Waterschap Brabantse Delta

Behandelend ambtenaar: M. van Garderen Beleidsveldbeheerder: M.J.J.J. van Overveld Portefeuillehouder: T.J.J.M. Schots Ambtenaar aanwezig bij het DT: Ja

Zaaknr. : 17.ZK07442/18.B0110
Kenmerk : 18IT025611
Barcode :

Evaluaties afgeronde projecten in 2017

Doel van de notitie: Informeren van het algemeen bestuur over de resultaten van projecten met een uitvoeringskrediet groter dan € 500.000,-
Samenvatting: De nota is een verzameling van projectevaluaties waarmee het algemeen bestuur wordt geïnformeerd inzake de afgeronde projecten in 2017 met een uitvoeringskrediet groter dan € 500.000,-. Het totale beeld van de evaluaties is dat vrijwel alle doelen zijn behaald (met uitzondering van de projecten die tijdelijk zijn stopgezet) binnen het beschikbare bruto budget. De nota zal in dezelfde AB-vergadering als de jaarrekening 2017 worden behandeld.
Advies: Het algemeen bestuur neemt kennis van de projectevaluaties van de projecten inclusief de verantwoorde totale projectkosten.

	Bespreking in:	**Vergaderdatum:**
☒	**Directieteam**	8 mei 2018
☐	**Overlegvergadering**	
☒	**Dagelijks Bestuur**	15 mei 2018
☐	**Georganiseerd Overleg**	
☒	**Besluitvormend AB**	13 juni 2018

☒	**Bijlage(n) bij het besluit**	
	Overzichtstabel financiële gegevens projectevaluaties 2017	18IT022291
	Individuele projectevaluaties afgeronde projecten 2017	18IT027960
--	**Achtergronddocument(en)**	

Aanleiding/context
Door middel van projectevaluaties wordt het algemeen bestuur geïnformeerd over de resultaten van projecten met een uitvoeringkrediet groter dan € 500.000,-.

Beoogd effect
De eerder vastgestelde bestuurlijke afspraak is dat voor alle projecten met een krediet groter dan € 500.000,- een bestuurlijke projectevaluatie wordt opgesteld en geagendeerd. De evaluaties worden voor een AB-vergadering verzameld en als bijlage bij een adviesnota aangeboden aan het algemeen bestuur. Reguliere verantwoording over de voortgang van de projecten vindt plaats via de managementletters en de jaarrekening.

Argumenten
De evaluaties betreffen projecten die in bedrijf zijn genomen in 2017 met een uitvoeringskrediet groter dan € 500.000,- De projectevaluaties worden tevens gebruikt om lering te trekken uit de opgedane ervaring om hier in de toekomst gebruik van te kunnen maken.

Kanttekeningen en risico's
Niet alle projecten zijn financieel volledig afgerond, hierdoor worden bij enkele projecten de financiële cijfers onder voorbehoud weergegeven. Mocht blijken dat het hier om bijzondere redenen alsnog significant van gaat afwijken, zal dit bij de volgende projectevaluaties gerapporteerd worden aan het algemeen bestuur.

Financiële dekking
In totaal hebben de projecten die als bijlagen zijn toegevoegd circa €4.7 miljoen minder netto kosten dan begroot. Dit zal afhankelijk van de afschrijvingstermijn per project minder lasten met zich meebrengen. Het totale beeld van de evaluaties is dat vrijwel alle doelen zijn behaald (met uitzondering van de projecten die tijdelijk zijn stopgezet) met circa 72% van het beschikbare bruto budget.

Zie onderstaande tabel met het totale beeld van de projectevaluaties.

X €1000	Begroot	Werkelijk	Verschil
Uitgaven (bruto)	28.200	20.275	7.925
Subsidie	5.835	2.614	3.221
Uitgaven (netto)	22.365	17.660	4.705

De kosten zijn in werkelijkheid lager dan begroot. De grootste afwijking wordt veroorzaakt door project 158 'Weerijs-Zuid herinrichting' waarbij 4.6 miljoen minder is uitgegeven dan begroot. Dit komt doordat het waterschap geen trekkersrol heeft vervuld en kon volstaan met een nettobijdrage. Hierdoor is ook de geraamde subsidie van 2.8 miljoen vervallen. In de bijlage vindt u een overzichtstabel met de financiële resultaten per project én alle projectevaluaties voor meer details.

<u>Analyse begrote en gerealiseerde subsidies</u>
Uit de evaluaties blijkt dat bij 5 van de 16 projecten bij de kredietaanvraag een subsidie of bijdrage van derden werd begroot. Bij 7 projecten werden daadwerkelijk subsidies of bijdragen van derden ontvangen. De totaal gerealiseerde inkomsten voor de projecten bedragen € 2,6 miljoen; begroot was € 5,8 miljoen. Het nadelige verschil van € 3,2 miljoen wordt grotendeels veroorzaakt door het wegvallen van bovengenoemde subsidie voor het project 'Weerijs-Zuid herinrichting' van € 2,8 miljoen. Bij het project Baggeren stedelijk water Roosendaal is de bijdrage van de gemeente € 0,4 miljoen lager dan begroot Bij aanvang van het project werd ervan uitgegaan dat het waterschap als trekker van project alle kosten zou voorfinancieren. In werkelijk betaalde de gemeente een deel van de kosten zelf. De bijdrage van de gemeente werd daardoor lager.

Voor de verdere details zie de onderliggende overzichtstabel en de afzonderlijke projectevaluaties.

Uitvoering
Standaard worden de projecten intern geëvalueerd en hiermee wordt het decharge verleend door de opdrachtgever aan de projectleider en het project afgerond. Periodiek wordt specifiek van de projectleiders gevraagd om evaluaties te maken van alle afgeronde projecten volgens een vastgesteld format. De projectevaluaties met een UVK > € 500.000,- worden aan het Algemeen bestuur aangeboden. In overleg met de opdrachtgever wordt de evaluatie opgesteld. De financiële gegevens in de evaluaties, zoals kosten en subsidies, zijn getoetst door de afdeling financiën . De evaluaties worden besproken binnen de projectenorganisatie.

Het project 800170 'Aanpassen warmtekrachtkoppeling installaties RWZI's Bath, Dongemond en Waalwijk en plaatsen biogasbehandeling RWZI Bath' is eind 2017 opgeleverd door de aannemer waarna de (standaard) garantieperiode van een jaar is gestart. Tijdens deze garantieperiode nemen de technische onvolkomenheden toe in plaats van af, waardoor er geen goede evaluatie te maken is.

Er is daarom gekozen om de projectevaluatie in tegenstelling tot wat gebruikelijk is, pas volgend jaar aan te bieden aan het algemeen bestuur.

De conclusie getrokken worden dat de beoogde doelen zijn gehaald binnen de projectbegroting. Dit is veelal gebeurd binnen de planning en met het begrote subsidiebedrag. Het totale krediet overschot leidt tot minder lasten dan vooraf begroot in de meerjarenramingen (zie hiervoor de jaarrekening 2017). Als er op individuele projecten een overschrijding heeft plaats gevonden valt dit binnen de marge van 10% bij ontwikkelingsinvesteringen en 0% bij instandhoudingsprojecten (uitzondering project 3033).

Bij project 3033 “Nieuwveer RWZI: renovatie infrastructuur, TBT en 2e trap” is een overschrijding van het bruto-krediet (5%) en deze kosten passen niet binnen het toegestane krediet voor instandhoudingsprojecten. Bij de realisatie is samengewerkt met de gemeente Breda en van hieruit ontstonden er nieuwe samenwerkingsmogelijkheden. Voor de gemeente is asfalteringswerk uitgevoerd dat volledig aan het waterschap is vergoed. Conform beleid wordt het uitvoeringskrediet verstrekt op basis van de bruto-investeringsuitgaven en worden opbrengsten hiermee niet gesaldeerd. Alleen dat zorgde voor een overschrijding. Dit is gemeld in managementletters en de jaarrekeningen van 2016 en 2017.

Voor verdere details met betrekking tot de projecten zie de bijhorende projectevaluaties.

Leerpunten
- Door gebruik te maken van markconsultatie kon in project 263 ‘Inspecties t.b.v. asset management’ de kwalitatief juiste partij worden aangenomen. Door dit samen op te pakken met het waterschap Aa en Maas is er aanbestedingsvoordeel ontstaan. In de toekomst gaat het waterschap vaker gebruik maken van een marktconsultatie.
- Bij het samenwerken met externe partijen is vertrouwen van groot belang. Aandacht voor een uitgebreide projectstartup is hierin essentieel en kan samen met het vieren van tussentijdse successen de samenwerking een boost geven. Om samenwerking te borgen zal de projectstartup krijgt een prominentere rol in het proces.
- Benut koppelkansen zoals vrijkomende grond bij realisatie van de projecten af te zetten bij agrarische ondernemers ter verbetering van de landbouwkundige kwaliteit. Vanuit de programmering zal verder gekeken worden dan de project grenzen om koppelkansen optimaal te benutten.
- Bij het ontwikkelen van een project moet voldoende aandacht komen voor het continue in bedrijf houden van het (primair) zuiveringsproces. Dit kan leiden tot een kostenverhoging en/of langere doorlooptijd maar voorkomt verrassingen bij de realisatie van een project. Om dit te borgen wordt dit extra benadrukt in de specificatie klanteisen (KES).
- Bij de uitvoering van projecten is te vaak ingezet op geïntegreerde contractvormen (UAV-GC) terwijl dit niet direct aansloot op de projectvraag. Bij zowel de globale projectaanpak (projectstartdocument) als het plan van aanpak wordt vanaf nu gekeken welke contractvorm nodig is voor het afzonderlijke project. Om dit te borgen wordt het projectstartdocument uitgebreid met een advies van de afdeling Inkoop en wordt een inkoopplan met daarin de inkoop- en contractstrategie opgenomen in het plan van aanpak. Het inkoopplan wordt in samenwerking met de afdeling Inkoop opgesteld.

<u>Toelichting op de gebruikte begrippen</u>
Verstrekt krediet: verstrekt bruto krediet
Werkelijke kosten: werkelijke bruto kosten gemaakt op het project
Subsidie begroot: begroot subsidiebedrag zoals opgenomen in de toetsingslijsten tijdens kredietaanvraag
Subsidie beschikt: verkregen (toegezegde) subsidie

Communicatie
Binnen de organisatie maken evaluaties onderdeel uit van de afronding van projecten. De evaluaties worden gebruikt om te leren van uitgevoerde projecten, ervaringen uit te wisselen tussen projectleiders en opdrachtgevers en om te kijken of er bepaalde trends te herkennen zijn. Vanuit de evaluaties worden de ervaringen en aanbevelingen gebundeld en waar mogelijk actie aangekoppeld.

Relatie met beleidsvelden
- ***Winnend Samenwerken in Brabant***
  Niet van toepassing.

- ***Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen***
  De evaluaties worden ook gebruikt om de opgedane ervaringen en kennis breed te delen en te benutten bij volgende projecten.