

Zaaknr. : 16.ZK02043/16.B0130

Kenmerk : 16IT006070

Barcode : 

Projectevaluaties afgeronde projecten 2015

Doel van de notitie: Informeren van 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 van 2015 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) met het beschikbare bruto budget.
De nota zal in hetzelfde AB als de jaarrekening 2015 worden behandeld.

Advies: Het algemeen bestuur neemt kennis van de projectevaluaties van de projecten inclusief de verantwoorde totale projectkosten.

Bespreking in:	Vergaderdatum:
☒ Directieteam	10 mei 2016
☐ Overlegvergadering	
☒ Dagelijks Bestuur	24 mei 2016
☐ Georganiseerd Overleg	
☒ Besluitvormend AB	15 juni 2016

☒ Bijlage(n) bij het besluit Bijlage projectevaluaties overall tabel Bijlage projectevaluaties afgeronde projecten 2015	16IT024070 16IT024174
-- Achtergronddocument(en)	

Aanleiding / context

Middels de projectevaluaties wordt het algemeen bestuur geïnformeerd over de resultaten van projecten met een uitvoeringskrediet 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 2015 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.

Voor projecten waarbij het risico op afwijking van de werkelijke kosten nog te hoog is, is door de opdrachtgever iom met de portefeuillehouder besloten deze volgend jaar in de evaluatie ronde mee te nemen.

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

Investeringsprojecten, met extra financiële consequenties. In totaal hebben de projecten die als bijlagen zijn toegevoegd circa €1.8 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 95% van het beschikbare bruto budget.

Zie onderstaande tabel met het totale beeld van de projectevaluaties.

	Begroot	Werkelijk
Uitgaven	€ 26.554.000	€25.223.773
Subsidie	€ 7.498.500	€ 8.019.450

Analyse aangevraagde en verkregen subsidies

Uit de evaluaties blijkt dat het waterschap voor 9 van de 18 projecten vooraf een subsidiebijdrage heeft begroot en voor 10 van de 18 projecten een subsidiebijdrage heeft gerealiseerd. De totaal gerealiseerde subsidie-inkomsten voor de projecten zijn € 0,5 miljoen hoger dan vooraf is begroot (begroot €7,5 miljoen en gerealiseerd € 8,0 miljoen). Dit betekent dat 107% van de subsidies die vooraf waren begroot daadwerkelijk zijn gerealiseerd.

Het percentage subsidie inkomsten ten opzichte van de totale uitgaven is ook hoger dan vooraf geraamd. Vooraf is geraamd dat 28% van de uitgaven gedekt zouden worden door subsidie inkomsten. Uit de evaluaties is gebleken dat 32% van de uitgaven zijn gedekt door subsidies. Hier zijn verschillende oorzaken voor aan te wijzen.

Op de eerste plaats is bij het project "Poetsbestek (Kwaliteitsimpuls Chaamse Beken)" tijdens de kredietaanvraag alleen rekening gehouden met BO2 subsidie. In later stadium is gebleken dat ook de kosten voor EHS-inrichting volledig vergoed worden.

Daarnaast is voor project 'Albano 4' geen subsidie begroot echter blijken de kosten subsidiabel binnen de 2^{de} Bestuursovereenkomst en heeft de gemeente een bijdrage geleverd binnen dit project.

Voor de verdere details zie de onderliggende overall tabel en de 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 volgens een vastgesteld format van de projecten met een UVK > € 500.000,- die in de afgelopen periode gereed zijn gekomen. In overleg met de opdrachtgever wordt de evaluatie opgesteld. De financiële gegevens in de evaluaties, zoals kosten en subsidies, worden getoetst door de afdeling financieel economische zaken. De evaluaties worden besproken binnen de projectenorganisatie.

Over het algemeen kan 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 2015). 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 1562 en 6308)

Bij project 189 'Cruislandse kreken fase 1' is er een overschrijding van het krediet (4,7%) echter zijn de kosten binnen de 110% van het toegestane krediet van ontwikkelingsprojecten gebleven. De oorzaken hiervan zijn de vertraging door het wegvallen van de gemeentelijke bijdrage en de asbestverontreiniging die is aangetroffen en gesaneerd.

Bij project 800246 'Poetsbestek (Kwaliteitsimpuls Chaamse Beken) is er een overschrijding van het krediet (1%) echter zijn de kosten binnen de 110% van het toegestane krediet van ontwikkelingsprojecten gebleven. De oorzaak hiervan is dat het project vertraagd is waardoor de interne kosten hoger zijn uitgevallen dan begroot.

Bij project 6336 'Blauwalgenbestrijding fase 1' is er een kleine overschrijding van het krediet (9,5%) echter zijn de kosten binnen de 110% van het toegestane krediet van ontwikkelingsprojecten gebleven. De oorzaak hiervan is dat te nemen maatregelen duurder zijn dan verwacht en dan de doorloop tijd van het project 3 jaar langer is geweest.

Bij project 1562 'Elektrotechnische en mechanische renovatie rioolgemaal Hollandsch Diep' is er een kleine overschrijding van het krediet (1%) en deze kosten passen niet binnen het toegestane krediet voor instandhoudingsprojecten. Na aanvang van de werkzaamheden bleek dat in de pompijnen asbest was verwerkt, en dat het schadebeeld van de pompen groter bleek dan verwacht. Derhalve is tot tweemaal toe aanvullend krediet aangevraagd en verkregen voor in totaal € 310.000,-. De overschrijding van 1% is veroorzaakt door vertragingen in de laatste fase, waardoor voor 6 maanden extra bouwrente aan dit project wordt toegerekend.

Bij project 6308 'Waterakker' is er een overschrijding van het krediet (10.8%) en deze kosten passen niet binnen het toegestane krediet voor ontwikkelingsprojecten. De oorzaak hiervan is er geen rekening is gehouden met de interne uren, dit is reeds in 2010 aan het AB gemeld.

Bij project 6221 'Groote en Kleine Melanen en Ganzenvijver' is er een kleine overschrijding van het krediet (5%) echter zijn de kosten binnen de 110% van het toegestane krediet van ontwikkelingsprojecten gebleven. De oorzaak hiervan is dat zowel de interne uren als de rentelasten hoger zijn dan begroot.

Bij project 6733 'Westelijke Langstraat' is er een kleine overschrijding van het krediet (4%) echter zijn de kosten binnen de 110% van het toegestane krediet van ontwikkelingsprojecten gebleven. Dit project bestaat alleen uit de voorbereidingskosten en is gesplitst om de rentekosten te minimaliseren. Oorzaak van de overschrijding is dan ook te vinden in de rentekosten en interne uren (vertraging).

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

Belangrijkste leerpunten uit de projectevaluaties zijn:

- Door voldoende aandacht te besteden aan de risicoanalyse en risicoregister ontstaat er een beter beeld wat er allemaal kan optreden gedurende het project. Op voorhand kunnen daar de beheersmaatregelen op gebaseerd worden waardoor de kans op verrassingen kleiner is. Hierdoor ontstaat er een betere project control.
- Door in het voortraject extra aandacht te besteden aan de mogelijkheden van de beschikbare contractvormen en hierbij verder te kijken dan de standaard contractvorm ontstaan nieuwe kansen. Bijvoorbeeld het opzetten van een UAV-gc contract kost relatief veel tijd, echter die tijd wordt bespaard tijdens de uitvoering. De overtuiging is er dat deze contractvorm, afhankelijk van het project, efficiënter is en beter past bij het profiel van het waterschap als 'beheerder' van het watersysteem.
- Door gedurende het project de beheer afdelingen te betrekken kunnen problemen bij de overdracht voorkomen worden. Maak de beheer afdeling onderdeel van je projectteam waardoor deze op de juiste momenten hun input kunnen geven.

Toelichting op de gebruikte begrippen

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. De stand van zaken hiervan wordt minimaal 4 keer per jaar terug gekoppeld aan het Directieteam.

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.