



Waterschap **Scheldestromen**

Samenvatting (alle programma's)

Inleiding

Via de (digitale) bestuursmonitor van september 2024 wordt u geïnformeerd over de prestaties, de exploitatie en de investeringen, zoals deze in de Programmabegroting 2024 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 2024 inclusief de eerste drie begrotingswijzigingen van 2024. De prestaties komen voort uit het bestuursakkoord 2023-2027.

Per september 2024 bedraagt de jaarprognose van het resultaat afgerond € 0,6 miljoen positief. Dit ten opzichte van de begroting met ruim € 150 miljoen kosten en opbrengsten. De verschillen worden hieronder bij "exploitatie" op hoofdlijnen toegelicht. Bij de betreffende programma's vindt u een uitgebreidere toelichting.

Het totale bruto investeringsvolume 2024 is begroot op circa € 94 miljoen, onderverdeeld in bijna 30 miljoen aan onderhanden projecten uit eerdere jaren, bijna € 21 miljoen nieuwe investeringen en bijna € 44 miljoen aan HWBP projecten.

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

Exploitatie - jaarprognose 2024

Hieronder is het totale geprognosticeerde resultaat voor 2024 weergegeven onderverdeeld naar programma's en kosten en opbrengsten.

Kosten- en opbrengstsoorten	Programma Waterkeringen	Programma Water-systemen	Programma Wegen	Programma Afvalwaterketen	Programma Bestuur en Organisatie	Belastingen en algemene opbrengsten	Reserves	Bedragen x € 1.000	
								Scheldestromen	Totaal
Externe kosten	€ -265	€ -26	€ -269	€ -3	€ -2.120	€ 0			€ -2.683
Externe opbrengsten	€ -2	€ -2	€ 645	€ 164	€ 208	€ 1.704			€ 2.717
Personeelskosten	€ 12	€ 142	€ 0	€ -391	€ -614	€ 0			€ -851
Rente en afschrijving	€ 1.391	€ 676	€ 325	€ 1.663	€ 241	€ 0			€ 4.296
Reserves	€ -1.391	€ -676	€ -325	€ -1.678	€ 1.212	€ 0	€ 0		€ -2.858
Netto kosten per programma	€ -255	€ 114	€ 376	€ -245	€ -1.073	€ 1.704	€ 0		€ 621

Toelichting exploitatie 2024

In deze 2e bestuursmonitor bedraagt de jaarprognose van het resultaat afgerond € 0,6 miljoen positief. Dit ten opzichte van de begroting met ruim € 150 miljoen, de bedragen zijn onder te verdelen in diverse kosten en opbrengsten die hieronder op hoofdlijnen zijn toegelicht. Een uitgebreidere toelichting hierop vindt u terug bij de betreffende programma's.

Externe kosten (€ 2,7 miljoen hogere kosten):

Samenvatting (alle programma's)

- De grootste posten zijn: hogere licentiekosten voor software, extra werkzaamheden accountant jaarrekening 2023, hogere bijdrage Sabewa in verband met nieuwe belastingsoftware, meer benodigde juridische ondersteuning, een hogere HWBP bijdrage en het afvoeren van verontreinigde bermgrond.

Externe opbrengsten (€ 2,7 miljoen hogere opbrengsten):

- De grootste meeropbrengsten betreffen de verwachte hogere belastingopbrengsten van € 1,7 miljoen en de hogere uitkering voor wegen van € 0,5 miljoen (op basis van de definitieve stijgingspercentages uit de septembercirculaire 2024);

Personeelkosten (€ 0,8 miljoen hogere kosten):

- Voor diverse vacatures welke nog niet zijn ingevuld is inhuur noodzakelijk. De kosten hiervan vallen per saldo hoger uit.

Kapitaallasten (€ 4,3 miljoen lagere kosten):

- In de begroting 2024 was rekening gehouden met de financiering van € 20 miljoen tegen 3,5%. Na het opstellen van de begroting is eind 2023 een geldlening van € 165 miljoen afgesloten tegen een lager rentepercentage. De geldlening van € 165 miljoen was bedoeld voor meerjarige financiering en eventuele voorfinanciering van HWBP. Als Decentrale overheid is het waterschap verplicht voor de niet ingezette liquide middelen deel te nemen aan het schatkistbankieren (SKB). De ontvangen rente van het schatkistbankieren is hoger dan de rentekosten van de geldlening waardoor er per saldo een voordeel is van € 3,1 miljoen.
- De verwachting is dat er in 2024 geen sprake zal zijn van voorfinanciering, hiermee vervalt de in de begroting opgenomen voorfinanciering van € 1,2 miljoen. Dit voordeel is verantwoord bij het programma waterkeringen. Na het opstellen van de prognoses van deze september monitor zijn we door de programma-directie HWBP geïnformeerd over het gedeeltelijk uitbetalen van het aanvullend voorschot voor HWBP Hansweert. Dit in verband met kasritme. Dit betekent dat het waterschap € 18,5 miljoen moet voorfinancieren, de uitbetaling is uitgesteld tot 2027 en deels 2028. Op de prognose van de renteopbrengsten en -kosten in 2024, zoals opgenomen in deze monitor, heeft dit nagenoeg geen invloed omdat met de subsidie pas eind 2024 werd verwacht en het een voorschot betreft.
- In de kapitaallasten zijn ook de afschrijvingskosten opgenomen. De afwijking hierop is beperkt en ingeschat op een voordeel van € 0,023 miljoen verdeeld over de programma's.

Reserves (€ 2,9 miljoen hogere toevoeging):

Toevoeging van het rentevoordeel aan de algemene reserves (€ 4,3 miljoen), een onttrekking uit de algemene reserve in verband met hogere kosten informatisering en juridische ondersteuning (€ 0,7 miljoen) en een onttrekking uit de egaliseringsreserve voor de hogere bijdrage aan Sabewa Zeeland in verband met de nieuwe belastingsoftware (€ 0,874 miljoen). Daarnaast is er een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserves organisatieontwikkeling en onderzoek effluent in verband met lagere externe kosten (€ 0,16 miljoen). Deze onttrekking uit de bestemmingsreserves worden opgenomen in de primaire begroting 2025.

Besluitvorming

Samenvatting (alle programma's)

Voorgesteld wordt:

- Het rentevoordeel van € 4,296 miljoen toe te voegen aan de algemene reserves;
- Een bedrag van € 0,729 miljoen te onttrekken uit de algemene reserves voor kosten informatiseren en juridische ondersteuning;
- Een bedrag van € 0,874 miljoen te onttrekken uit de egaliseringsreserves voor de hogere bijdrage aan Sabewa in verband met nieuwe belastingsoftware;
- Een bedrag van € 0,0165 miljoen lagere kosten voor organisatieontwikkeling en onderzoek effluent niet te onttrekken uit de bestemmingsreserve. De uitvoering vindt plaats in 2025.

De toelichtingen hierop zijn bij de betreffende programma's opgenomen.

Investerings 2024

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 onderhanden in 2024 en projecten in voorbereiding (vanuit het algemeen voorbereidingskrediet en met interne uren).

bedragen x € 1.000

Programma	Status	AV besluitvorming			Prognose totaal investering		
		AV-krediet bruto	AV-krediet subs/bijdr	AV-krediet netto	Bruto	Subs	Netto
onderhanden investeringen	1 programma waterkeringen	193.750	-159.573	34.177	191.137	-159.631	31.506
	2 programma watersystemen	60.536	-8.582	51.954	55.484	-9.879	45.605
	3 programma wegen	10.474	-2.486	7.988	10.428	-2.385	8.043
	4 programma afvalwaterketen	61.728	-3.079	58.649	72.198	-3.186	69.012
	5 programma bestuur en organisatie	9.999	-409	9.590	8.636	-130	8.505
Totaal onderhanden investeringen		336.487	-174.129	162.358	337.883	175.211	162.672
Intern in voorbereiding	1 programma waterkeringen	504	-	504	17.805	-3.981	13.825
	2 programma watersystemen	749	-	749	57.691	-7.116	50.575
	3 programma wegen	505	-	505	12.461	-1.396	11.065
	4 programma afvalwaterketen	578	-	578	67.718	-	67.718
	5 programma bestuur en organisatie	-	-	-	2.520	-	2.520
Totaal onderhanden investeringen		2.335	-	2.335	158.195	-12.493	145.703
Eindtotaal		338.822	-174.129	164.693	496.078	-187.704	308.374

Toelichting Investerings 2024

Algemeen

Er zijn op dit moment 94 projecten in uitvoering en 64 projecten in voorbereiding. De opgave voor investeringen neemt toe, mede door de noodzaak voor

vervangingsinvesteringen om bestaande assets te onderhouden, maar ook door de verplichtingen onder de KRW en het Hoogwaterbeschermingsprogramma. Deze projecten zijn cruciaal om waterkwaliteit en waterveiligheid te waarborgen en spelen in op de toenemende uitdagingen zoals klimaatverandering en verouderde infrastructuur. Bij de programma's wordt de voortgang van de onderhanden projecten nader toegelicht. Bij een 5-tal projecten wordt een overschrijding van > 10% verwacht. Hiervoor wordt een aanvullend krediet aangevraagd.

Besluitvorming:

- PRJ1504 Uitvoering stedelijke waterplannen (programma Watersystemen)
Er wordt een aanvullend krediet gevraagd van € 165.000,- (oorspronkelijk krediet € 302.000,- bruto/netto)
- PRJ1508a Uitvoering stedelijke waterplannen Vogelwaarde-Breskens - Hoofdplaat
Er wordt een aanvullend krediet gevraagd van € 131.000,- (oorspronkelijk krediet € 563.000,- bruto/netto)
- PRJ1554 Reconstructie wegen 2023 (programma Wegen)
Er wordt een aanvullend krediet gevraagd van € 382.000,- (oorspronkelijk krediet € 2.345.000,- bruto/netto)
- PRJ1587 Overige gebouwen vervanging werkplekken (programma Bestuur en Organisatie)
Er wordt een aanvullend krediet gevraagd van € 55.000,- (oorspronkelijk krediet € 113.000,- bruto/netto)
- PRJ1589 Kantoor automatisering: netwerk 2024 (programma Bestuur en Organisatie)
Er wordt een aanvullend krediet aangevraagd van € 117.000,- (oorspronkelijk krediet € 470.000,- bruto/netto)