5. Besluitvorming

In dit hoofdstuk zijn afwijkingen uit deze bestuursmonitor opgenomen die worden meegenomen in de begrotingswijziging. Deze posten zijn bij het betreffende programma toegelicht.

Waterkeringen (+ 374.000,- hogere kosten)

- Verhogen budget bijdrage rijk met € 312.000,- in verband met de hogere solidariteitsbijdrage HWBP
- Verhogen budget afschrijvingskosten met € 44.000,-
- Verhogen budget personeelskosten/inhuur met € 18.000,-

Watersystemen (- € 983.000,- waarvan € 959.000 lagere kosten en € 24.000,- hogere opbrengsten)

- Verlagen budget baggeren grote wateren met € 413.000,- waarvan € 389.000,- lagere kosten en € 24.000,- hogere opbrengsten in verband met het bijstellen van de planning. Hiermee wordt tevens de voorziene onttrekking uit de bestemmingsreserve met € 413.000,- verlaagd.
  In de begroting 2027-2031 worden zowel de doorgeschoven kosten als onttrekking opgenomen in jaarschijf 2027.
- Verhogen budget monitoring waterkwaliteit met € 69.000,-
- Verlagen budget afschrijvingskosten met € 62.000,-
- Verlagen budget personeelskosten/inhuur met € 250.000,-
- Verlagen budget elektriciteitskosten met € 627.000,-
- Verlagen budget Waterbeheerprogramma met € 50.000,- (verschuift naar programma Bestuur & Organisatie)
- Verhogen budget calamiteit in verband met schade door droogte € 200.000,-
- Verhogen budget onderhoud waterlopen in verband met hogere kosten maaien ten gevolge van een aanbesteding bij een gemeente € 150.000,-

Wegen (- € 371.000,- waarvan € 91.000,- lagere kosten en € 280.000,- hogere opbrengsten)

- Verhogen budget afschrijvingskosten met € 66.000,-
- Verlagen budget personeelskosten/inhuur met € 157.000,-
- Verhogen baten bijdrage rijk in verband met hogere SPV subsidie € 280.000,-

Afvalwaterketen (- € 381.000,- waarvan € 136.000,- lagere kosten en € 245.000,- hogere opbrengsten)

- Verhogen budget externe kosten met € 639.000,-
- Verhogen budget afschrijvingskosten met € 94.000,-
- Verlagen budget personeelskosten/inhuur met € 616.000,-
- Verlagen budget elektriciteitskosten met € 253.000,-
- Verhogen baten voor afvoer van slib en diensten voor derden € 245.000,-

Bestuur en organisatie (+ € 214.000,- waarvan € 438.000,- hogere kosten en € 224.000,- hogere opbrengsten)

- Verhogen budget Sabewa in verband met hogere deelnemersbijdrage ten gevolge van een negatief jaarrekeningresultaat 2025 van € 223.000,- en de 1e begrotingswijziging van € 672.000,-. Deze hogere kosten (€ 895.000,-) worden gedekt vanuit de algemene reserve.
- Verhogen budget Arbo in verband met het verplicht aanbrengen van leidingmarkeringen op alle gashoudende zuiveringen en hiervoor € 97.000,- te onttrekken uit de bestemmingsreserve Arbo.
- Verlagen budget Personeelsbeleid en -beheer met € 40.000,- voor personeelsbeleid en in te stemmen met een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve Incidentele kosten Kadernota 2026. De onttrekking is opgenomen in de begroting 2027, meerjarenraming 2028-2031 in jaarschijf 2027.
- Verlagen budget Externe communicatie met € 50.000,- voor het verbeteren van de P&C-documenten en het gelijkwaardige bedrag minder te onttrekken uit de bestemmingsreserve Incidentele kosten Kadernota 2026. De onttrekking is opgenomen in de begroting 2027, meerjarenraming 2028-2031 in jaarschijf 2027.
- Verlagen budget Informatisering met € 400.000,- vanwege het doorschuiven van initiatieven rondom informatieveiligheid (- € 350.000,-) en de implementatie van software (- € 50.000,-). Dit leidt tot lagere onttrekkingen voor de bestemmingsreserve Informatieveiligheid van € 350.000,- en € 50.000,- voor de bestemmingsreserve Incidentele kosten Kadernota 2026. De kosten en onttrekkingen zijn in de begroting 2027,meerjarenraming 2028-2031 opnieuw gepland in de jaren 2027-2031.
- Verhogen budget diverse externe kosten € 1.019.000,-, voor onder andere diensten van derden, bijdrage Unie van Waterschappen, Waterbeheerplan, meer en hogere taxaties en huurkosten parkeerterreinen.
- Verhogen budget afschrijvingskosten met € 159.000,-
- Verlagen budget personeelskosten/inhuur met € 1.242.000,-
- Verhogen van de externe opbrengsten met € 224.000,-, waarvan € 300.000,- voor verkoop grond, € 130.000 voor verhuur parkeerterreinen en - € 206.000,- in verband met lagere inkomsten ICT diensten.
- Reservemutatie:
  Voorgesteld wordt om € 327.000,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve Verduurzaming kantoor Middelburg, ten laste van de algemene reserve. Daarnaast wordt voorgesteld om het vrijvallend inhuurbudget van de GIS analist van € 106.000,- te onttrekken uit bestemmingsreserve 'incidentele kosten kadernota 2026' en toe te voegen aan de algemene reserve

Dekkingsmiddelen (- 674.000,- lagere opbrengsten)

- Verlagen belastingopbrengsten met € 674.000,-

Algemene Reserves en Egalisatiereserves, onttrekking van € 4.467..000,- voor:

  - de hogere deelnemersbijdrage Sabewa € 895.000,- (tariefegalisatiereserves);
  - lagere belastingopbrengsten € 617.000,- (tariefegalisatiereserves);
  - lagere verontreinigingsheffing € 57.000,-
  - de hogere afschrijvingskosten € 301.000,-;
  - de hogere solidariteitsbijdrage HWBP € 312.000,-;

- verhogen bestemmingsreserve verduurzaming kantoor Middelburg € 327.000,-;
- hogere uitvoeringskosten programma Watersystemen € 300.000,- ;
- hogere uitvoeringskosten programma Afvalwaterketen € 639.000,-;
- hogere uitvoeringskosten programma Bestuur & Organisatie € 1.019.000,-.

Toevoeging aan algemene reserves van € 3.876.000,- door:

- lagere personeelskosten € 2.247.000,-;
- lagere elektriciteitskosten € 880.000,-;
- hogere SPV subsidie € 280.000,-;
- hogere externe opbrengsten Bestuur & Organisatie € 224.000,- ;
- hogere externe opbrengsten Afvalwaterketen € 245.000,-.

Hieronder zijn de voorgestelde wijzigingen opgenomen betreffende de investeringen:

- I10109 Gemalen gebied Pauwenburg Bachlaan. Aanvraag aanvullend krediet € 307.000,-;
  De oorspronkelijke raming uit 2019 blijkt, ondanks de toegepaste indexatie, niet meer toereikend als gevolg van marktontwikkelingen, inflatie en verdere uitwerking van het ontwerp. Het totaal benodigd krediet komt uit op € 840.000,-.
- I10261 Werkplekken: hardware 2026 aanvraag aanvullend krediet € 400.000,-;
  In verband met de sterk stijgende kosten van hardware is voor de vervanging van zeven applicatieservers een aanvullend budget van € 400.000,- benodigd waardoor het totale krediet op € 900.000,- uitkomt.
- I10270 Procesautomatisering: Netwerk 2026 aanvraag aanvullend krediet € 58.000,-;
  Vanwege onvoorziene uitgaven voor noodzakelijke beveiliging en glasvezelaansluiting komt het totaal benodigd krediet uit op € 208.000,-.