd door gemeente Apeldoorn daarom kan een deel van het brutokrediet worden geretourneerd.

Beheersplan waterkeringen pva, OAS Harderwijk, OAS Nunspeet/Elburg,

Slibontwatering Apeldoorn (nadeel € 8.813,--), 2^e WKK rwzi Elburg (nadeel € 12.000,--)

Renovatie rioolgemaal Emst en Welsum (voordeel € 15.791,--), rwzi Apeldoorn fase 4 Omloopranden VBT's (voordeel € 976,--) en *rwzi Apeldoorn terreinverhardingen.*

Bovenstaande projecten kunnen worden afgesloten. Zoals aangegeven is in sommige gevallen extra krediet benodigd of kan krediet worden teruggegeven.

Waterschap Veluwe

4.4. Rapportage stand van zaken rechtmatigheid

Conform het masterplan is in het 1^e kwartaal de interne controle uitgevoerd van de processen inkoop, subsidieverkrijging en personele lasten. Daarnaast is de verbijzonderde controle in het kader van het begrotingscriterium uitgevoerd.

In het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol zijn normen vermeld voor een goedkeurende accountantsverklaring: fouten 1% van het begrotingstotaal en onzekerheden 3%. Op basis van de begroting 2011 betekent dit dat een goedkeurende accountantsverklaring zal worden verstrekt bij maximaal € 624.000,-- aan fouten en € 1.873.000,-- aan onzekerheden in de jaarrekening.

De geconstateerde afwijkingen ten aanzien van de rechtmatigheid in het 1^e kwartaal 2011 bedragen € 12.795,-- en vallen binnen de normen zoals vermeld in het door het algemeen bestuur vastgestelde controleprotocol. Per 31 maart 2011 is de goedkeuringstolerantie niet overschreden.

Bevindingen

De processen personele lasten en subsidieverkrijging voldoen aan in- en externe regelgeving en zijn daarmee rechtmatig. Ten aanzien van het begrotingscriterium zijn geen bijzonderheden geconstateerd.

De inkoopkalender, het gebruik van checklists en het contractenregister zijn beheersmaatregelen om een juiste en tijdige aanbestedingsprocedure te waarborgen. Deze maatregelen werken nog niet optimaal, maar in het proces inkoop zijn in het 1^e kwartaal geen fouten met betrekking tot rechtmatigheid geconstateerd. De geconstateerde afwijking van rechtmatigheid vloeit voort uit vorige jaren en betreft een stilzwijgende contractverlenging van het inzamelen en verwerken van afval (1^e kwartaal € 12.795,--). De publicatie van de aanbesteding zal eind mei plaatsvinden.

4.5. Activeren KRW maatregelen IJssel

In 2010 is een overeenkomst gesloten met Rijkswaterstaat voor de realisatie van de KRW maatregelen langs de IJssel. De uitgaven voor Rijkswaterstaat zijn begroot op ruim € 35 miljoen. Het project wordt door Waterschap Veluwe uitgevoerd op basis van vooraf, met Rijkswaterstaat, overeengekomen afkoopsommen per deelproject.

Wat betreft de contractvorm heeft de overeenkomst voor het project KRW maatregelen langs de IJssel veel gelijkenissen met de overeenkomst voor project Ruimte voor de Rivier. Beide werken worden uitgevoerd in opdracht van derden. De administratieve verwerking van de beide projecten zal dan ook zoveel mogelijk identiek worden gehouden. Deze administratieve verwerking is in afwijking van het activabeleid, daarom dient het Algemeen Bestuur hierover te besluiten. De afwijkingen worden onderstaand toegelicht.

Voor het project Ruimte voor de Rivier worden de kosten voor de uren, die interne medewerkers schrijven op het project, naar het project doorberekend vanuit de exploitatie. Voor het project KRW maatregelen IJssel zal dezelfde werkwijze worden gehanteerd. In het huidige activabeleid worden alleen uren van projectleiders doorberekend vanuit de exploitatie.

Datum 9 juni 2011
Onderwerp Burap 2011-2
Blad 14 van 14

Waterschap Veluwe

Voor het project Ruimte voor de Rivier worden naast de uitgaven voor de uren tevens alle andere uitgaven op het project geboekt. Voor het project KRW maatregelen IJssel zal dezelfde werkwijze worden gehanteerd. In het huidige activabeleid, staat beschreven dat bepaalde uitgaven, welke het project geen directe meerwaarde geven, niet op het project geboekt mogen worden.

Het college van dijkgraaf en heemraden.