



Waterschap **Scheldestromen**

1. Inleiding

Inleiding

Via de (digitale) bestuursmonitor van september 2026 wordt u geïnformeerd over de prestaties, de exploitatie en de investeringen, zoals deze in de Programmabegroting 2026 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 2026 inclusief de vastgestelde begrotingswijzigingen van 2026. De prestaties komen voort uit het bestuursakkoord 2023-2027.

In deze rapportage zijn de afwijkingen toegelicht en vindt een toets plaats op de begrotingsrechtmatigheid zoals opgenomen in de financiële verordening. Indien de afwijkingen per programma of krediet groter zijn dan de rapportagegrens van € 0,2 miljoen zijn deze meegenomen in de begrotingswijziging of wordt aanvullend krediet aangevraagd.

Exploitatie

Per september 2026 wordt een positief jaarresultaat van € 0,077 miljoen verwacht. De lasten zijn per saldo € 0,445 miljoen lager en de baten € 0,105 miljoen hoger dan begroot. Per saldo wordt er € 0,473 miljoen aan de reserves toegevoegd. Over de programma's heen zijn met name de hogere personeels-, elektriciteits- en afschrijvingskosten, de hogere bijdrage Sabewa en de lagere belastingopbrengsten van invloed op het resultaat.

De belangrijkste afwijkingen per programma zijn:

- Waterkeringen: nadeel van € 0,292 miljoen, voornamelijk door een hogere solidariteitsbijdrage aan het HWBP.
- Watersystemen: voordeel van € 0,958 miljoen, vooral door lagere kosten voor baggeren, personeelslasten en elektriciteit. Een bedrag van € 0,344 miljoen vloeit terug naar de bestemmingsreserve.
- Wegen: voordeel van € 0,311 miljoen, mede door hogere opbrengsten uit de SPV-subsidie.
- Afvalwaterketen: voordeel van € 0,126 miljoen. De hogere externe kosten worden gecompenseerd door lagere elektriciteits- en personeelskosten.
- Bestuur en organisatie: een voordeel van € 0,121 miljoen. Hogere bijdragen aan Sabewa, externe kosten en afschrijvingskosten worden volledig gecompenseerd door hogere opbrengsten en lagere personeelskosten. Een bedrag van € 0,393 miljoen vloeit terug naar de bestemmingsreserve.
- Dekkingsmiddelen: nadeel van € 0,674 miljoen door lagere belastingopbrengsten.

Daarnaast wordt € 0,327 miljoen toegevoegd aan de bestemmingsreserve Verduurzaming kantoor Middelburg. Aan de algemene reserves wordt per saldo € 0,921 miljoen toegevoegd en vanuit de egalisatiereserves wordt € 1,512 miljoen onttrokken. Dit betreft de lagere belastingopbrengsten en de hogere deelnemersbijdrage voor Sabewa. Er resteert een verwacht positief jaarresultaat van **€ 0,077 miljoen**.

Investeringen

Het totale bruto investeringskrediet aan onderhanden investeringen (exclusief algemeen voorbereidingskrediet) bedraagt momenteel € 400,7 miljoen (netto € 212,8 miljoen). De totale prognose hiervan is bruto € 386,5 miljoen (netto € 210,6 miljoen). Voor een 8-tal projecten is de verwachte overschrijding van het beschikbaar gestelde bruto krediet groter dan de rapportagegrens van € 200.000,- of groter dan 20%. Bij een 2-tal projecten wordt dit veroorzaakt door het feit dat het krediet in meerdere fases aangevraagd wordt. In deze bestuursmonitor wordt voor een 3-tal investeringen een aanvullend krediet gevraagd, voor 5 andere investeringen wordt middels een AV voorstel in de komende periode het aanvullend krediet aangevraagd.

De afwijkingen groter dan de rapportagegrens van € 200.000,- en een uitloop langer dan 6 maanden op de technische ingebruikname datum zijn toegelicht in hoofdstuk 4.