



Waterschap **Scheldestromen**

## **Samenvatting (alle programma's)**

### Inleiding

Via de (digitale) bestuursmonitor van mei 2023 wordt u geïnformeerd over de prestaties, de exploitatie en de investeringen, zoals deze in de Programmabegroting 2023 zijn opgenomen. Doel van de monitor is om u te informeren over de voortgang van de uitvoering van de begroting.

De volgende monitor zal per 1 september worden opgesteld, te behandelen in uw AV van november 2023. In de AV van december ontvangt u nog een actualisatie om inzicht te krijgen in de voortgang en het voorlopig resultaat 2023.

Uitgangspunt voor de monitor vormt de vastgestelde Programmabegroting 2023 inclusief de 2e begrotingswijziging.

Per begin mei 2023 bedraagt de jaarprognose van het resultaat afgerond € 0,4 miljoen positief. Ten opzichte van de begroting met ruim € 150 miljoen kosten en opbrengsten is er sprake van beperkte afwijkingen. De verschillen worden hieronder bij "exploitatie" op hoofdlijnen toegelicht. Bij de betreffende programma's vindt u een uitgebreidere toelichting.

Het totale netto investeringsvolume 2023 is begroot op ruim € 46 miljoen. Dit betreft het jaarlijks bestuurlijk vastgestelde volume van € 31,9 miljoen verhoogd met de bestedingsruimte uit voorgaande jaren van € 14,1 miljoen. Momenteel is de inschatting dat we in 2023 uitkomen op de begrote besteding van € 46 miljoen. Dit is een substantieel hoger bedrag dan dat de afgelopen jaren is gerealiseerd. Momenteel is een aantal grote projecten in uitvoering. Daarbij kan gedacht worden aan het HWBP-project Hansweert en de investeringen aan zuiveringen en gemalen.

Een toelichting op hoofdlijnen vindt u in dit hoofdstuk terug, bij de betreffende programma's vindt u een uitgebreidere toelichting.

### Exploitatie - jaarprognose 2023 (per mei 2023)

Hieronder is het totale geprognosticeerde resultaat voor 2023 weergegeven onderverdeeld naar programma's en kosten en opbrengsten.

Kosten- en opbrengstsoorten	Bedragen x € 1.000							Totaal Scheldestromen
	Programma Waterkeringen	Programma Water-systemen	Programma Wegen	Programma Afvalwaterketen	Programma Bestuur en Organisatie	Belastingen en algemene opbrengsten	Reserves	
Externe kosten	0	-305	-72	-822	-40	-30		-1.269
Externe opbrengsten	0	38	0	58	-373	3.189		2.912
Personeelskosten	0	218	106	153	932	0		1.409
Rente en afschrijving	730	933	131	239	564	0		2.597
Reserves							-5.261	-5.261
<b>Netto kosten per programma</b>	<b>730</b>	<b>884</b>	<b>165</b>	<b>-372</b>	<b>1.083</b>	<b>3.159</b>	<b>-5.261</b>	<b>388</b>

### Toelichting exploitatie 2023

Per begin mei 2023 bedraagt de jaarprognose van het resultaat afgerond € 0,4 miljoen positief. Dit bedrag is onder te verdelen in verschillende kosten en opbrengsten. Ten opzichte van de begroting met ruim € 150 miljoen kosten en opbrengsten is er sprake van

beperkte afwijkingen die hieronder op hoofdlijnen is toegelicht. Een uitgebreidere toelichting vindt u terug bij de betreffende programma's.

### Externe kosten (€ 1,3 miljoen hogere kosten):

Op hoofdlijnen zijn in de prognose extra kosten opgenomen voor:

- Stijging netwerkkosten elektriciteit € 0,4 miljoen;
- Onderhoud (riool) gemalen € 0,4 miljoen;
- Prijsstijging chemicaliën € 0,2 miljoen.

Momenteel is er nog onvoldoende zicht of er mogelijk ook sprake is van lagere externe kosten binnen de verschillende programma's, veel uitgaven vinden namelijk pas plaats in de 2e helft van 2023. Daarnaast kan ook de minder beschikbare personele capaciteit van invloed zijn op de geplande werkzaamheden en bestedingen. We streven er naar de kostenstijgingen zoveel mogelijk op te vangen binnen de programmakosten. Bij de bestuursmonitor van september zullen we hierover meer inzicht kunnen verschaffen.

### Externe opbrengsten (€ 1,9 miljoen hogere opbrengsten):

- De hogere opbrengst is grotendeels (€ 1,6 miljoen) het gevolg van de hogere dividendopbrengst van onze aandelen Nederlandse Waterschapsbank.

### Personeelkosten (€ 1,4 miljoen lagere kosten):

- Doordat momenteel niet alle begrote formatieplaatsen zijn ingevuld is er financiële ruimte. In 2023 heeft het invullen van de vacatures hoge prioriteit. Deze ruimte wordt waar nodig (deels) ingezet voor extra inhuur.

### Kapitaallasten (€ 2,6 miljoen lagere kosten):

- Op basis van een liquiditeitsprognose wordt er een opbrengst van € 1,4 miljoen verwacht aan rente op het schatkistbankieren en uitgezette gelden bij andere overheden. Met de stijgende rente was in de begroting geen rekening gehouden.
- Voor HWBP Hansweert wordt er vanuit gegaan dat voorfinanciering vooralsnog niet noodzakelijk is in 2023, hiervoor was € 0,6 miljoen begroot. De reden hiervan is dat er eind vorig jaar een hogere bijdrage van € 8,6 miljoen dan begroot over 2022 is ontvangen. Daarnaast zijn er momenteel nog voldoende liquide middelen aanwezig om de verwachte bestedingen voor het project Hansweert te kunnen betalen.
- Daarnaast is er een lagere afschrijving van € 0,6 miljoen verdeeld over verschillende programma's doordat de werkelijke technische afronding later plaatsvindt dan was begroot.

### Belastingopbrengsten (€ 1 miljoen hogere opbrengsten):

- Op basis van de opgave van Sabewa is de verwachting dat de belastingopbrengsten € 0,4 miljoen hoger uitvallen. De betreft voornamelijk de zuiveringsheffing;
- Op basis van voorgaand jaar is de inschatting dat de kosten voor kwijtschelding € 0,1 miljoen lager uitvallen;

## Samenvatting (alle programma's)

---

- Bij de belastingopbrengsten wordt de nu de geraamde opbrengst van de invorderingskosten (bij de belastingplichtige in rekening gebrachte kosten van aanmaningen en dwangbevelen) verantwoord. De verwachting is dat deze opbrengst € 0,7 miljoen zal bedragen, deze is begroot op € 0,5 miljoen binnen het programma Bestuur en Organisatie. Er is dus sprake van een meeropbrengst van € 0,2 miljoen;
- De inschatting is dat er € 0,3 miljoen minder moet worden toegevoegd aan de voorziening oninbaar.

### Reserves (toevoeging € 5,2 miljoen):

De prognose betreft een toevoeging aan de reserves van € 5,2 miljoen. Het voorstel is de volgende incidentele posten op te nemen in de 3e begrotingswijziging 2023 die ter besluitvorming wordt voorgelegd:

- € 1,6 miljoen hogere dividenduitkering van de Nederlandse Waterschapsbank;
- € 2,6 miljoen lagere kapitaallasten; rentekosten, dit betreft het saldo van ontvangen rente op schatkistbankieren, uitgestelde gelden en lagere rente kosten voorfinanciering HWBP en diverse lagere afschrijvingen;
- € 1 miljoen hogere belastingopbrengsten (inclusief kwijtschelding en oninbaar).

### **Besluitvorming**

- Voorgesteld wordt de hogere dividenduitkering, lagere kapitaallasten en de hogere belastingopbrengsten op te nemen in de 3e begrotingswijziging 2023 en toe te voegen aan de reserves. Per saldo een toevoeging aan de reserves van € 5,2 miljoen. De toelichtingen hierop zijn bij de betreffende programma's opgenomen.

## **Investerings 2023**

In onderstaande tabel zijn de totalen per programma opgenomen. De specificatie op projectniveau is opgenomen bij het betreffende programma's.

Per programma zijn de investeringsprojecten onderverdeeld in: projecten die in 2023 zijn afgerond, projecten onderhanden in 2023 en projecten in voorbereiding (vanuit het algemeen voorbereidingskrediet en met interne uren).

## Samenvatting (alle programma's)

bedragen x € 1.000

Onderhanden en voorlopig afgeronde projecten	Algemeen voorb. krediet	AV besluitvorming			Prognose totaal investering			Bestedingen 2023		
		AV-krediet bruto	AV-krediet subs/bijdr	AV-krediet netto	Bruto	Subs	Netto	Begroot	Prognose	Realiteit
<b>1 programma waterkeringen</b>		<b>182.585</b>	<b>-</b>	<b>32.800</b>		<b>-</b>	<b>29.869</b>	<b>8.562</b>	<b>9.963</b>	<b>13.472</b>
financieel afgerond		-	-	-	-	-	-	-	-	-
onderhanden investeringen		182.585	-149.785	32.800	179.904	-	29.869	8.562	9.963	13.472
						150.035				
<b>2 programma watersystemen</b>		<b>47.521</b>	<b>-5.573</b>	<b>41.948</b>	<b>40.938</b>	<b>-6.990</b>	<b>33.948</b>	<b>7.488</b>	<b>8.514</b>	<b>3.902</b>
financieel afgerond		5.650	-	5.650	4.517	-	4.517	-	17	
onderhanden investeringen		41.871	-5.573	36.298	36.421	-6.990	29.431	7.488	8.497	3.902
<b>3 programma wegen</b>		<b>10.138</b>	<b>-1.040</b>	<b>9.098</b>	<b>11.687</b>	<b>-3.540</b>	<b>8.147</b>	<b>3.058</b>	<b>1.313</b>	<b>280</b>
financieel afgerond		3.458	-1.040	2.418	3.267	-1.249	2.017	-175	33	-305
onderhanden investeringen		6.680	-	6.680	8.421	-2.291	6.130	3.233	1.280	585
<b>4 programma afvalwaterketen</b>		<b>55.653</b>	<b>-2.400</b>	<b>53.253</b>	<b>54.149</b>	<b>-1.983</b>	<b>52.166</b>	<b>20.564</b>	<b>19.451</b>	<b>4.602</b>
financieel afgerond		1.924	-	1.924	1.884	-	1.884	-	17	17
onderhanden investeringen		53.729	-2.400	51.329	52.265	-1.983	50.282	20.564	19.434	4.585
<b>5 programma bestuur en organisatie</b>		<b>9.582</b>	<b>-363</b>	<b>9.219</b>	<b>7.519</b>	<b>-150</b>	<b>7.369</b>	<b>1.716</b>	<b>3.202</b>	<b>1.293</b>
financieel afgerond		2.152	-	2.152	1.338	-	1.338	-	568	568
onderhanden investeringen		7.430	-363	7.067	6.181	-150	6.031	1.716	2.633	725
<b>Subtotaal</b>		<b>305.479</b>	<b>-159.161</b>	<b>146.317</b>	<b>294.197</b>	<b>-</b>	<b>162.697</b>	<b>41.388</b>	<b>42.442</b>	<b>23.549</b>
<b>Projecten (intern) in voorbereiding</b>										
	Algemeen voorb. krediet	AV-krediet bruto	AV-krediet subs/bijdr	AV-krediet netto	Bruto	Subs	Netto	Begroot	Prognose	Realiteit
<b>1 programma waterkeringen</b>	100				73.679	-66.381	7.298	220	252	27
<b>2 programma watersystemen</b>	923				75.773	-8.876	66.897	4.831	3.308	291
<b>3 programma wegen</b>	275				7.692	-1.060	6.632	160	145	75
<b>4 programma afvalwaterketen</b>	675				68.948	-	68.948	20	788	188
<b>5 programma bestuur en organisatie</b>										
<b>Subtotaal</b>	<b>1.973</b>				<b>226.091</b>	<b>-76.317</b>	<b>149.774</b>	<b>5.231</b>	<b>4.493</b>	<b>581</b>
<b>Totaal</b>	<b>1.973</b>	<b>305.479</b>	<b>-159.161</b>	<b>146.317</b>	<b>520.288</b>	<b>-</b>	<b>239.014</b>	<b>46.619</b>	<b>46.935</b>	<b>24.130</b>
							<b>281.274</b>			

## Toelichting Investerings 2023

### Algemeen

Waterschapsbreed zijn er medio mei 2023 64 projecten onderhanden waarvoor een AV krediet verstrekt is. Hiervan hebben 5 projecten betrekking op het Hoog Water Beschermings Programma (HWBP).

Inmiddels zijn er 11 projecten in 2023 zowel technisch als financieel afgerond. Daarnaast zijn er 58 projecten in de voorbereidende fase. Voor 29 projecten wordt hierbij gebruik gemaakt van een algemeen voorbereidingskrediet van in totaal bijna € 2 miljoen. In bovenstaande tabel zijn ook de totaalprognoses opgenomen per programma. Dit zijn de prognoses voor zowel de onderhanden investeringen en afgeronde investeringen waarvoor

reeds een AV-krediet verstrekt is, als de investeringen welke in voorbereiding zijn. Het totale netto investeringsvolume 2023 is begroot op ruim € 46 miljoen. Dit betreft het jaarlijks bestuurlijk vastgestelde volume van € 31,9 miljoen verhoogd met de bestedingsruimte uit voorgaande jaren van € 14,1 miljoen. De huidige prognose van de investeringsbesteding komt uit op 46,9 miljoen.

De besteding bij het opstellen van deze bestuursmonitor is € 24,1 miljoen. Hierbij dient opgemerkt te worden dat tegenover de gemaakte kosten van subsidiabele projecten een bedrag van € 14,6 miljoen aan subsidie staat die nog niet is ontvangen/verwerkt. De netto besteding op de peildatum van deze monitor komt daarmee uit op bijna € 10 miljoen. Bij diverse projecten kunnen zich risico's voordoen die van invloed zijn op het behalen van de € 46,9 miljoen geprognosticeerde besteding in 2023. Dit betreft risico's in leverantieproblemen, grondverwerving, het verleggen van kabels en leidingen, aanbestedingstrajecten en voldoende personele capaciteit. Projecten kunnen hierdoor vertraging oplopen waardoor de besteding doorschuift naar latere jaren. Bij de bestuursmonitor van september zullen we meer inzicht kunnen verschaffen in de investeringsbesteding 2023. In de betreffende programma's zijn de prognoses, voortgang en de risico's van de projecten nader toegelicht.

In deze bestuursmonitor is er 1 investering met een verwachte overschrijding groter dan de toegestane 10% van het netto krediet. De prognose van de totale project "Bijdrage oprit dijk bij Baalhoek" bedraagt € 350.000,-. Deze kosten worden verdeeld over de 3 partijen waardoor de bijdrage voor Scheldestromen ongeveer € 120.000,- zal worden. Er was reeds € 100.000,- krediet beschikbaar gesteld waardoor een aanvullend krediet van € 20.000,- noodzakelijk is. Aan de begroting 2023 wordt het project "voorbereiding groot onderhoud RWZI Hulst" toegevoegd, het projectvoorstel is separaat opgenomen op de agenda ter behandeling in uw algemene vergadering.

### **Besluitvorming:**

Voor het volgende project wordt de AV gevraagd krediet beschikbaar te stellen:

- PRJ1569 Bijdrage oprit dijk bij Baalhoek: een aanvullend krediet van € 20.000,- bruto/netto beschikbaar te stellen (zie programma Waterkeringen).