



Waterschap **Scheldestromen**

Monitor september 2025

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
1. Inleiding	5
2. Prestaties 2025	6
2.1 Prestaties programma Waterkeringen	6
2.2 Prestaties programma Watersystemen.....	6
2.3 Prestaties programma Wegen	7
2.4 Prestaties programma Afvalwaterketen	7
2.5 Prestaties programma Bestuur en Organisatie	8
3. Exploitatie- jaarprognose 2025	10
3.1 Toelichting exploitatie programma Waterkeringen	11
3.2 Toelichting exploitatie programma Watersystemen	12
3.3 Toelichting exploitatie programma Wegen	13
3.4 Toelichting exploitatie programma Afvalwaterketen	13
3.5 Toelichting exploitatie programma Bestuur en Organisatie	14
3.6 Toelichting exploitatie Dekkingsmiddelen	16
4. Investerings 2025.....	18
4.1 Toelichting investeringen programma Waterkeringen	18
4.2 Toelichting investeringen programma Watersystemen	18
4.3 Toelichting Investerings programma Wegen.....	21
4.4 Toelichting investeringen programma Afvalwaterketen.....	22
4.5 Toelichting investeringen programma bestuur en organisatie.....	24
5. Besluitvorming	27
6. Bijlage 1: Investerings.....	28
6.0 Alle investeringen	28
6.1 Investerings Programma Waterkeringen.....	28
6.2 Investerings Programma Watersystemen.....	29
6.3 Investerings Programma Wegen	31
6.4 Investerings Programma Afvalwaterketen	32
6.5 Investerings Programma Bestuur en Organisatie.....	34
7. Bijlage 2: Bevindingen Boardletter	36
8. Bijlage 3: Voortgang op thema's en overige	37

1. Inleiding

Inleiding

Via de (digitale) bestuursmonitor van september 2025 wordt u geïnformeerd over de prestaties, de exploitatie en de investeringen, zoals deze in de Programmabegroting 2025 zijn opgenomen. Doel van de monitor is om u te informeren over de voortgang van de uitvoering van de begroting. Uitgangspunt voor de monitor vormt de vastgestelde Programmabegroting 2025 inclusief de vastgestelde begrotingswijzigingen van 2025. De prestaties komen voort uit het bestuursakkoord 20232027.

Per september 2025 bedraagt de jaarprognose van het resultaat afgerond € 1,346 miljoen positief. Waterschapsbreed betreft dit de volgende afwijkingen:

	Begroting 2025	Prognose 2025	Verschil	% afwijking
Externe kosten	90.190	93.153	-2.963 N	-3%
Externe baten	-26.662	-27.605	943 V	-4%
Personeelslasten	54.815	52.216	2.599 V	5%
Kapitaallasten	26.207	25.504	703 V	3%
Dekkingsmiddelen en alg.opbr.	-137.166	-137.894	728 V	-1%
Reserve inzet	-7.384	-6.720	-664 N	9%
Totaal	-	-1.346	1.346 V	

Op de externe kosten wordt een overschrijding verwacht welke voornamelijk veroorzaakt wordt door hogere kosten op maaien) ten gevolge van de aanbesteding begin dit jaar. Daarnaast is de solidariteitsbijdrage voor het Hoog Water Beschermings Programma (HWBP) naar boven bijgesteld. Deze hogere kosten worden gedeeltelijk gedekt door hogere externe baten. De hogere baten doen zich voornamelijk voor binnen programma Bestuur en Organisatie op de onderdelen grondverkoop, opbrengsten uit dienstverlening en incidentele schadevergoedingen.

De personeelslasten blijven achter op de begroting, doordat nog niet alle openstaande vacatures ingevuld zijn. De kapitaallasten geven een voordeel van € 703.000,- wat voornamelijk een direct gevolg is van het feit dat de voorfinanciering op het HWBP project Hansweert lager uitvalt. De belastingopbrengsten vallen hoger uit, waaronder de zuiveringsheffing huishoudens en de watersysteemheffing ingezetenen. In hoofdstuk 3 wordt nader ingegaan op de afwijkingen per programma.

Het totale bruto investeringsvolume 2025 is begroot op circa € 93,9 miljoen. De bruto prognose voor 2025 komt op € 88,6 miljoen. De ervaring van afgelopen jaren leert dat o.a. door gedeeltelijke uitloop naar het volgende jaar en/of onvoorziene omstandigheden het definitieve bestedingsniveau lager zal uitvallen.

In deze rapportage zijn de afwijkingen toegelicht en vindt een toets plaats op de begrotingsrechtmatigheid zoals opgenomen in de financiële verordening. In verband met de actualisatie van de financiële verordening, vast te stellen in de algemene vergadering van november, wordt geen begrotingswijziging voor de overschrijdingen in de exploitatie aangeboden. De overschrijdingen per programma groter dan de rapportagegrens van € 200.000,- worden ter besluitvorming aangeboden bij de novembermonitor (AV december). Voor de projecten zijn de overschrijdingen > € 200.000,- op de bruto besteding wel ter besluitvorming opgenomen in hoofdstuk 5 besluitvorming.

2. Prestaties 2025

2.1 Prestaties programma Waterkeringen

Primaire taak	Prestatie-indicator bestuursperiode 2024-2027	voortgang mei 2025	voortgang sept. 2025
Waterveiligheid	We boeken jaarlijks vooruitgang op de prestatie-indicator inrichting- en uitvoeringseisen wettelijke zorgplicht primaire waterkeringen (wordt meetbaar gemaakt in de jaarlijkse waterveiligheidsrapportage).		
Waterveiligheid	We lopen op schema om de doelstelling van het HWBP voor 2050 te halen zodat alle waterkeringen en kunstwerken binnen het areaal aan de norm voldoen zoals gesteld in de Waterwet (meetbaar in jaarlijkse rapportage herijking programmering HWBP).		

Toelichting afwijkingen prestaties programma Waterkeringen

Wettelijke zorgplicht

De organisatie boekt vooruitgang in het realiseren van de ambities gesteld op het gebied van de zorgplicht. Op basis van de bevindingen uit de rapportage 2024 blijft de organisatie gericht werken aan verdere verbetering. In 2025 zijn de nodige acties opgestart zoals de bijvoorbeeld actualisatie van protocollen calamiteitszorg, het risico gestuurd inrichten van toezichtstaken.

Doelstelling HWBP 2050

We liggen op schema om de doelstelling van het HWBP voor 2050 te halen. Met de bekendmaking van het HWBP ontwerpprogramma 20272038 is er duidelijkheid gekomen voor de planning en financiering van de projecten van Waterschap Scheldestromen voor de middellange termijn. Alle aangevraagde projecten zijn geprogrammeerd voor alle fasen (verkenning, planuitwerking, en realisatiefase). Daarmee is het risico op voorfinanciering gemitigeerd en is er zekerheid op de continuïteit van projectrealisatie voor de middellange termijn. Personele capaciteit blijft een aandachtspunt in de huidige krappe arbeidsmarkt, desondanks lopen ook de onder handen zijnde projecten (voor) op schema.

2.2 Prestaties programma Watersystemen

Primaire taak	Prestatie-indicator bestuursperiode 2024-2027	voortgang mei 2025	voortgang sept. 2025
Voldoende water	95% van de geplande en begrote onderhoudswerkzaamheden van maaien en baggeren in het watersysteem zijn jaarlijks uitgevoerd	op schema	op schema
Voldoende water	De vangstinspanning loopt gelijk op met de landelijke afspraken voor de muskusratbestrijding, zowel in het middel Zeeland als in de grensregio	op schema	op schema
Schoon water	In 2027 hebben we 38,2 kilometer natuurvriendelijke oevers aangelegd, waarmee voor 100% aan de KRW-opgave op dit punt is voldaan.	13,4 km	13,4 km
Schoon water	In 2027 hebben we 6 vispassages aangelegd waarmee 60% van ons beheergebied bereikbaar is voor vis, waarmee voor 100% aan de KRW-opgave op dit punt is voldaan.	3	3

Toelichting afwijkingen prestaties programma Watersystemen

Natuurvriendelijke oevers

Van de geplande 38,2 kilometer natuurvriendelijke oevers die in 2027 gerealiseerd moeten zijn, is inmiddels 13,4 kilometer voltooid. Daarnaast is 5,5 kilometer momenteel in uitvoering en bevindt 11,4 kilometer zich in de voorbereidingsfase voor uitvoering. Voor de jaren 2026 en 2027 zijn de meeste locaties aangekocht. De verwachting is dat het resterende areaal tijdig kan worden verworven en aangelegd, waarmee de doelstelling voor 2027 haalbaar blijft.

Het gemeenschappelijk Landbouwbeleid leidt ertoe dat aanleg van natuurvriendelijke oevers geen aantrekkelijk alternatief is voor grondeigenaren. Tegelijk constateren we kansen voor koppeling van aanleg van oevers gelijktijdig met natuurontwikkeling door de Provincie Zeeland. De Provincie ondersteunt ook actief bij het verkennen van oplossingsrichtingen om de voortgang te versnellen.

2.3 Prestaties programma Wegen

Primaire taak	Prestatie-indicator bestuursperiode 2024-2027	voortgang mei 2025	voortgang sept. 2025
Veilige wegen	De lengte van de wegbeplantingen langs onze wegen blijft minimaal gelijk aan 2023.	+ 24 meter	+ 24 meter
Veilige wegen	De inrichting van het hoofdwegennet komt overeen met de CROW richtlijnen en heeft een gemiddeld rapportcijfer van 6. (Op basis van de eerste onderzoeksuitkomsten zal een startcijfer worden bepaald).	5,6	5,4

Toelichting afwijkingen prestaties programma Wegen

Lengte wegbeplanting

In het seizoen 2024/2025 zijn er 1.069 bomen gerooid en 1.135 bomen geplant, verdeeld over 33 locaties. Op de meeste locaties is de lengte beplanting gelijk gebleven, met uitzondering van de Roterijdsijk. Omdat de beplanting langs de Roterijdsijk in 2023 is gerooid en in 2024 nieuwe beplanting is geplant, is de lengte wegbeplanting in 2024 per saldo met circa 3.000 m. toegenomen. Nieuwe mutaties vinden niet eerder plaats dan eind 2025 tijdens het rooi- en plantseizoen 2025/2026.

Inrichting conform CROW Richtlijnen

Onze wegen richten we in conform de CROW-richtlijnen. Mocht een weg nog niet de juiste inrichting hebben, dan wordt de inrichting aangepast zodra we er groot onderhoud of een reconstructie uitvoeren. Door adviesbureau Antea Group is in 2023 voor onze gebiedsontsluitingswegen (GOW) en erftoegangswegen (ETW) type I een vormtoets uitgevoerd. De vormtoets is het middel om te bepalen of de wegen aan de CROW-richtlijnen voldoen. We hebben oorspronkelijk data op wegvakniveau ontvangen en hebben in 2025 een uitvraag gedaan om de wegvakken te combineren tot gehele wegen. Uitgaande van de nieuwe data scoren de gebiedsontsluitingswegen een 2,1 en de erftoegangswegen type I scoren een 5,9. Het gemiddelde totaal cijfer over beide type wegen bedraagt dan een 5,4. In deze berekening is de verhouding in weglengte (aantal kilometers GOW en ETW1) meegenomen. Toekomstig streven we naar de realisatie van deze PI.

2.4 Prestaties programma Afvalwaterketen

Primaire taak	Prestatie-indicator bestuursperiode 2024-2027	voortgang mei 2025	voortgang sept. 2025
Schoon Water	De installaties voor het zuiveren van afvalwater functioneren naar behoren. We zorgen ervoor dat de totale zuiveringsprestatie (het rendement waarmee nutriënten en stoffen worden verwijderd op de zuivering) minimaal 80% is.	83,7%	81,9%
Schoon Water	We voldoen aan de nalevingsverplichting zoals opgenomen in de lozingsvergunningen voor het lozen van gezuiverd afvalwater. We streven een nalevingsverplichting van 98% na.	96,2%	94,5%
Schoon Water	We hebben een goed functionerend transportsysteem voor het transporteren van afvalwater vanaf het overnamepunt tot aan de zuiveringen. Nooduitlaten door het technisch falen van het systeem mogen niet voorkomen.	-	3

Toelichting afwijkingen prestaties programma Afvalwaterketen

Voldoen aan de nalevingsverplichting

De nalevingsverplichting heeft betrekking op de lozingsvergunningen van alle zuiveringen. Waarbij een toetsing plaatsvindt op de normen van de vergunningen voor de parameters chemisch zuurstof en biologisch zuurstofverbruik, stikstof, fosfaat en onopgeloste bestanddelen. Elke overschrijding van één van deze parameters van de lozingsvergunningen wordt meegenomen in de berekening van deze prestatie-indicator. Een overtreding van de vergunning per individuele parameters vindt plaats als het voortschrijdend gemiddelde over 365 dagen boven de norm ligt. Dat betekent dat een resultaat van een jaar geleden meetelt in deze berekening. Het nalevingspercentage is 94,5%.

Op de zuivering Terneuzen lag het voortschrijdend gemiddelde over 365 dagen van stikstof 25x boven de norm van 10 mg/l. Ook is op deze zuivering 1x de norm voor onopgeloste bestanddelen minimaal overschreden. Deze overtreding vond plaats tijdens een hevige regenbui. De procesvoering is als gevolg hiervan aangepast waardoor het nalevingspercentage weer zal stijgen. Op de zuivering Willem Annapolder is het voortschrijdend gemiddelde 8 x boven de norm uitgekomen, ook hier is de procesvoering aangepast. Op een drietal zuiveringen heeft op één dag een regenbui in geheel Zeeland geleid tot een aanzienlijke overschrijding van normen. De regenbui vond plaats in het voorjaar na een hele lange periode van droogweeraanvoer. Al het in deze periode bezonken afvalwater komt dan in één keer naar een zuivering toe en daardoor ontstaat een sterk overbelaste situatie op de zuiveringen, zowel biologisch als hydraulisch.

Een goed functionerend transportsysteem

Bij het niet technisch functioneren van de rioolgemalen kan een nooduitlaat plaatsvinden. Een nooduitlaat kan negatieve effecten hebben op het oppervlaktewater. De frequentie van elke individuele nooduitlaat wordt geregistreerd. Het inwerking treden van een nooduitlaat kan een start van de storingsanalyse zijn. De storingsanalyse wordt uitgevoerd om de oorzaak in beeld te brengen als deze niet duidelijk is. Een storingsanalyse kan aanleiding zijn om modificaties uit te voeren.

Tot nu toe zijn er 3 nooduitlaten inwerking getreden. Eén overstort (Westerschouwen) door een storing aan een noodbemaling waardoor gedurende een lange periode van een dag onverdund afvalwater is geloosd. Het oppervlaktewater en de waterbodem zijn hierdoor verontreinigd geweest en er is stankoverlast geconstateerd. Alle vervuiling in water(bodem) zijn door de aannemer verwijderd. De overige 2 nooduitlaten hadden weinig invloed op de kwaliteit van het milieu doordat deze maar enkele minuten inwerking zijn geweest.

2.5 Prestaties programma Bestuur en Organisatie

Primaire taak	Prestatie-indicator bestuursperiode 2024-2027	voortgang mei 2025	voortgang sept. 2025
Bedrijfsvoering	Van de aangevraagde vergunningen wordt tenminste 95% binnen vastgestelde termijn behandeld.	83%	83%
Bedrijfsvoering	Het waterschap voldoet in 2027 voor 90% aan de Baseline informatiebeveiliging overheid.	op schema	op schema
Bedrijfsvoering	De streefwaarde van het weerstandsvermogen is niveau B (1,4 - 2,0).	A	A

Toelichting afwijkingen prestaties programma Bestuur en Organisatie

Behandeling vergunningen

In de eerste 6 maanden van 2025 is 83 % van de aangevraagde vergunningen binnen de wettelijke termijn afgehandeld. Dat is minder dan het gestelde doel. Oorzaak is dat er eind 2024 een vacature is ontstaan die nog opgevuld moet worden. Aan de invulling hiervan wordt gewerkt. Nieuwe collega's werden in het 1e halfjaar ingewerkt en er is nog sprake van langdurige uitval. Ook is door nieuwe regelgeving de inhuur van twee tijdelijke medewerkers dit jaar beëindigd, wat invloed heeft op het behalen van de afhandeltermijn.

Weerstandsvermogen

De streefwaarde B (ratio 1,4 tot 2) voor het weerstandvermogen is vastgelegd in de nota weerstandsvermogen, risicomanagement, reserves en voorzieningen. In de jaarrekening 2023 is er sprake van een ratio A (5,7). In de jaarrekening 2024 is deze gedaald naar 4,8. In de hiervoor genoemde nota, behandeld in de av van 442024, is vastgelegd dat het surplus aan reserve kan worden ingezet, de uitwerking vindt plaats in de eerstvolgende begroting en meerjarenraming. In de begroting 2025 en meerjarenraming daalt de ratio naar B (1,7) voor het jaar 2029 omdat rekening is gehouden met de inzet van het surplus. Momenteel is er sprake van een A waardering.

3. Exploitatie- jaarprognose 2025

Exploitatie- jaarprognose 2025

Hieronder is het totale geprognosticeerde resultaat voor 2025 weergegeven onderverdeeld naar programma's. De afwijkingen worden in de hoofdstukken 3.1 tot en met 3.6 toegelicht. Voor de kapitaallasten en personeelslasten is hieronder de toelichting centraal opgenomen, deze heeft betrekking op alle programma's.

Kapitaallasten

De kapitaallasten komen naar verwachting € 182.000,- lager uit. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het feit dat één project later gereedgekomen is dan waarmee in de begroting en de mei monitor rekening is gehouden. Voor wat betreft de voorfinanciering van de HWBP- trajecten is de prognose bijgesteld van € 730.000,- naar € 180.000,, waardoor de voorziene onttrekking van €550.000,- vanuit de Algemene Reserve komt te vervallen

Personeelslasten

Het opvullen van vacatures heeft een hoge prioriteit maar is gezien de arbeidsmarkt niet op korte termijn realiseerbaar voor alle vacatures. Om de werkzaamheden doorgang te laten vinden vindt er op diverse functies inhuur plaats. Bij deze monitor is een lagere verwachte besteding opgenomen ten opzichte van de begroting van € 2,6 miljoen. Voorgesteld wordt om voor de komende 2 jaar een bedrag van € 0,5 miljoen te reserveren voor trainees en participatiemedewerkers.

Exploitatie- jaarprognose 2025

Bedragen x €1.000

Programma	Begroting 2025 incl wijzigingen	Prognose sept. 2025	Afwijking
Lasten			
Programma Waterkeringen	14.022	13.950	72
Programma Watersystemen	41.011	41.945	-934
Programma Wegen	30.150	30.673	-523
Programma Afvalwaterketen	37.120	36.292	828
Programma Bestuur&Organisatie	48.909	48.014	896
Totaal Lasten	171.212	170.873	339
Baten			
Programma Waterkeringen	-498	-492	-6
Programma Watersystemen	-143	-230	87
Programma Wegen	-20.419	-20.459	40
Programma Afvalwaterketen	-1.218	-1.241	23
Programma Bestuur&Organisatie	-4.384	-5.183	799
Belasting- en Algemene Opbrengsten	-137.166	-137.894	728
Totaal Baten	-163.828	-165.499	1.671
Netto resultaat	7.384	5.374	2.010
Stortingen			
Programma Watersystemen	783	783	0
Programma Wegen	1	1	0
Programma Afvalwaterketen	109	109	0
Programma Bestuur&Organisatie	290	290	0
Reserves	1.996	1.996	0
Totaal Stortingen	3.179	3.179	0
Onttrekkingen			
Programma Waterkeringen	-908	-358	-550
Programma Watersystemen	-1.390	-1.338	-52
Programma Wegen	-2.560	-2.560	0
Programma Afvalwaterketen	-622	-560	-62
Programma Bestuur&Organisatie	-1.843	-1.843	0
Reserves	-3.240	-3.240	0
Totaal Onttrekkingen	-10.563	-9.899	-664
Saldo inzet reserves	-7.384	-6.720	-664
Totaal netto resultaat na inzet reserves (- voordeel / + nadeel)	0	-1.346	1.346

3.1 Toelichting exploitatie programma Waterkeringen

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Waterkeringen - Lasten

Bij het programma Waterkeringen is de afwijking van de geprognostiseerde lasten lager dan € 200.000,-. De totale afwijking is - € 72.000,- en heeft grotendeels betrekking op de externe kosten en de kapitaallasten.

Bij de uitvoering van een aantal werkzaamheden is er in de prognoses sprake van hogere kosten. In de vorige monitor hadden we reeds aangegeven dat de grootste afwijkingen betrekking hebben op de Solidariteitsbijdrage HWBP en hogere kosten voor het onderhoud van gras (maaien waterkeringen) in verband met een nieuwe aanbesteding begin 2025 waaruit hogere prijzen zijn voortgekomen (€ 205.000,- hoger).

In de vorige monitor was de verwachting dat de Solidariteitsbijdrage aan het Hoogwaterbeschermingsprogramma (HWBP) voor 2025 circa € 54.000,- hoger zou worden. Uit nieuwe berekeningen komt voort dat de extra bijdrage voor 2025 mogelijk nog met € 322.000,- zou stijgen. De prognose is hiermee aangepast naar € 376.000,- hoger. Er lopen momenteel nog gesprekken tussen het Rijk en de Unie van Waterschappen om deze extra verhoging voor 2025 te voorkomen. In de volgende monitor verwachten we hierover meer duidelijkheid te hebben.

De kapitaallasten zijn € 794.000,- lager dan begroot. Dit komt voornamelijk door lagere rentelasten. Voor de voorfinanciering van project HWBP Hansweert waren rentelasten begroot maar door extra subsidievoorschotten is de prognose met € 550.000,- naar beneden bijgesteld.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Waterkeringen - Baten

Bij het programma Waterkeringen is de afwijking van de geprognoseerde baten lager dan de rapportagegrens van € 200.000,-. De totale baten zijn € 6.000,- lager dan geprognoseerd.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Waterkeringen - Reserves

Bij het programma Waterkeringen is de voorziene onttrekking van € 550.000,- vanuit de Algemene Reserve voor de voorfinanciering komen te vervallen.

3.2 Toelichting exploitatie programma Watersystemen

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Watersystemen - Lasten

Bij het programma Watersystemen is de afwijking van de geprognoseerde lasten hoger dan de rapportagegrens van € 200.000,-.

De totale lasten zijn € 934.000,- hoger bestaande uit € 1.052.000,- hogere externe kosten, € 108.000,- hogere kapitaallasten en € 226.000,- lagere personeelslasten. De belangrijkste afwijkingen in de externe kosten zijn hieronder toegelicht.

- € 1.062.000,- De Europese aanbesteding eerder dit jaar heeft tot gevolg dat het maaicontract wat het waterschap heeft met de aannemers hogere eenheidsprijzen kent, daarmee lopen de kosten voor 2025 naar verwachting op.
- € 172.000,- hogere kosten bemonsteringanalyses wegens het moeten voldoen aan KRW verplichtingen en de daarbij behorende strikte EU-biotanormen, wat inzet van externe expertise vereist.
- € 149.000,- hogere kosten bemonsteringen baggergebied door de strengere normering in de omgevingswet en meer onderzoek en sluffertoetsen door PFAS.
- € 100.000,- hogere kosten onderhoudsbestek gebied 8. De laatste termijn van 2024 is niet volledig meegenomen in de overlopende posten 2024. Hierdoor is dit deel volledig in 2025 geboekt.

- € 443.000,- lagere kosten beheer gemalen dan begroot door vooral lagere energiekosten door lager verbruik (weinig neerslag).

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Watersystemen - Baten

Bij het programma Watersystemen is de afwijking van de geprognoseerde baten lager dan de rapportagegrens van € 200.000,-. De totale baten zijn € 87.000 hoger dan geprognoseerd. Dit betreft baten uit de aanvoer van een deklaag ten behoeve van de locatie Oostkade Sluiskil.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Watersystemen - Reserves

Er wordt in 2025 € 52.000 minder onttrokken aan de bestemmingsreserve KRW dan begroot. Na vaststelling van een begrotingswijziging wordt dit bedrag naar verwachting onttrokken in 2026.

3.3 Toelichting exploitatie programma Wegen

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Wegen - Lasten

Bij het programma Wegen is de afwijking van de geprognoseerde lasten hoger dan de rapportagegrens van € 200.000,-. De totale afwijking is € 523.000,- en heeft betrekking op de externe kosten, personeelslasten en kapitaallasten.

- Bij de uitvoering van een aantal werkzaamheden is er sprake van (verwachte) hogere externe kosten. De kosten hebben betrekking op het maaien van wegbermen in verband met een nieuwe aanbesteding (€ 150.000,- hoger), onderhoud wegverhardingen die begin 2025 zijn uitgevoerd (€ 75.000,- hoger) en onderhoud beplantingen (€ 50.000,- hoger).
- Bij de personeelslasten is de verwachting dat deze € 153.000,- hoger zullen worden dan begroot als gevolg van inhuur voor invulling van openstaande vacatures.
- De kapitaallasten zullen naar verwachting € 62.000,- hoger worden dan begroot door hogere rentelasten die aan het programma worden toegerekend.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Wegen - Baten

Bij het programma Wegen is de afwijking van de geprognoseerde baten lager dan de rapportagegrens van € 200.000,-. De totale afwijking is € 40.000,- en heeft betrekking op hogere externe baten.

In de begroting was rekening gehouden met een voorlopige indexering van de uitkering uit het gemeentefonds (Wet Herverdeling Wegenbeheer) van 2,8%. In de septembercirculaire 2025 is het definitieve percentage voor 2025 vastgesteld op 3,0% waardoor de bijdrage voor 2025 € 40.000,- hoger wordt dan begroot. De extra opbrengsten worden gebruikt als dekking voor de overschrijdingen bij de externe kosten van het programma Wegen.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Wegen - Reserves

Bij het programma Wegen zijn de voorziene onttrekkingen en stortingen conform begroting.

3.4 Toelichting exploitatie programma Afvalwaterketen

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Afvalwaterketen - Lasten

Bij het programma Afvalwaterketen is sprake van een overschrijding van meer dan € 200.000,-.

De totale lasten vallen naar verwachting € 828.000,- lager uit, bestaande uit €1.060.000,- lagere personeelslasten en € 232.000,- hogere externe kosten. De belangrijkste afwijkingen zijn hieronder toegelicht.

- € 1.060.000,- lagere personeelslasten door latere invulling vacatures, verschuiving naar externe advieskosten en minder inhuur.
- € 307.000,- hogere kosten zuiveringen /slib door hogere uitgaven onderhoud Individuele AfvalBehandeling (IBA's) door ouderdom van de installaties en hogere uitgaven adviezen voor begeleiding projecten. Daarnaast hogere uitgaven voor chemicaliën (nieuwe contracten met andere prijzen). De kosten voor de slibafzet zijn teruggebracht naar begrotingsniveau op basis van de halfjaar rapportage 2025 SNB en afrekening 2024.
- € 79.000,- lagere kosten transportstelsels dan begroot door vooral lagere energiekosten door lager verbruik (weinig neerslag). Daar tegenover staan hogere kosten voor externe advieskosten voor begeleiding van projecten (oa. project Waterzande)
- € 4.000,- hogere kosten saldo overige kleinere verschillen waaronder het doorschuiven van het onderzoek naar hergebruik effluent naar 2026 en de niet voorziene uitwerking van het koersplan in 2025.

Risico's/ontwikkelingen:

Er is een risico dat door moeilijk te verkrijgen personeel (verandering wet/krapte arbeidsmarkt) en piek van de werkzaamheden in het najaar ligt, de geplande onderhoudswerkzaamheden vertragen en daarmee de externe kosten onderhoud lager zullen zijn. Getracht wordt de gevolgen te minimaliseren.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Afvalwaterketen - Baten

Bij het programma Afvalwaterketen is de afwijking van de geprognostiseerde baten lager dan de rapportagegrens van € 200.000,-. De totale te verwachte werkelijke baten zijn € 23.000,- hoger geprognostiseerd door vooral meer verwachte externe slibverwerking en ontvangen SDU-subsidies. De opbrengst voor onderhoud aan externe rioolgemalen is naar beneden bijgesteld op basis van de te verwachte kosten 2025.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Afvalwaterketen - Reserves

Bij de jaarrekening 2024 is nog € 104.000,- aan uitgesteld werk opgegeven welke reeds uitgevoerd zijn of nog uitgevoerd worden in 2025. De kosten voor het onderzoek hergebruik effluent schuiven naar 2026.

3.5 Toelichting exploitatie programma Bestuur en Organisatie

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Bestuur en Organisatie - Lasten

Bij het programma Bestuur en Organisatie is de afwijking van de geprognostiseerde lasten hoger dan de rapportagegrens van € 200.000,-. Dit betreft een verwachte overschrijding van € 896.000,-. Welke veroorzaakt wordt door € 1.452.000,- lagere personeelslasten, € 179.000,- lagere kapitaallasten, € 737.000,- hogere externe lasten.

De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Lagere personeelslasten door openstaande vacatures binnen de afdeling bestuur en organisatie en afdeling projecten.
- Door gestegen prijzen van grondtaxaties en meer grondtransacties wordt een kostenstijging verwacht van € 25.000,-.
- Doordat een aantal lopende juridische procedures vertraging oploopt, schuiven de te verwachten kosten op naar 2026. Daarom is de prognose voor juridische kosten voor 2025 met € 194.000,- naar beneden bijgesteld.
- De kosten voor de salarisstroken binnen het nieuwe E-HRM systeem zijn beduidend lager ten opzichte van het oude en dus het voorgaande jaar. Dit jaar wordt een voordeel van € 38.000,- verwacht.
- Er wordt een overschrijding van circa € 60.000,- verwacht als gevolg van hogere lasten voor de personele verzekeringen, waaronder bijdragen in het kader van eigen risico.
- Doordat het onderzoek naar het werkgeversmerk later dan gepland is gestart en de extra arbeidsmarktcommunicatie daardoor pas in 2026 plaats zal vinden is de prognose met € 100.000,- naar beneden bijgesteld. Voor werving- en selectie inspanningen voor moeilijker vervulbare vacatures, zoals die voor teamleiders, worden nog extra kosten verwacht. Er zijn voor personeelsbeleid en organisatie dit jaar geen bijdragen aan derden (-€ 54.000,-).
- Op basis van de realisatie 2024 bleken de belastingen op het wagenpark te laag geraamd. Daarnaast neemt het aantal leasevoertuigen toe (door groei personeelsformatie en vervanging van oude voertuigen in eigendom) en gestegen leasekosten (o.a. door tussentijdse verhoging BPM en motorrijtuigenbelasting). De prognose is met € 373.000,- verhoogd.
- Vanwege wettelijke verplichtingen dient er een aanpassing bij voertuigen met kraantjes plaats te vinden (+€ 122.000,-).
- Omdat de telefonie- en internetkosten afnemen door optimalisatie van internetverbindingen en door een eenmalige creditering over voorgaande jaren, is de prognose met € 183.000,- verlaagd.
- De kosten voor het beheer en onderhoud aan gebouwen zijn hoger als gevolg van onvoorziene reparaties en storingen. In kantoor Middelburg zijn aanpassingen gedaan om het beter rolstoeltoegankelijk te maken en zijn kosten gemaakt om de schade van de brand in de regelkast te herstellen (daar tegenover staat een uitkering van de verzekering). Daarnaast zijn de kosten van beveiliging en schoonmaak gestegen als gevolg van CAO-afspraken in die sectoren. De prognose is met € 264.000,- verhoogd.
- Voor informatisering is de prognose verhoogd met € 119.000,-. Kosten voor software ten behoeve van het kantoorautomatiseringsnetwerk die geraamd waren bij investering PRJ1590 moeten uit de exploitatie worden betaald (hier tegenover staat een lagere prognose op de investering). Er zijn tevens hogere kosten voor software vanwege wettelijke eisen, uitbreiding van het personeelsbestand en het ontsluiten van externe databronnen.
- Er zijn hogere kosten voor communicatiemiddelen en communicatie rondom het belastingstelsel en lagere kosten voor educatie (+€ 23.000,-)
- Kosten voor arboveiligheid vallen lager uit door meevallers in de kosten van keuringen en gasmeters. Een maatregel is uitgesteld naar 2026 omdat het onderzoek naar de juiste oplossing nog loopt (+€ 64.000,-).

- De implementatie van het nieuwe financieel systeem ligt op koers om per 1 januari 2026 live te gaan. In de periode daarna zal nog wel doorontwikkeling van het systeem plaatsvinden, onder meer voor de ontwikkeling van monitoring en rapportages. De prognose van de kosten voor software, inrichting en implementatie is € 260.000,- hoger dan oorspronkelijk begroot. Dat komt door extra inhuur voor testen en koppelingen met andere systemen, naast uitbreiding van de oorspronkelijke opdracht ten behoeve van sturing op inkooprechtmatigheid.
- Lagere kapitaallasten (- € 179.000,-) doordat één automatiseringsproject uitgelopen is in tijd en daarmee nog niet geactiveerd is.

De belangrijkste ontwikkelingen zijn:

Bij de meest recente onderhoudsbeurt aan de peilboot Meermin IV zijn defecten geconstateerd aan de meetkoppen. De reparatie is momenteel in uitvoering, ondertussen worden meetkoppen gehuurd zodat het werk doorgang kan vinden. In de novembermonitor zal definitieve informatie beschikbaar zijn over de kosten hiervan. Rekening wordt gehouden met een bedrag van maximaal € 100.000,-

De gemeenschappelijke regeling Sabewa Zeeland vraagt in een voorgestelde 2e begrotingswijziging een aanvullende deelnemersbijdrage van Waterschap Scheldestromen van € 254.000,-. De voorgestelde begrotingswijziging wordt behandeld tijdens de vergadering van 27 november 2025 van het Algemeen bestuur van Sabewa Zeeland.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Bestuur en Organisatie - Baten

Bij het programma Bestuur en Organisatie vallen de baten naar verwachting € 799.000,- hoger uit.

- Baten uit de verkoop van gronden zullen de begroting overstijgen door meerdere verkopen die naar verwachting nog dit jaar zullen passeren (wat eerder niet verwacht was). Dit levert een verwacht resultaat op van € 190.000,-.
- Door prijsstijgingen stijgt de opbrengst uit verkoop van oude voertuigen uit het wagenpark met € 43.000,-.
- De opbrengst uit dienstverlening aan huurders op het gebied van automatisering en receptie valt hoger uit door het afnemen van meer diensten en aanpassing van huurovereenkomsten. Ook heeft de verkoop van afgeschreven ict-middelen meer opgeleverd. Bij elkaar levert dit een hogere prognose op van € 67.000,-.
- Er is vanuit de verzekering een schadevergoeding ontvangen voor herstel van de brandschade in de regelkast van kantoor Middelburg. In kantoor Middelburg daalden de huuropbrengsten ten opzichte van de prognose door aanpassing en beëindiging van huurovereenkomsten, in kantoor Terneuzen was er juist een meeropbrengst als gevolg van verlenging van een huurovereenkomst waarvan de inhoud bij het opmaken van de begroting nog niet definitief was. Voor buitendienstlocaties is een vergoeding voor stormschade ontvangen. Bij elkaar levert dit € 500.000,- extra baten op. Voor een deel staan hier hogere lasten tegenover.

Toelichting exploitatie 2025 - Afwijking programma Bestuur en Organisatie - Reserves

geen bijzonderheden

3.6 Toelichting exploitatie Dekkingsmiddelen

Belasting en Algemene Opbrengsten (Dekkingsmiddelen)

De totale (belastingopbrengsten) vallen naar verwachting € 728.000,- hoger uit dan begroot.

- **Belastingopbrengst inclusief kwijtscheldingen en oninbaar verklaringen € 133,4 miljoen (€ 135,9 miljoen -/- € 2,5 miljoen).**

De belastingopbrengst neemt toe met € 867.000,. De kwijtscheldingen en oninbaar verklaringen nemen toe met € 139.000,. Per saldo resulteert dit in een belastingvoordeel van € 728.000. Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de Zuiveringsheffing huishoudens en Watersysteemheffing ingezetenen. In de prognose van Sabewa 1e kwartaal was nog geen rekening gehouden met een stelpost voor nieuwbouwprojecten. Deze objecten waren voorheen nog niet als belastingobject in beeld aangezien het bouwgronden waren. De huidige prognose is hierop aangepast.

4. Investerings 2025

Investerings 2025

Hieronder zijn de afwijkingen (groter dan € 200.000,-) per investering toegelicht en/of de afwijkingen in looptijd van meer dan 6 maanden.

Een volledig overzicht van alle lopende investeringen kunt u terugvinden in de bijlage.

4.1 Toelichting investeringen programma Waterkeringen

Binnen het programma Waterkeringen zijn er 2 afwijkingen op het krediet van meer dan € 200.000,-. Een 2-tal projecten hebben een uitloop van meer dan 6 maanden ten opzichte van de door de AV vastgestelde einddatum. Dit betreft;

PRJ1013L HWPB St. Annaland (24AK) - krediet netto € 404.000,- / prognose netto € 375.000,- en einddatum nieuw april 2025 (was september 2024)

De technische afronding van het project is vertraagd als gevolg van de extra onderzoeken die nodig waren i.v.m. de aanwezigheid van de rugstreeppad en het doorlopen van de benodigde vergunningenprocedure. Het project heeft hierdoor een vertraging opgelopen van circa negen maanden. Medio april waren de werkzaamheden van de dijkversterking grotendeels uitgevoerd. Op 28 mei 2025 werd aan dit feit nog aandacht besteed met een feestelijke bijeenkomst samen met de bewoners uit de omgeving. Een klein deel van de werkzaamheden wordt begin volgend jaar nog uitgevoerd, omdat intussen ook andere bouwactiviteiten direct grenzend aan het tracé Suzannapolder zijn gestart, waardoor de dijk niet volledig kan worden afgewerkt.

De eindprognose is nu berekend op € 3.752.000,- bruto / € 375.000,- netto. De prognose van de kosten is op dit moment € 293.000,- lager dan het verstrekte krediet maar omdat enkele zaken nog moeten worden afgerekend kan deze nog wijzigen. Omdat de HWBP projecten voor 90% subsidiabel zijn is als gevolg van de lagere prognose voor de kosten ook de prognose voor de subsidie verlaagd met € 264.000,-. Conform de landelijke afspraken wordt een eventueel overschot van de subsidie gereserveerd voor nieuwe HWBP-projecten en wordt hierover jaarlijks bij de jaarverslaggeving gerapporteerd.

PRJ1566 Herstel Kleidijk Zwin - krediet netto € 1.700.000,- / prognose netto € 1.297.000,-

We verwachten voor dit project een substantiële onderbesteding. Belangrijkste oorzaak is dat de aanbesteding van het werk gunstig is uitgevallen doordat de aannemer het volledige werk in 1 fase uitvoert in plaats van 2 fasen. Hierdoor worden veel kosten bespaard. Het risico voor de haalbaarheid hiervan ligt bij de opdrachtnemer. Daarnaast zijn de kosten van inkoop van breuksteen lager dan vooraf geraamd.

PRJ1569 Bijdrage Oprit dijk bij Baalhoek - einddatum nieuw december 2024 (was december 2023)

De realisatie van de oprit was in eerste instantie gepland voor 2023. Als gevolg van een langere voorbereidingstijd door de gemeente Hulst is het project in 2024 technisch afgerond. Het project is nu financieel afgerond en zal bij de jaarrekening 2025 afgesloten worden.

4.2 Toelichting investeringen programma Watersystemen

Binnen programma Watersystemen zijn er 7 projecten waarop een afwijking op het krediet van meer dan € 200.000,- wordt verwacht. Daarnaast hebben 11 projecten een uitloop van meer dan 6 maanden.

PRJ1129 Gemaal de Poel capaciteitsbegroting

Prognose € 8.543.000,- / Krediet € 9.170.000

Betreft een onderbesteding van meer dan €200.000,- van het bruto krediet door een lager dan verwachte aanbesteding. Tijdens het voortraject zijn de prijsstijgingen hoger ingeschat dan deze uiteindelijk zijn uitgevallen. Het project is gereed maar het grondtransport zal in 2026 nog plaats vinden. Hierdoor wordt het project in 2026 afgerond.

PRJ1153S Renovatie poldergemaal Zuidwatering

Prognose € 1.559.000,- / Krediet € 1.151.000

Het project is begonnen met een inspectie van de 2 stuks pompen. Uit deze inspectie is gebleken dat er kapotte lagers in de pompen zaten en daarom is een spoed revisie uitgevoerd om de staat van de pompen niet verder te laten escaleren. Door uitstel van het project zijn er verschillende werkzaamheden bijgekomen om de capaciteit van het gemaal weer voor minimaal 20 jaar te kunnen garanderen. Voor deze bijkomende werkzaamheden is er een scopewijziging doorgevoerd. Door het uitstellen van het project hebben we te maken met indexatie over een aantal jaren en extra interne uren aan inzet personele capaciteit. Al deze redenen zorgen voor de verhoging van benodigde krediet. Er wordt voor dit project dan ook een aanvullend krediet gevraagd van € 390.000,. Dit is opgenomen in hoofdstuk 5 besluitvorming.

PRJ1167A Vispassage gemaal Lovenpolder

Prognose € 1.016.000,- / Krediet € 1.255.000

Betreft een onderbesteding van meer dan € 200.000,- het krediet door een lager dan verwachte aanbesteding. Tijdens het voortraject zijn de daarnaast de risico's hoger ingeschat dan deze uiteindelijk zijn uitgevallen. Het project is inmiddels technisch gereed en wordt financieel dit jaar afgerond.

PRJ1168E Kruispolder-uitvoer

Prognose € 4.989.000,- / Krediet € 3.965.000

Momenteel is de prognose een globale inschatting en afhankelijk van duidelijkheid van de hoogte van diverse overschrijdingen. De overschrijdingen worden veroorzaakt door het aanbrengen van een bouwkuij wegens slechte ondergrond, een verhoogde hoeveelheid te saneren asbesthoudende grond en extra werken ten gunste van de vrijwillige kavelruil. Daarnaast is per eind 2024 de subsidieperiode afgelopen. Komende periode krijgen we helderheid omtrent de werkelijke te ontvangen subsidiebijdrage. Een voorstel tot verhoging van het AV krediet wordt separaat aangeboden aan het AV, zodra er meer duidelijkheid hierover is. Momenteel vallen de werkelijke uitgaven binnen het beschikbaar gestelde uitvoeringskrediet.

PRJ1453 Gemaal Waarde - Einddatum december 2026 (was oktober 2024)

Prognose € 1.747.000,- / Krediet € 1.225.000

Voor het project is een aanvullend krediet nodig. Dit wordt veroorzaakt door een aanpassing van de scope van het project en noodzakelijk gebleken wijzigingen in de aanpak van de vervanging van de elektrische installatie. Tevens zal de krooshekreiniger en het bewegingswerk compleet worden vervangen in plaats van gereviseerd. Ook zal het verouderde vacuümsysteem worden aangepast en moeten er aanpassingen worden doorgevoerd in verband met Arbo veiligheid. Vanwege deze aanpassingen is eveneens de inzet van extra interne uren nodig. Er wordt voor dit project een aanvullend krediet gevraagd van € 520.000,. Dit is opgenomen in hoofdstuk 5 besluitvorming.

PRJ1455 Gemaal Spanjaardweg

Prognose € 2.021.000,- / Krediet € 2.279.000

Betreft een onderbesteding van het krediet door het vooraf te hoog inschatten van het aantal uren. Tijdens de uitvoering zijn er minder interne en externe uren nodig geweest. Daarnaast zijn de ingeschatte risico's ook uiteindelijk lager uitgevallen. De afwijking is groter dan € 200.000,- . Het project is inmiddels technisch afgerond en wordt financieel dit jaar afgerond.

PRJ1491 Baggeren Sint Kruiskreek

Prognose € 5.183.000,- / Krediet € 4.778.000

De prognose van dit project zal in het volgende monitor moment naar beneden worden bijgesteld. De verwachting is dat het project afgerond wordt binnen het krediet.

PRJ1088 Gemaal Zoetendijk Oud-Vossemeer - Einddatum december 2025 (was oktober 2024)

Tijdens de uitvoering zijn er extra werkzaamheden uitgevoerd in het onderdeel van het aanbrengen van de kokerduiker bij de Kruisweg. Hierdoor is de technische en financiële afronding uitgesteld naar december 2025. Tevens zal in 2025 de financiële afwikkeling van de POP3 subsidie plaatsvinden. Het project zal binnen het gestelde budget worden afgerond.

PRJ1153J Gemaal de Luyster - Einddatum juni 2024 (was juli 2022)

Het gemaal is reeds in 2024 gerealiseerd maar het project wordt in 2025 financieel afgewikkeld. Het project is later opgeleverd dan voorzien, doordat er na installatie van de krooshekreiniger enkele restpunten nog niet uitgevoerd konden worden. Ondertussen zijn deze restpunten opgelost waardoor de financiële afronding in 2025 kan plaatsvinden.

PRJ1168D Vispassage stuw Dreefken - Einddatum december 2025 (was oktober 2024)

De vispassage heeft vertraging opgelopen door enerzijds vertraging bij de aannemer in de voorbereidingsfase en anderzijds door technische problemen met de geleverde betonvloer van de stuwput. Ondertussen worden hier oplossingen voor gezocht en is de verwachting dat het project in december 2025 gereed zal zijn.

PRJ1428B Uitvoering KRW oevers 2025 - Einddatum december 2027 (was december 2026)

De uitvoeringstermijn loopt ca. 1 jaar uit. De vooruitzichten zijn dat er meer gronden zullen worden aangekocht in 2025. Van daaruit zal ook de voorbereiding en uitvoering worden opgestart.

PRJ1456D Uitvoering duikers/stuwen GGOR/WB21 2024 - Einddatum december 2026 (was december 2025)

De besteding binnen de PWO loopt iets achter op schema door een combinatie van factoren, voornamelijk door de aankoop van gronden. De maatregelen die wel uitgevoerd kunnen worden krijgen voorrang.

PRJ1492 Uitvoering WB21/KRW/GGOR 2022 - Einddatum december 2025 (was december 2024)

Door het slechte weer was de voortgang tegenvallend waardoor er werk blijft liggen. Het nieuwe KRW proces is afgerond en er is een kleine voorraad aan oevers in voorbereiding. Verwachting is dat het projectnummer eind 2025 kan worden afgerond.

PRJ1504 Uitvoering stedelijke waterplannen 2021 - Einddatum november 2026 (was december 2023)

Het project bestaat uit drie delen. Voor twee delen, Hulsterseweg en Antoniestraat, zal de uitvoering plaatsvinden in 2025. Voor de locatie Groeneweg is er vertraging wegens grondruil. De verwachting is dat dit in 2025 wordt opgelost en vervolgens zal de uitvoering ook kunnen plaatsvinden.

PRJ1509A Bijdrage SWO 's-Gravenpolder, Krabbendijke - Einddatum december 2026 (was december 2024)

Over het ontwerp van dit project is overeenstemming bereikt met de partijen. Echter, door de aanhoudende capaciteitsdruk is op dit moment nog geen duidelijkheid over het moment van opstart. Er wordt onderzocht of het project kan worden aanbesteed als een Design & Construct-opdracht, onder direct toezicht van onze opzichters.

PRJ1519B Renovatie gemaal Othene - Einddatum oktober 2026 (was november 2025)

Het project is opgedeeld in 2 fases. Voor fase 1 is op 10 april een AV krediet beschikbaar gesteld. Verwachting is dat in de 2e helft van 2025 het krediet voor fase 2 wordt aangevraagd. Momenteel vallen de werkelijk uitgaven binnen het beschikbaar gestelde uitvoeringskrediet.

Oorspronkelijk betrof dit project het vernieuwen van de pompinstallaties, reviseren van wakerdeuren en het vernieuwen van de stormschuiven. Vanwege het wijzigen van de scope, namelijk het vernieuwen van de elektrotechnische installatie, aanbouw van een nieuwe bedieningsgebouw en de benodigde bouwkundige aanpassingen, is de einddatum bijgesteld naar oktober 2026.

PRJ1532A Vispassages voorbereidingskrediet - Einddatum december 2026 (was december 2023)

De voorbereiding voor in totaal vier locaties van vispassages wordt gefinancierd in dit project. De vispassage Lovenpolder is reeds afgerond en is ook al in uitvoering onder financieel nummer: PRJ1167A. Naast de locaties gemaal de Luyster en gemaal Borsele zal ook de locatie Nieuwe Sluis worden meegenomen in financiële nummer PRJ1532A. Dit is een wijziging ten opzichte van de scope zoals deze eerder is geschetst. Door deze scopewijziging en langere voorbereidingstijd is er sprake van uitloop. Realisatie zal wel tijdig plaatsvinden in relatie tot de verplichting voor het realiseren van de KRW maatregelen.

4.3 Toelichting Investeringsprogramma Wegen

Binnen het programma Wegen zijn er 4 projecten waarop een afwijking op het krediet van meer dan € 200.000,- wordt verwacht. Daarbij hebben 4 projecten een uitloop van meer dan 6 maanden.

PRJ1299 Fietspad Roterijdschors-Zuiddijk (Dreischors) - krediet netto € 1.182.000,- / prognose netto € 1.328.000,-

Dit project is eind 2024 technisch afgerond. Momenteel loopt de financiële afronding met de aannemer en het vaststellen van de POP3-subsidie nog. Op basis van de gemaakte projectkosten is de aanvraag voor de subsidie vaststelling bij de subsidieverstrekker ingediend. De verwachting is dat de subsidie lager zal uitvallen dan begroot omdat de projectkosten lager zijn en een deel van de projectkosten niet subsidiabel is voor POP3. De verwachting is dat de bruto kosten € 68.000,- lager zullen worden en de subsidies € 214.000,- lager dan begroot. Per saldo zal het netto krediet hierdoor met circa € 146.000,- overschreden worden.

PRJ1514B Groot onderhoud kunstwerken wegen 2025/2026 - krediet netto € 675.000,- / prognose netto €1.928.000,- en einddatum november 2026 (was juli 2025)

Dit project bestaat uit 3 deelprojecten voor het vervangen van duikers en bruggen te 's Heer Arendskerke, Ritthem en Yerseke. In de AV van 27 februari 2025 is het uitvoeringskrediet voor het 1e deelproject Domeinplaatweg te 's Heer Arendskerke (€ 675.000,-) verstrekt. In de prognoses voor deze monitor zijn ook de kosten voor het 2e en 3e deelproject (prognose € 1.253.000,-) meegenomen. Voor deze volgende deelprojecten zal op een later moment via een apart AV-voorstel nog uitvoeringskrediet worden aangevraagd. Qua tijd loopt het 1e deelproject volgens planning. In 2026 worden ook de andere deelprojecten uitgevoerd met de verwachting dat deze eind 2026 technisch zijn afgerond.

PRJ1514E Groot onderhoud kunstwerken wegen 2024 - einddatum mei 2026 (was mei 2025)

De renovatie van de vier bruggen is conform planning in oktober 2024 afgerond en begin 2025 financieel afgerekend met de aannemer. Het gezamenlijk aanpakken van de bruggen in één opdracht heeft een financieel voordeel opgeleverd waardoor het krediet deels is afgeraad bij de vorige bestuursmonitor. In dit project is ook het vervangen van de duikers onder de Werendijkseweg en Klaassesweg opgenomen. De technische afronding van dit deel wordt opgeschoven naar mei 2026. De vervanging van de duikers wordt meegenomen met de uitvoering van investeringsproject PRJ1497E voor verbreding van het fietspad en de rijbaan van de Werendijkse- en Klaassesweg.

PRJ1554 Reconstructies Wegen 2023 - krediet netto € 2.727.000,- / prognose netto € 2.180.000,- en einddatum juli 2025 (was oktober 2024)

Van de 3 locaties zijn er 2 volledig technisch afgerond (Reeweg en Oudelandsepolderdijk). De 3e locatie (Annavosdijk) is doorgeschoven naar 2025 als gevolg van het verleggen van kabels en leidingen wat pas in het najaar 2024 uitgevoerd kon worden. Als gevolg van een gunstige inschrijving is de prognose naar beneden bijgesteld. De reconstructie van de Annavosdijk is inmiddels technisch afgerond en de verwachting is dat het project eind 2025 financieel kan worden afgerond.

PRJ1573 Reconstructies Wegen 2025 - krediet netto € 1.937.000,- / prognose netto € 1.100.000,- en einddatum december 2026 (was december 2025)

Het betreft de reconstructie van het fietspad St Philipsland-Anna Jacobapolder. Het uitvoeringskrediet is verleend, de aanbesteding is afgerond en de uitvoering is in september gestart. De aanbesteding valt binnen de (project)raming en er is een subsidie toegekend in het kader van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV) van maximaal € 598.000,-. Ten tijde van de kredietaanvraag was deze niet meegenomen omdat de subsidie wel was aangevraagd maar er nog geen beschikking was.

4.4 Toelichting investeringen programma Afvalwaterketen

Binnen het programma Afvalwaterketen zijn er geen projecten waarop een afwijking op het krediet van meer dan € 200.000,- wordt verwacht. Daarnaast hebben 7 projecten een uitloop van meer dan 6 maanden.

Onderhanden investeringen

PRJ1187D Relinen afvalwaterleidingen Schouwen-Duiveland krediet € 5.950.000,- / prognose € 5.282.000,- bruto/netto

De aanbesteding lag in lijn met de raming. Verder zijn er tot op heden(zomer 2025) relatief weinig onvoorziene omstandigheden en is er nog geen sprake van buitengewone prijsstijgingen.

PRJ1223T Renovatie rioolgemaal Goes krediet € 3.550.000,- / prognose € 3.025.000,- bruto/netto

Door enkele technische uitdagingen is de oplevering enkele maanden verlaat. De totale projectkosten liggen lager dan het aangevraagde uitvoeringskrediet doordat de inschrijfprijzen lager lagen dan voorzien (o.a. forse prijsstijgingen bleven uit). Installatie is nu reeds een half jaar in gebruik, mogelijk dat er nog extra maatregelen getroffen moeten worden in de vorm van een geurfilter. Dit wordt momenteel onderzocht.

PRJ1233K zuivering Verseput - Einddatum april 2025 (was december 2023)

Het project is in april 2025 in gebruik genomen. Vertraagd door controle door inspecteur loopt uit door capaciteitsgebrek bij het voorgeschreven inspectiebureau.

PRJ1223L Brandmeldinstallatie zuivering Terneuzen - Einddatum december 2024 (was december 2023)

Het project is vertraagd door capaciteitsgebrek.

PRJ1234A Zuivering Willem Anna-polder, vervangen elektrische installatie en fakkels - einddatum december 2025 (was juni 2024)

Planning is vertraagd door langere ontwerpfase i.v.m. incorrecte staat van huidige revisie.

PRJ1244/ PRJ1244A voorbereidings- en uitvoeringskrediet renovatie rwzi Hulst einddatum april 2025 (was mei 2024)/einddatum oktober 2028 (was december 2027)

Door latere einddatum voorbereiding is ook de technische einddatum van de uitvoering naar achter geschoven.

PRJ1521B Relinen afvalwaterleidingen gemeente Terneuzen krediet € 7.378.000,- bruto, € 4.978.000,- netto/ prognose € 5915.000,- bruto, € 3.204.000,- netto

De inschrijving was gunstig t.o.v. de initiële raming van het krediet en tijdens de uitvoering zijn relatief weinig onverwachte zaken opgetreden. Naast uitgaven is er ook een bijdrage van de gemeente Terneuzen waarvan de exacte hoogte nog niet bekend is. De huidige prognose kan hierdoor nog wijzigen.

PRJ1521C Relinen afvalwaterleidingen gemeente Terneuzen krediet € 1.048.000,- bruto, € 369.000,- netto/ prognose € 841.000,- bruto, € 162.000,- netto

De aanbesteding was in lijn met (zelfs iets lager dan) de raming. Tijdens de uitvoering zijn er tot nu toe weinig onvoorziene zaken opgetreden en daarnaast pakt de toegepaste risicoregeling (indexatie) gunstig uit voor het waterschap, waardoor de prognose van de totale projectkosten lager uitvalt. Daarnaast hebben tijdens realisatie zich relatief weinig onverwachte zaken voorgedaan.

PRJ1522 Aanleg zonnepanelen zuiveringen krediet € 5.263.000,- / prognose € 4.743.000,- bruto/netto - Einddatum oktober 2022 (was december 2021)

Dit project is in oktober 2022 opgeleverd doordat een gedeelte niet is uitgevoerd lagere projectkosten. De verwachte financiële afwikkeling wordt voor 2027 opgepakt.

PRJ1543D Relinen vrijverval voor overdracht gemeente Terneuzen krediet € 700.000,- / prognose € 487.000,- bruto/netto

De aanbesteding lag in lijn met raming. Tijdens de werkzaamheden hebben zich minder onvoorziene kosten voorgedaan dan verwacht, waardoor de verwachte uitgaven naar beneden zijn bijgesteld.

PRJ1572 Afdekken slibbuffers Westerschouwen en Verseput

De afronding van de gebruikersvergunning loopt nog steeds met gemeente, waardoor ook kosten van begeleiding door externe adviseur door blijven lopen. De datum financiële afronding is dus afhankelijk van de gemeente. Daarnaast is er een vertraging opgelopen vanwege de weersomstandigheden t.b.v. aanbrengen afdekking. De huidige prognose is het project af te sluiten met een overschrijding van € 25.000,- (5%).

PRJ1603 Apparatuur versnellingsprogramma lachgas krediet € 685.000,- bruto, € 350.000,- netto / prognose € 805.000,- bruto, € 560.000,- netto

Het waterschap doet mee aan het landelijke project versnellingsprogramma lachgas. Op basis van de verwachte projectplanning en doordat we later bij dit project zijn aangehaakt zal de werkelijke meetperiode korter worden. In het subsidiebedrag is een deel bestemd voor onderhoud van de apparatuur. Op basis van de voorlopige raming verwachte we ook dat de investering mogelijk hoger uitvalt.

PRJ1633Q uitvoeringskrediet zeefbandpers zuivering Walcheren/ PRJ1244A uitvoeringskrediet renovatie zuivering Hulst

Voor dit project is in de algemene vergadering van juli 2025 uitvoeringskrediet aangevraagd. De voorbereiding is iets langer doorgelopen.

In voorbereiding

PRJ1543A/PRJ1543B/PRJ1543C Renovatie rioolgemaal Magrette/ Renovatie rioolgemaal Zuiddorpe Hoofdweg Zuid / Renovatie rioolgemaal Axel, Justaasweg

De uitvoering van de projecten zal pas na akkoord met gemeente Terneuzen starten. De huidige verwachting is dat de uitvoering projecten naar 2026 verschuift. De kosten zijn toegenomen door het verplaatsen van het project in de tijd.

4.5 Toelichting investeringen programma bestuur en organisatie

Binnen programma Bestuur & Organisatie zijn er drie projecten waarop een afwijking op het krediet van meer dan € 200.000,- wordt verwacht. 11 Projecten hebben een uitloop van meer dan 6 maanden. Dit betreft:

PRJ1425 Hoofdkantoor Terneuzen, vervangen cv ketels einddatum december 2025 (was december 2023)

Aanvankelijk is dit project uitgesteld in afwachting van een definitief besluit over de verkoop van kantoor Terneuzen. Vanwege rookgaslekkage is de cv-ketel afgekeurd en moest deze toch al worden vervangen in 2025. Daarbij is gekozen voor een een-op-een vervanging die doelmatig is met oog op mogelijke toekomstige verkoop van het pand.

PRJ1516 Aankoop/vervangen tractiemiddelen 2022 - Einddatum juni 2025 (was december 2022)

Betreft de vervanging van tractiematerieel. Levering van de vrachtauto met laadkraan heeft vertraging opgelopen maar heeft in het tweede kwartaal van 2025 plaatsgevonden. Dit project zal in 2025 afgerond worden.

PRJ1518 Aankoop/vervangen tractiemiddelen 2024 - Einddatum december 2025 (was december 2024) en krediet € 566.000,- bruto, € 520.000 netto / prognose € 362.000,- bruto/netto

Vanwege de onduidelijkheid over de impact van de nieuwe gedragscode is de vervangingsaanschaf van klepelmaaiers niet doorgegaan in 2024. De verwachting is dat eind 2025 duidelijk is welk materieel moet worden aangeschaft. Twee tractiemiddelen uit deze investering blijken technisch langer mee te kunnen dan voorzien en worden daarom pas in 2026 vervangen. Deze zijn nu opgenomen in het startdocument van het projectnummer van 2026.

PRJ1544 Informatieveiligheid: fysieke toegangscontrole - Einddatum december 2027 (was december 2025)

Het doel van dit project is het versterken van onze fysieke toegangscontrolemaatregelen om onbevoegde toegang tot fysieke locaties, apparatuur en gegevens te voorkomen. Hierdoor krijgen alleen geautoriseerde personen toegang tot specifieke gebieden. Het sleutelplan zal vervangen worden door een digitale toegangsbeheeroplossing waar bijvoorbeeld gebruik wordt gemaakt van traditionele sleutels, digitale sleutels en methoden voor toegangsverificatie. Op basis van een risicobeoordeling wordt bepaald welke maatregelen waar worden getroffen. De voorbereiding voor dit project start eind 2025 met concretisering van de afbakening en opdracht, dat is later dan gepland omdat de projectleider eerder nog vacant was.

PRJ1585 Kantoor Terneuzen: vervangen regelkast - Einddatum december 2025 (was december 2024)

Dit gaat over het vervangen van een belangrijke regelkast in het Terneuzen kantoor. Op basis van besluitvorming in oktober 2025 over kantoor Terneuzen wordt geëvalueerd of de investering in de geplande vorm nog steeds doelmatig is.

PRJ1587 Overige gebouwen: verv. werkplekken - Einddatum december 2025 (was december 2024)

Betreft de vervanging van oud meubilair op de steunpunten dat versleten is en/of niet meer voldoet aan de arbo-eisen. De inventarisatie in 2024 van welk bestaand meubilair vervangen moest worden heeft meer tijd gekost dan verwacht. Het nieuwe meubilair is in 2025 besteld en zal dit jaar geleverd en geplaatst worden.

PRJ1588 Fysieke beveiliging: hardware 2024 krediet € 360.00,- /prognose € 190.000,- en einddatum december 2026 (was december 2024)

Verwachting is dat enkele werkzaamheden pas in 2026 uitgevoerd kunnen worden. Door vertraging bij ombouw van zuiveringen is ook dit project vertraagd. Het project kan ruim binnen het vastgestelde krediet worden uitgevoerd.

PRJ1589 Kantoor automatisering: netwerk 2024 - Einddatum december 2025 (was december 2024)

De toeleveranciers hebben voor november 2024 forse kostenstijgingen op de hardware aangekondigd. Het deel van de aanschaf van de hardware die gepland was voor begroting 2025 (PRJ1590) is in oktober 2024 al gedaan om de kostenstijgingen voor te zijn. De uitvoering van het project loopt daarmee ook verder door in tijd.

PRJ1590 kantoor automatisering: netwerk 2025 krediet € 510.000,-/prognose € 136.000,-

Uit controle is gebleken dat een deel van de geraamde kosten wordt gemaakt voor software die nodig is om de hardware uit de investering te laten functioneren. Omdat deze softwarelicenties niet geactiveerd mogen worden, verschuiven deze kosten naar exploitatie. Daarom bijstelling van de prognose naar € 136.000,.

PRJ1591 PA automatisering: netwerk 2024 - Einddatum december 2025 (was december 2024)

De aanschaf van hardware voor vernieuwen van PA-netwerk heeft vertraging opgelopen. Het goed uitvoeren van de Proof of Concept kost meer tijd dan gepland waardoor de apparatuur nog niet aangeschaft kan worden, de uitrol van de apparatuur start in oktober 2025.

PRJ1592 PA automatisering: netwerk 2025 - krediet € 420.000,-/prognose € 557.000,-

Tijdens de Proof of Concept is vastgesteld dat een aanvullende investering van € 137.000,- noodzakelijk is om te voldoen aan de richtlijnen binnen Procesautomatisering. Deze extra kosten betreffen de vervanging van voedingen en antennes voor 500 objecten. In hoofdstuk 5 besluitvorming is het beschikbaar stellen van een aanvullend krediet opgenomen als besluitpunt. Ten tijde van het samenstellen van de financiële tabel in dit hoofdstuk was de overschrijding nog niet bekend en zodoende is deze alleen tekstueel opgenomen.

PRJ1597 Revisie ponton de Meerkracht Krediet € 275.000,-/ Prognose € 660.000,,- Einddatum december 2026 (was december 2024)

De aanbesteding voor levensduur verlengend onderhoud is afgerond in juli 2025. De prognose valt hoger uit vanwege verborgen gebreken die niet eerder in beeld waren. Er is een technische noodzaak om deze te repareren om de veiligheid te kunnen waarborgen. Vanwege de aankomende revisie is in de afgelopen jaren bezuinigd op onderhoud. De kosten op materialen en personeel zijn fors hoger dan ingeschat. In oktober 2025 zal gestart worden met de revisie. Er wordt voor dit project dan ook een aanvullend krediet gevraagd van € 385.000, . Dit is opgenomen in hoofdstuk 5 besluitvorming.

PRJ1545 Vervanging bedrijfsmiddelen (pc's, mobiels/tablets) einddatum december 2024 (was december 2023)

Een deel van de hardware moest in 2023 vervangen worden in verband met informatieveiligheid (aflopende ondersteuning voor updates) en/of einde levensduur. De overige hardware kon later worden vervangen worden, waardoor de investering een langere doorlooptijd heeft gekregen.

5. Besluitvorming

In dit hoofdstuk worden de financiële afwijkingen gepresenteerd waarover besluitvorming wordt gevraagd.

Momenteel wordt de financiële verordening geactualiseerd. In de aangepaste financiële verordening, die ter besluitvorming aan uw algemene vergadering van november wordt voorgelegd, geldt dat kostenoverschrijdingen van meer dan € 200.000,- verplicht opgenomen dienen te worden in een begrotingswijziging. Voor overschrijdingen onder deze grens is opname facultatief.

Ten aanzien van afwijkingen in opbrengsten en onderschrijdingen in kosten geldt dat tijdige melding ervan ertoe leidt dat deze posten als rechtmatig kunnen worden aangemerkt. Ook hier is het optioneel om deze afwijkingen op te nemen in de begrotingswijziging.

Gezien de voorgenomen actualisatie van de financiële verordening voorgesteld wordt om de afwijkingen welke zijn toegelicht in hoofdstuk 3 in de november monitor te actualiseren en vervolgens op te nemen in de 4e begrotingswijziging 2025. Daar waar er compensatiemogelijkheden zijn, worden deze meegenomen. Deze begrotingswijziging zal, na vaststelling van de geactualiseerde financiële verordening, in de algemene vergadering van december ter besluitvorming aan u worden voorgelegd. In de 4e begrotingswijziging zal er tevens een voorstel worden opgenomen ter vorming van een reserve participatie en het traineeprogramma.

De belangrijkste afwijkingen betreffen:

- lagere rente voorfinanciering HWBP;
- hogere solidariteitsbijdrage HWBP;
- hogere maaikosten waterschapsbreed ten gevolge van een aanbesteding;
- lagere personeelskosten;
- hogere belastingopbrengsten.

Aan de Algemene Vergadering wordt voorgesteld onderstaande kredietwijzigingen goed te keuren:

- PRJ1153S Renovatie poldergemaal Zuidwatering
Verhogen van het krediet met € 390.000,- , waarmee de bruto/netto investering uitkomt op € 1.541.000,.
- PRJ1453 Gemaal Waarde
Verhogen van het krediet met € 520.000,- , waarmee de bruto/netto investering uitkomt op € 1.745.000,.
- PRJ1597 Revisie ponton de Meerkracht
Verhogen van het krediet met € 385.000,- , waarmee de bruto/netto investering uitkomt op € 660.000,.
- PRJ1592 PA automatisering: netwerk 2025
Verhogen van het krediet met € 137.000,, waarmee de bruto/netto investering uitkomt op € 557.000,.

6. Bijlage 1: Investerings

6.0 Alle investeringen

bedragen x € 1.000

Programma	Status	Algemeen voorb. krediet	AV besluitvorming			Prognose totaal investering			Werkelijke besteding bruto hij		
			AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subs	Netto	Begroot	Prognose	Realiteit
onderhanden investeringen											
	1 programma waterkeringen	-	195.166	-160.16 5	35.001	194.098	-159.90 3	34.195	34.919	42.615	18.842
	2 programma watersystemen	-	68.265	-10.707	57.559	69.500	-11.651	57.849	17.467	17.332	5.562
	3 programma wegen	-	16.168	-2.680	13.488	16.563	-3.052	13.511	6.049	5.197	2.544
	4 programma afvalwaterketen	-	82.786	-3.466	79.320	78.625	-3.701	74.923	23.026	16.207	4.140
	5 programma bestuur en organisatie	-	11.423	-46	11.377	11.195	-	11.195	6.823	4.893	1.495
Totaal onderhanden investerings		-	373.808	-177.06 4	196.744	369.980	-178.30 7	191.673	88.284	86.245	32.583
investerings in voorbereiding											
	1 programma waterkeringen	116	-	-	-	21.756	-8.151	13.605	835	1.031	328
	2 programma watersystemen	1.159	-	-	-	48.425	-4.244	44.181	2.175	556	407
	3 programma wegen	525	-	-	-	6.890	-391	6.499	767	462	156
	4 programma afvalwaterketen	448	-	-	-	51.670	-	51.670	1.400	223	81
	5 programma bestuur en organisatie	-	-	-	-	400	-	400	400	50	-
Totaal investerings in voorbereiding		2.248	-	-	-	129.140	-12.786	116.354	5.577	2.322	973
Eindtotaal		2.248	373.808	-177.06 4	196.744	499.120	-191.09 3	308.027	93.861	88.566	33.556

6.1 Investerings Programma Waterkeringen

Hieronder is een volledige rapportage opgenomen van de investeringen programma Waterkeringen.

Bedragen x € 1.000

Project				AV besluitvorming			Prognose totaal investering			Werkelijk
	Technisch gereed cf AV besluit	Planning techn. Gereed	Algemeen voorb. krediet	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
1 programma waterkeringen										
Onderhanden investeringen										
PRJ1013H HWBP Hansweert (24S-1)	12-26	06-26	-	174.109	-145.124	28.985	174.109	-145.124	28.985	124.385
PRJ1013L HWBP St. Annaland (24AK)	09-24	04-25	-	4.045	-3.641	404	3.752	-3.377	375	2.560
PRJ1447A HWBP Buitenhaven Vliss. Verkenning	03-26	08-26	-	2.713	-2.442	271	2.713	-2.442	271	791
PRJ1582A HWBP Zak Zuid-Bev.Verkenning	04-26	04-26	-	9.845	-8.860	985	9.845	-8.860	985	3.645
PRJ1440E Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2024	12-24	04-25	-	310	-	310	200	-2	198	200
PRJ1440F Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2025	07-25	07-25	-	328	-	328	260	-	260	227
PRJ1527A Gr.ond.Kademuren Keizersbolwerk	12-25	12-25	-	1.339	-63	1.276	1.197	-63	1.134	760
PRJ1530 Planvorming keersluis Zierikzee	12-24	03-25	-	250	-	250	197	-	197	197
PRJ1566 Herstel Kleidijk Zwin	03-27	12-26	-	1.735	-35	1.700	1.332	-35	1.297	117
PRJ1568 Fietspad Cadzand	12-27	12-27	-	72	-	72	72	-	72	
PRJ1569 Bijdrage Oprit dijk bij Baalhoek	12-23	12-24	-	120	-	120	120	-	120	120
PRJ1578 Aankoop primaire waterkeringen 2025	12-25	12-25	-	300	-	300	300	-	300	
totaal onderhanden investeringen				195.166	-160.165	35.001	194.098	-159.903	34.195	133.002
(Intern) in voorbereiding										
PRJ1440G Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2026		12-26	25	-	-	-	342	-	342	35
PRJ1499 Vooroeververdediging cluster 4.0		11-27	60	-	-	-	14.075	-3.200	10.875	255
PRJ1527B Gr.ond.Kademuren Vlissingen Overig		12-29	-	-	-	-	1.138	-	1.138	19
PRJ1530A Gr. Onderhoud Keersluis Zierikzee	1-12-2024	03-25	-	-	-	-	6.000	-	6.000	
PRJ1584 Groot onderhoud Kazematten			-	-	-	-	800	-567	233	
PRJ1600 Duinherstel Vlissingen-Dishoek		12-26	31	-	-	-	529	-	529	29
PRJ1624A HWBP Sloeh-Vliss. Verkenningfase			-	-	-	-	4.871	-4.384	487	261
totaal (intern) in voorbereiding			116				27.756	-8.151	19.605	598
Totaal programma waterkeringen			116	195.166	-160.165	35.001	221.853	-168.054	53.799	133.600

overschrijding > € 200.000,- tov krediet en/of meer dan 6 maanden uitloop op project

onderschrijding >€200.000,-

6.2 Investerings Programma Watersystemen

Hieronder is een volledige rapportage opgenomen van de investeringen programma Watersystemen.

Bedragen x € 1.000

Project					AV besluitvorming			Prognose totaal investering			Werkelijk
		Technisch gereed cf AV besluit	Planning techn. Gereed	Algemeen voorb. krediet	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
2 programma watersystemen											
Voorlopig financieel afgerond											
PRJ1509B	Bijdrage SWO Schoondijke	12-24	12-24		84		84	84		84	84
totaal voorlopig financieel afgerond					84		84	84		84	84
Onderhanden investeringen											
PRJ1088	Gemaal Zoetendijk Oud-Vossemeer	10-24	12-25		3.153	-774	2.379	3.152	-1.739	1.413	3.172
PRJ1129	Gemaal de Poel, capaciteitsvergroting	12-23	06-24		9.170	-3.350	5.820	8.543	-3.350	5.193	8.472
PRJ1153J	Gemaal de Luyster	07-22	06-24		400		400	420	-	420	421
PRJ1153P	Renovatie poldergemaal Baarland	12-25	12-25		950		950	996	-	996	370
PRJ1153S	Renovatie Poldergemaal Zuidwatering	12-24	06-25		1.151		1.151	1.559	-	1.559	161
PRJ1153U	vervangen FO pg Cadzand	12-24	06-25		325		325	279	-	279	289
PRJ1153Y	renovatie pg's freq. reg. 2024	12-24	01-25		200		200	182	-	182	194
PRJ1153Z	frequentiereg. pg NR1 en Braakman	12-25	12-25		200		200	200	-	200	32
PRJ1167A	Vispassage gemaal Lovenpolder	10-24	10-24		1.255	-429	826	1.016	-435	581	1.018
PRJ1168C	Kruispolder-voorbereiding	12-23	12-23		2.965	-287	2.678	3.122	-250	2.872	3.150
PRJ1168D	Kruispolder visp stuw Dreefken	10-24	12-25		755	-219	536	636	-219	417	497
PRJ1168E	Kruispolder-uitvoer	12-25	12-25		3.965	-1.148	2.817	4.989	-1.148	3.841	3.999
PRJ1170B	Klimaatrobuust watermanagement	05-26	05-26		3.465	-945	2.520	3.334	-967	2.367	744
PRJ1428A	Uitvoering KRW oevers 2024	12-25	06-26		1.250		1.250	1.249	-	1.249	303
PRJ1428B	Uitvoering KRW oevers 2025	12-26	12-27		1.250		1.250	1.250	-	1.250	2
PRJ1453	Gemaal Waarde	10-24	12-26		1.225		1.225	1.747	-	1.747	94
PRJ1455	Gemaal Spanjaardweg winter Braakman	10-24	01-25		2.279	-504	1.775	2.021	-504	1.517	1.953
PRJ1456C	Uitv. duikers/stuwen GGOR/WB21 2023	12-24	06-25		1.725		1.725	1.721	-	1.721	1.448
PRJ1456D	Uitv. duikers/stuwen GGOR/WB21 2024	12-25	12-26		1.725		1.725	1.725	-	1.725	334
PRJ1459	Baggeren uitwat. kanaal Cadzand	12-22	05-23		9.900	-1.100	8.800	10.098	-1.213	8.884	10.100
PRJ1491	Bag. Sint Kruiskreek	12-26	07-26		4.778		4.778	5.183	-	5.183	395
PRJ1491A	Bag. Smedekbrugge Kreek	12-25	12-25		1.177	-25	1.152	1.225	-25	1.200	857
PRJ1491B	Baggeren grote wateren Bonte Kof	12-24	12-24		1.247		1.247	1.197	-	1.197	1.164
PRJ1491C	Bag. Boschkreek De Sluis	12-25	12-25		1.961		1.961	2.096	-	2.096	1.094
PRJ1492	Uitv. WB-21/KRW/GGOR 2022	12-24	12-25		1.005		1.005	1.005	-	1.005	882
PRJ1493A	Baggeren Goese Vesten + oevers 2025	12-26	12-26		2.766	-1.101	1.665	2.812	-1.101	1.711	125
PRJ1498B	Verv.best. techn. inst. Opmaal 24	06-24	12-25		50		50	2	-	2	2
PRJ1504	Uitvoer. stedelijke waterplannen 2021	12-23	11-26		467		467	378	-	378	203
PRJ1506	Uitvoering SWO Heikant 2023	12-24	04-25		151		151	93	-	93	97
PRJ1508A	Uitvoering SWO Vogelw Bresk.H.pl	12-25	12-25		959		959	837	-	837	309
PRJ1508B	Uitvoering SWO Kortgene	12-25	02-26		184		184	143	-	143	13

Bedragen x € 1.000										
PRJ1509A	Bijdrage SWO Vr.pl s-Gravenp Krabb	12-24	12-26	400		400	540	-	540	
PRJ1519B	Renovatie gemaal Othene	11-25	10-26	2.550		2.550	2.551	-	2.551	420
PRJ1532A	Vispassages voorbereidingskrediet	12-23	12-26	636		636	635	-	635	221
PRJ1550	Slim regionaal waterbeheer	12-26	12-26	1.300	-325	975	1.300	-300	1.000	135
PRJ1560	Restauratie duikers Buthdijk (Axel)	10-24	03-25	575		575	708	-	708	572
PRJ1605	Zoete stuw	12-25	12-25	667	-500	167	471	-400	71	3
totaal onderhanden investeringen				68.181	-10.707	57.475	69.416	-11.651	57.766	43.242
(Intern) in voorbereiding										
PRJ1065A	Poldergemaal Prunje			28			809		809	19
PRJ1098A	Vispassage gemaal van Borssele		12-26				1.350	-796	554	3
PRJ1153Q	Renovatie poldergemaal Coudorpe		12-26	50			577		577	15
PRJ1153R	Poldergemaal Quarlespolder		04-25	50			1.217		1.217	17
PRJ1153T	Renovatie Poldergemaal Kadijk						786		786	1
PRJ1153V	Ren pg 3 gr Polders		12-27				503		503	
PRJ1153X	Renovatie pg Joh. Glerum		12-27				2.301		2.301	2
PRJ1168F	Gemaal Walsoorden		06-29	45			5.789		5.789	63
PRJ1428C	Uitvoering KRW oevers 2026		12-27				1.825		1.825	2
PRJ1456G	Uitv. duikers/stuwen GGOR/WB21 2027		12-29				1.725		1.725	
PRJ1491D	Baggeren Passageule (vervolg)+Pyrami			215			4.790		4.790	5
PRJ1493C	Baggeren Axel zuid 2026			210			3.700	-300	3.400	14
PRJ1498C	Verv.best. techn. inst. Opmaal 26	06-23	12-26				650		650	3
PRJ1498D	ren. Opmalingen/stuwen 2027		12-27	21			721		721	22
PRJ1519A	Uitvoering gemaal Othene		09-29	160			9.879		9.879	69
PRJ1520A	Wij-Water/uitv. gml nol 7			343			8.509	-2.182	6.327	538
PRJ1532	Vispassage De Luyster		12-26				1.346	-966	380	7
PRJ1533	Vispassage Nieuwesluis		12-26				1.009	-662	347	
PRJ1561	Nieuw poldergemaal Wilhemindorp			37			500		500	
PRJ1598A	Herstel KRW oevers 2026		12-27				1.825		1.825	
PRJ1626	Mariapolder waterloop verbreden		12-26				125		125	12
totaal (intern) in voorbereiding				1.159			49.937	-4.906	45.031	792
Totaal programma watersystemen				1.159	68.265	-10.707	57.559	-16.557	102.880	44.118

overschrijding > € 200.000,- tov krediet en/of meer dan 6 maanden uitloop op project

onderschrijding >€200.000,-

6.3 Investerings Programma Wegen

Hieronder is een volledige rapportage opgenomen van de investeringen programma Wegen.

Bedragen x € 1.000

Project					AV besluitvorming			Prognose totaal investering			Werkelijk
		Technisch gereed cf AV besluit	Planning techn. Gereed	Algemeen voorb. krediet	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
3 programma wegen											
Voorlopig financieel afgerond											
totaal voorlopig financieel afgerond											
Onderhanden											
PRJ1299	Fietspad Roterij-Zuiddijk(Dreischor)	12-24	11-24		3.473	-2.291	1.182	3.405	-2.077	1.328	3.322
PRJ1497E	Verbr.fietspaden Klaasses- en Werend	04-26	05-26		3.254	-389	2.865	3.254	-389	2.865	535
PRJ1497K	Fietspad Zanddijk/GGA	12-25	12-25		650		650	650	-	650	400
PRJ1514B	Gr.onderhoud kunstwerken wegen 25-26	07-25	11-26		675		675	1.928	-	1.928	506
PRJ1514E	Gr.onderhoud kunstwerken wegen 2024	04-25	05-26		392		392	377	-	377	276
PRJ1554	Reconstructies Wegen 2023	12-24	07-25		2.727		2.727	2.182	-2	2.180	1.646
PRJ1555	Reconstructies Wegen 2024	12-25	12-25		3.060		3.060	3.084	-	3.084	3.101
PRJ1573	Reconstructies wegen 2025	12-25	12-26		1.937		1.937	1.684	-584	1.100	204
totaal onderhanden investeringen					16.168	-2.680	13.488	16.563	-3.052	13.511	9.991
(Intern) in voorbereiding											
PRJ1462A	Reconstructie Vrijstraat Sas v. Gent		12-27	20				312		312	7
PRJ1497F	Verbreiding fietspad Doeleweg		09-27	110				1.439	-138	1.301	45
PRJ1497H	Verbreiding fietspad Provincialeweg		12-26	205				668		668	140
PRJ1497I	Verbreiding fietspad Turkeijeweg		12-26	30				1.538	-253	1.285	60
PRJ1514C	Aanpak fietsbruggen Walcheren 25-26		11-25	35				588		588	63
PRJ1574	Reconstructies wegen 2026			125				2.345		2.345	10
totaal (intern) in voorbereiding				525				6.890	-391	6.499	326
Totaal programma wegen				525	16.168	-2.680	13.488	23.453	-3.443	20.010	10.317

overschrijding > € 200.000,- tov krediet en/of meer dan 6 maanden uitloop op project

onderschrijding >€200.000,-

6.4 Investerings Programma Afvalwaterketen

Hieronder is een volledige rapportage opgenomen van de investeringen programma Afvalwaterketen.

Bedragen x € 1.000

Project					AV besluitvorming			Prognose totaal investering			Werkelijk
		Technisch gereed cf AV besluit	Planning techn. Gereed	Algemeen voorb. krediet	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
4 programma afvalwaterketen											
Onderhanden investeringen											
PRJ1187B	Relinen vrijverval hulst/Westd/Koew.	12-27	12-27		3.400		3.400	3.464	-	3.464	99
PRJ1187D	Relinen afvalwaterleidingen perc 2SD	12-27	12-27		5.950		5.950	5.282	-	5.282	1.136
PRJ1223T	Renovatie rg Goes	01-25	01-25		3.550		3.550	3.025	-	3.025	2.780
PRJ1233K	Rwzi Verseput, renovatie E/W	11-23	04-25		8.100		8.100	7.992	-14	7.978	7.611
PRJ1233L	Brandmeldinstal. rwzi TER+WAL+WAP	12-23	12-24		900		900	870	-	870	401
PRJ1233O	Vervanging slibbuffer rwzi Mastgat	12-25	12-25		550		550	487	-	487	54
PRJ1233Q	Vervanging Zeebandpers rwzi Wal	06-25	12-26		545		545	545	-	545	481
PRJ1233R	rwzi WAL verv cyclonen	12-25	12-25		100		100	100	-	100	31
PRJ1233T	rwzi THO ren. Perf.rooster	12-25	12-25		100		100	100	-	100	
PRJ1233X	rwzi WAP ren. gashouder	12-25	12-25		250		250	250	-	250	73
PRJ1234A	Rwzi WA-polder, verv.E-instal + fakk	06-24	12-25		2.500		2.500	2.535	-	2.535	306
PRJ1244	Renovatie RWZI Hulst voorber	05-24	04-25		850		850	781	-	781	766
PRJ1244A	Renovatie RWZI Hulst uitvoering	12-27	10-28		18.850		18.850	18.850	-	18.850	63
PRJ1496B	Phario PHA2SCALE- project	12-26	12-26		252	-52	200	252	-52	200	
PRJ1521B	Relinen afvalwaterleidingen perc ZZV	11-23	12-23		7.378	-2.400	4.978	5.915	-2.711	3.204	5.865
PRJ1521C	Relinen afvalwaterleidingen perc 2Te	12-27	12-25		1.048	-679	369	841	-679	162	193
PRJ1522	Aanleg zonnepanelen zuiveringen	12-21	10-22		5.263		5.263	4.743	-	4.743	4.743
PRJ1541	Verduurzamen bijgebouw rwzi WAL/WAP	12-24	06-25		350		350	350	-	350	280
PRJ1543D	Relinen vrijverval overdracht Tern.	12-27	03-25		700		700	487	-	487	443
PRJ1562D	Renov. rg Bruinisse, Molenweg/Wilma	07-25	07-25		1.615		1.615	1.456	-	1.456	455
PRJ1562E	Renovatie rg Philippine	12-25	05-25		965		965	965	-	965	515
PRJ1562G	Renovatie rg Koewacht, Klapstraat	06-25	12-25		830		830	733	-	733	635
PRJ1562I	Renovatie rg Waarde	06-25	06-25		865		865	765	-	765	660
PRJ1562K	Renovatie rg Ellewoutsdijk	06-25	06-25		690		690	605	-	605	564
PRJ1562W	rg Yerseke, Steeweg verv. windketel	12-25	12-25		150		150	150	-	150	2
PRJ1562X	Coaten kelder rg Domburg	12-25	12-25		150		150	150	-	150	3
PRJ1572	Afdekken slibbuffers W'schouwen Vers	06-23	09-25		500		500	525	-	525	512
PRJ1580	Verleggen persleiding Hansweert	12-24	12-24		300		300	-	-		

Bedragen x € 1.000										
PRJ1581	Verleggen persleiding Terneuzen	12-24	12-24		800		800	800	-	800
PRJ1603	Apparatuur versn.prog. Lachgas	12-25	12-25		685	-335	350	805	-245	560
PRJ1633Q	verv zeefbandp WAL uitvoering	12-26	03-27		14.600		14.600	14.800	-	14.800
totaal onderhanden investeringen					82.786	-3.466	79.320	78.625	-3.701	74.923
(Intern) in voorbereiding										
PRJ1187C	Vervang. appendages transportstelsel		12-27	96				320		320
PRJ1187F	Vervanging appendages persl 2027							500		500
PRJ1243A	Rwzi Kloosterzande, uitbreiding		12-28					9.750		9.750
PRJ1543A	Renovatie rg Magrette		03-26	20				710		710
PRJ1543B	Renovatie rg Zuiddorpe Hoofdweg Zuid		02-26	25				400		400
PRJ1543C	Renovatie rg Axel, Justaasweg		01-26	20				460		460
PRJ1562	Aanpassing/vervanging rg's							32.238		32.238
PRJ1562A	Renovatie rg Stavenisse		06-26	50				703		703
PRJ1562F	Renovatie rg Paal		01-30					701		701
PRJ1562J	Renovatie rg Sirjansland		08-26	24				728		728
PRJ1562L	Renovatie rg Scherpenisse							703		703
PRJ1562M	Renovatie rg Wissenkerke							780		780
PRJ1562N	Renovatie rg Nieuwerkerk			55				751		751
PRJ1562O	Renovatie rg Ouwerkerk		12-26	62				698		698
PRJ1562P	Renovatie rg Clinge			24				700		700
PRJ1562Q	Renovatie rg Hulst			48				703		703
PRJ1562V	Ren. rg Stationsbuurt zrg74			24				825		825
totaal intern in voorbereiding				448				51.670		51.670
Totaal programma afvalwaterketen				448	82.786	-3.466	79.320	130.294	-3.701	126.593

overschrijding > € 200.000,- tov krediet en/of meer dan 6 maanden uitloop op project

onderschrijding >€200.000,-

6.5 Investerings Programma Bestuur en Organisatie

Hieronder is een volledige rapportage opgenomen van de investeringen programma Bestuur en Organisatie.

Bedragen x € 1.000

Project				AV besluitvorming			Prognose totaal investering			Werkelijk
	Technisch gereed cf AV besluit	Planning techn. Gereed	Algemeen voorb. krediet	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
5 programma bestuur en organisatie										
Onderhanden investeringen										
PRJ1425 Hoofdk. Terneuzen, vervang cv-ketels	12-23	12-25		213		213	200		200	69
PRJ1516 Aank./vervangen tractiemiddelen 2022	12-22	06-25		1.816		1.816	1.828		1.828	1.828
PRJ1518 Aank./vervangen tractiemiddelen 2024	12-24	12-25		566	-46	520	362		362	127
PRJ1544 Inf.Veiligheid:fysieke toegangscontr	12-25	12-27		2.100		2.100	2.100		2.100	
PRJ1546 Aank./verv. tractiemiddelen 2025	12-25	12-25		1.070		1.070	1.070		1.070	35
PRJ1585 Kantoor Terneuzen: verv. regelkast	12-24	12-25		240		240	295		295	
PRJ1586 Kantoor Terneuzen: vervanging lift	12-24	06-25		110		110	115		115	100
PRJ1587 Overige gebouwen: verv. werkplekken	12-24	12-25		168		168	175		175	9
PRJ1588 Fysieke beveiliging: hardware 2024	12-24	12-25		360		360	190		190	126
PRJ1589 Kantoor automatisering: netwerk 2024	12-24	12-25		587		587	587		587	587
PRJ1590 Kantoor automatisering: netwerk 2025	12-25	12-25		510		510	136		136	96
PRJ1591 PA automatisering: netwerk 2024	12-24	12-25		460		460	460		460	236
PRJ1592 PA automatisering: netwerk 2025	12-25	12-25		420		420	460		460	
PRJ1594 Werkplekken: hardware 2025	12-25	12-25		600		600	600		600	424
PRJ1597 Revisie ponton de Meerkracht	12-24	12-26		275		275	660		660	10
PRJ1618 Verv meubilair kantoor Middelburg	12-25	12-25		402		402	402		402	99
PRJ1619 Verwarmen/koelen sp Eindewege	12-25	04-26		276		276	350		350	
PRJ1545 Vervanging bedrijfsm (pc mob tabbl.)	12-23	12-24		1.250		1.250	1.204		1.204	1.250
totaal onderhanden investeringen				11.423	-46	11.377	11.195		11.195	4.997
(Intern) in voorbereiding										
PRJ1523 Verv.warmte-/koude instal. kant.Mb-2		12-27					2.500		2.500	
PRJ1609 Presentatiemiddelen AV-zaal		12-27					400		400	
totaal (intern) in voorbereiding							2.900		2.900	
Totaal programma bestuur en organisatie				11.423	-46	11.377	14.095		14.095	4.997

overschrijding > € 200.000,- tov krediet en/of meer dan 6 maanden uitloop op project

onderschrijding >€200.000,-

7. Bijlage 2: Bevindingen Boardletter

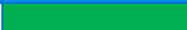
Bevindingen Boardletter

Op verzoek van de algemene vergadering is in dit hoofdstuk de voortgang van de bevindingen uit de boardletter opgenomen .

VOORTGANGSRAPPORTAGE BESTUURSMONITOR SEPTEMBER 2025 (bevindingen Boardletter 2024)

Legenda

	afgerond
	actie ondernomen, maar nog niet afgerond
	geen actie ondernomen
	nieuwe bevinding

Bevindingen	Streefdatum	Voortgang 2025
Procesbeschrijvingen updaten en uitwerking key-controls	Afgerond in 2025	
Beleidsdocumenten actualiseren	Afgerond in 2025	
Onderbouwing prestatielevering	31-12-2026	
Controle op de prestatielevering	31-12-2026	
Functiescheiding bij wijziging crediteurenstamgegevens	Afgerond in 2024	
Totaalformulier beoordeling aanbestedingen	31-12-2025	
Tussentijdse aanbestedingsanalyse	1-5-2025	
Het gebruik van het format nacalculatie voor investeringsprojecten bewaken	31-12-2026	
Onafhankelijke structurele monitoring van de projecten	31-12-2025	
Bepaling voorziening dubieuze belastingvorderingen	Afgerond in 2025	

8. Bijlage 3: Voortgang op thema's en overige

Biodiversiteit:

De evaluatie van de nota biodiversiteit 2018 is afgerond en wordt bestuurlijk voorgelegd. Verschillende activiteiten gericht op biodiversiteitsverbetering worden momenteel opgepakt zoals de pilot maaien, implementatie van de gedragscode bestendig beheer en onderhoud en het onderzoek future dikes.

Energietransitie:

Na vaststelling van RES 2.0 eind 2024, vindt vanaf 2025 de uitwerking plaats. Scheldestromen is hierbij actief betrokken via deelname aan het ambtelijk kernteam RES en het bestuurlijk kernteam RES. Momenteel wordt het RES energiebeleid herzien.

Innovatie

De inzet op innovaties in de uitvoering van de taken wordt afzonderlijk binnen de afdelingen opgepakt. Momenteel vindt een inventarisatie plaats om inzicht te krijgen in de lopende innovaties binnen Scheldestromen.

Klimaatadaptatie

Via uitvoering van de kerntaken draagt Scheldestromen bij aan de realisatie van de Klimaat Adaptatie Strategie Zeeland (KASZ). Als onderdeel hiervan is Scheldestromen betrokken bij de uitwerking van de in 2024 vastgestelde geactualiseerde uitvoeringsagenda.

Duurzaamheid en circulaire economie

Begin mei is de tweede vacature beleidsmedewerker organisatiebrede thema's ingevuld. Hiermee wordt het mogelijk de thema's duurzaamheid en circulaire economie weer actief op te pakken.