



Waterschap **Scheldestromen**

Monitor september 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
1. Inleiding	5
2. Prestaties 2026	7
2.1 Prestaties programma Waterkeringen	7
2.2 Prestaties programma Watersystemen.....	7
2.3 Prestaties programma Wegen	8
2.4 Prestaties programma Afvalwaterketen	8
2.5 Prestaties programma Bestuur en Organisatie	9
3. Exploitatie- jaarprognose 2026	11
3.1 Toelichting exploitatie programma Waterkeringen	13
3.2 Toelichting exploitatie programma Watersystemen	13
3.3 Toelichting exploitatie programma Wegen	14
3.4 Toelichting exploitatie programma Afvalwaterketen	15
3.5 Toelichting exploitatie programma Bestuur en Organisatie	16
3.6 Toelichting exploitatie Dekkingsmiddelen	18
4. Investerings 2026.....	20
4.1 Toelichting investeringen programma Waterkeringen	20
4.2 Toelichting investeringen programma Watersystemen	21
4.3 Toelichting investering programma Wegen.....	24
4.4 Toelichting investeringen programma Afvalwaterketen.....	26
4.5 Toelichting investeringen programma Bestuur en Organisatie	27
5. Besluitvorming	29
6. Bijlage 1: Investerings.....	32
6.1 Investerings Programma Waterkeringen.....	32
6.2 Investerings Programma Watersystemen.....	33
6.3 Investerings Programma Wegen	34
6.4 Investerings Programma Afvalwaterketen	35
6.5 Investerings Programma Bestuur en Organisatie.....	37
7. Bijlage 2: Bevindingen Boardletter	38
8. Bijlage 3: Voortgang op thema's en overige	39

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.

2. Prestaties 2026

2.1 Prestaties programma Waterkeringen

Prestatie indicatoren uit het bestuursakkoord:

Waterveiligheid

- We boeken jaarlijks vooruitgang op de prestatie-indicator inrichtings- en uitvoeringseisen binnen de wettelijke zorgplicht primaire waterkeringen (wordt meetbaar gemaakt in de jaarlijkse waterveiligheidsrapportage).
- 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 Omgevingswet (meetbaar in jaarlijkse rapportage herijking programmering HWBP).

Toelichting afwijkingen prestaties programma Waterkeringen

Er is sprake van aantoonbare voortgang, hoewel het tempo per onderwerp verschilt. Tegelijkertijd wordt gewerkt aan meerdere omvangrijke en complexe opgaven, waaronder het vergunningenkader, de implementatie van beleid voor objecten van derden, crisis- en calamiteitszorg, integrale risicoanalyses voor de Wet weerbaarheid kritieke entiteiten (WWKE), de doorontwikkeling van risicogestuurd werken, informatiemanagement, assetinformatie en de afronding van het beheerplan. Deze werkzaamheden worden grotendeels uitgevoerd door dezelfde medewerkers. Hierdoor kunnen niet alle onderwerpen gelijktijdig en met dezelfde snelheid worden opgepakt. De voortgang is zichtbaar en structureel aanwezig, maar vraagt om een realistische fasering, zorgvuldige prioritering en afstemming van beschikbare capaciteit.

We lopen nog niet volledig op schema om de doelstelling van het HWBP voor 2050 te halen. Er zijn stappen gezet om de doelstelling van het HWBP voor 2050 te halen. Meerdere projecten zijn op het programma gekomen, waarbij voor alle fasen subsidie is voorzien. Landelijk wordt gewerkt aan een lange termijn planning om te zorgen dat we als alliantie de deadline halen. Binnen Scheldestromen lopen op dit moment meerdere projecten. Aandachtspunt blijft de personele capaciteit, al zijn ook daar de nodige stappen in gezet.

2.2 Prestaties programma Watersystemen

Prestatie indicatoren uit het bestuursakkoord:

Voldoende Water

- 95% van de geplande en begrote onderhoudswerkzaamheden van maaien en baggeren in het watersysteem zijn jaarlijks uitgevoerd.
- De vangstinspanning loopt gelijk op met de landelijke afspraken voor de muskusrattenbestrijding, zowel in het midden van Zeeland als in de grensregio.

Schoon water

- In 2027 hebben we 38,2 kilometer natuurvriendelijke oevers aangelegd, waarmee voor 100% aan de KRW-opgave op dit punt is voldaan.
- In 2027 hebben we zes vispassages aangelegd waarmee 60% van ons beheergebied bereikbaar is voor vis, waarmee voor 100% aan de KRW-opgave op dit punt is voldaan.

Toelichting afwijkingen prestaties programma Watersystemen

Er zijn geen afwijkingen in de prestaties.

2.3 Prestaties programma Wegen

Prestatie indicatoren uit het bestuursakkoord:

- De lengte van de wegbeplantingen langs onze wegen blijft minimaal gelijk aan 2023. Hiermee dragen we bij aan omgevingskwaliteit, biodiversiteit en verkeersveiligheid. Deze indicator sluit aan bij het WBP, waarin staat dat het totale oppervlak aan beplanting minimaal gelijk moet blijven aan voorgaande jaren (WBP blz. 103).
- De inrichting van het hoofdwegennet komt overeen met de CROW-richtlijnen en heeft een gemiddeld rapportcijfer van 6. Deze prestatie-indicator draagt bij aan de doelstellingen voor verkeersveiligheid (WBP, blz. 98) en de bereikbaarheid (WBP, blz. 101). We dragen bij aan een verkeersveilige inrichting van onze wegen en fietspaden door proactief in te zetten op de grootste risico's in ons verkeersnetwerk. Naast de verkeersveiligheid houden we er rekening mee dat gebruikers binnen acceptabele tijd hun bestemming kunnen bereiken.

Toelichting afwijkingen prestaties programma Wegen

De prestatie indicator voor de lengte wegbeplanting is in 2026 nog niet toegenomen ten opzichte van de in de jaarrekening 2025 vermelde lengtes. Het volgende plantseizoen start in oktober 2026. Op basis hiervan zal de voortgang op de prestatie indicator worden aangepast.

Er zijn met betrekking tot de inrichting conform CROW-richtlijnen nog geen substantiële wijzigingen ten opzichte van de jaarrekening 2025. Ons doel is en blijft het inrichten van onze wegen 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. De aanpassingen aan onze wegen door groot onderhoud uitgevoerd in 2024 en 2025 zijn doorgevoerd in de vormtoets. Het gemiddelde totaal cijfer over Erftoegangswegen (ETW 1) en Gebiedsontsluitingswegen (GOW) blijft nog ongewijzigd een 5,6. De maatregelen waren beperkt en hebben nog niet geresulteerd in een verbetering van het rapportcijfer.

2.4 Prestaties programma Afvalwaterketen

Prestatie indicatoren uit het bestuursakkoord - 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.
- We voldoen aan de nalegingsverplichting zoals opgenomen in de lozingsvergunningen voor het lozen van gezuiverd afvalwater. We streven een nalegingsverplichting van 98% na.
- 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.

Toelichting afwijkingen prestaties programma Afvalwaterketen

De zuiveringsprestatie heeft een jaardoelstelling van 80% en het betreft een samengestelde prestatie-indicator van verwijderingsrendementen voor chemisch zuurstofverbruik, fosfaat en stikstof over het gehele gebied. De stikstofverwijdering op de rwzi's verlopen bij lage temperatuur minder goed.

Doordat er tot nu toe weinig neerslag is gevallen in 2026 komt de prestatie toch hoog uit namelijk 86,1 % en is daarmee hoger dan de jaardoelstelling. De prognose gebaseerd op een meerjarig gemiddelde ligt boven de 80%. En daarmee verwachten we ook dat de jaardoelstelling van 80% wordt gerealiseerd.

De nalevingsverplichting heeft betrekking op de lozingsvergunningen van alle zuiveringen. Waarbij een toetsing plaatsvinden 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 parameter vindt plaats als het voortschrijdend gemiddelde over 365 dagen boven de norm ligt. Dat betekent dat een slecht resultaat van een jaar geleden meetelt in deze berekening. Het nalevingspercentage is 89,9 %. Ondanks een laag percentage is sinds februari 2026, dankzij met name maatregelen op zuivering Terneuzen, een sterke daling van stikstof en fosfor gerealiseerd. De stikstofnorm is nog niet gehaald.

Op de zuivering Terneuzen werd het voortschrijdend jaargemiddelde van N-totaal 23 maal overschreden. Op de zuivering Walcheren werd het voortschrijdend jaargemiddelde van P-totaal 27 maal overschreden en vond tijdens een hevige regenbui één overschrijding plaats van de norm. Op de zuivering Willem Annapolder werden de voortschrijdende jaargemiddelden van N-totaal en P-totaal respectievelijk 9 en 23 maal overschreden. Daarnaast werd tijdens een hevige regenbui een overschrijding van de norm voor onopgeloste stoffen geconstateerd. Op de zuivering Breskens werd het voortschrijdend jaargemiddelde van P-totaal 11 maal overschreden. Op de zuivering Hulst vond tijdens een regenbui een overschrijding plaats tijdens de daar lopende verbouwingswerkzaamheden. Bij volgende fases zal goed naar de overgangssituatie moeten worden gekeken en risico's in beeld moeten worden gebracht.

Tot nu toe zijn nog 2 nooduitlaten inwerking getreden.

Op 26 januari 2026 heeft zich bij rioolgemaal Zoutelande gedurende 1 uur een nooduitlaat van onverdund afvalwater plaatsgevonden. De geconstateerde overschrijding heeft een geringe invloed op de kwaliteit van het milieu. Op 8 juni 2026 heeft zich bij rioolgemaal Westkapelle een overstort van onverdund afvalwater plaatsgevonden voor 30 minuten. De geconstateerde overschrijding heeft een geringe invloed op de kwaliteit van het milieu.

2.5 Prestaties programma Bestuur en Organisatie

Prestatie indicatoren uit het bestuursakkoord:

Bedrijfsvoering

- Van de aangevraagde vergunningen wordt tenminste 95% binnen vastgestelde termijn behandeld.
- Het waterschap voldoet in 2027 voor 90% aan de Baseline informatiebeveiliging overheid.
- De streefwaarde van het weerstandsvermogen is niveau B (1,4 - 2,0).

Toelichting afwijkingen prestaties programma Bestuur en Organisatie

Behandeling vergunningen

In de eerste helft van 2026 is 90% van de vergunningaanvragen binnen de vastgestelde wettelijke of bestuurlijke afhandeltermijn afgehandeld. Hoewel dit resultaat net onder de gestelde doelstelling ligt, blijft de dienstverlening op een hoog niveau. De huidige achterstand hangt mede samen met beperkte personele capaciteit als gevolg van openstaande vacatures. Naar verwachting kunnen in het derde kwartaal van 2026 twee vacatures worden ingevuld. Hiermee neemt de beschikbare capaciteit toe, waardoor een verbetering van de doorlooptijden wordt voorzien en een groter aandeel van de vergunningaanvragen binnen de gestelde termijnen kan worden afgehandeld. Hierdoor ontstaat tevens meer continuïteit en voorspelbaarheid in de dienstverlening aan inwoners, bedrijven en overige stakeholders.

Baseline informatiebeveiliging overheid

In 2025 is gestart met een verplichte online training voor medewerkers op het gebied van informatieveiligheid en privacy, bedoeld om kennis en bewustzijn op deze onderwerpen te vergroten. Deze is in 2026 voortgezet. Tevens zijn stappen gezet om de beveiliging op onder meer laptops te verbeteren. Niet op alle fronten kon de benodigde voortgang worden geboekt. Op meerdere projecten werd niet de beoogde voortgang geboekt in verband met beschikbare capaciteit voor met name projectleiding. Zo is in het derde kwartaal is -later dan gepland- de voorbereiding van het project fysieke toegangsbeveiliging (I10226) gestart. De verwachting is dat in het vierde kwartaal gestart kan worden met de aansluiting bij het landelijke Security Operations Center van Het Waterschapshuis.

In 2025 is een nieuwe versie van de Baseline Informatiebeveiliging Overheid vastgesteld (BIO2) met aangepaste eisen. Deze vereist het aantoonbaar vastleggen, in de organisatie borgen en uitvoeren van beleid en maatregelen. Naast het uitvoeren van de diverse geplande maatregelen, vraagt dit in 2027 het opstellen en actualiseren van procedures en beleid.

Weerstandsvermogen

We streven op basis van de in de algemene vergadering van 4 april 2024 vastgestelde "Nota Weerstandsvermogen, risicomanagement, reserves en voorzieningen" naar een weerstandsvermogen dat ruim voldoende is (waardering B). Dat betekent dat we genoeg algemene reserves hebben om risico's te kunnen opvangen. Momenteel is er sprake van een "A" waardering (Uitstekend). Dit betekent dat er sprake is van een surplus aan weerstandsvermogen. Dit surplus kan, conform de vastgestelde nota worden ingezet bij de begroting en meerjarenraming. Bij de begroting 2027 en meerjarenraming is hiermee ook rekening gehouden waardoor er op termijn sprake zal zijn van een ratio "B".

Overige ontwikkelingen

Wet Open Overheid

Het aantal WOO-verzoeken neemt hard toe, in lijn met de landelijke trend. Reden van een verzoek is meestal wantrouwen richting de overheid (vaak grote aanvragen die ook bij andere overheden worden uitgezet), burenruzies, persoonlijke belangen (vaak in relatie tot juridische procedures) of ten behoeve van onderzoek. WOO-verzoeken zijn vaak samengesteld met gebruik van AI. Dit leidt tot een belasting van de organisatie en kosten voor externe ondersteuning en advisering.

3. Exploitatie- jaarprognose 2026

Exploitatie- jaarprognose 2026

Hierna is het totale geprognosticeerde resultaat voor 2026 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 afschrijvingskosten van € 301.000,- hoger uit doordat meer projecten in 2025 zijn afgerond, dan was voorzien in de begroting.

Personeelslasten

In de onderstaande prognoses is voor de personeelslasten een voordeel opgenomen van € 2.193.000,-. Dit is het saldo van de hogere kosten voor extra inhuur en het later kunnen invullen van vacatures. Veel vacatures zijn voor een half jaar in de begroting opgenomen maar worden gemiddeld later ingevuld.

Exploitatie- jaarprognose 2026 > ERPx

Bedragen x €1.000

Programma	Begroting 2026	Begrotingswijzigingen 2026	Begroting na wijziging 2026	Prognoses 2026 totaal	Afwijking
Lasten					
Programma Waterkeringen	13.493	580	14.073	13.991	82
Programma Watersystemen	43.709	181	43.890	43.981	-91
Programma Wegen	31.279	-1.186	30.093	30.111	-18
Programma Afvalwaterketen	39.035	-168	38.867	39.042	-175
Programma Bestuur&Organisatie	54.895	482	55.377	55.329	48
Totaal Lasten	182.411	-111	182.300	182.454	-154
Baten					
Programma Waterkeringen	-518	0	-518	-518	0
Programma Watersystemen	-124	-24	-148	-348	200
Programma Wegen	-20.990	-280	-21.270	-21.228	-42
Programma Afvalwaterketen	-1.288	-245	-1.533	-1.448	-85
Programma Bestuur&Organisatie	-4.764	-224	-4.988	-5.146	158
Dekkingsmiddelen	-144.121	-393	-144.514	-144.514	0
Totaal Baten	-171.805	-1.166	-172.971	-173.202	231
Netto resultaat	10.606	-1.277	9.329	9.252	77
Stortingen					
Programma Watersystemen	1.400	0	1.400	1.400	0
Programma Wegen	0	1.400	1.400	1.400	0
Programma Afvalwaterketen	0	0	0	0	0
Programma Bestuur&Organisatie	0	327	327	327	0
Reserves	9.771	4.990	14.761	14.761	0
Totaal Stortingen	11.171	6.717	17.888	17.888	0
Onttrekkingen					
Programma Waterkeringen	0	-206	-206	-206	0
Programma Watersystemen	-1.033	-791	-1.824	-1.824	0
Programma Wegen	-1.342	-305	-1.647	-1.647	0
Programma Afvalwaterketen	-320	27	-293	-293	0
Programma Bestuur&Organisatie	-2.724	349	-2.375	-2.375	0
Reserves	-16.358	-4.514	-20.872	-20.872	0
Totaal Onttrekkingen	-21.777	-5.440	-27.217	-27.217	0
Saldo inzet reserves	-10.606	1.277	-9.329	-9.329	0
Totaal netto resultaat na inzet reserves (- voordeel / + nadeel)	0	0	0	-77	77

3.1 Toelichting exploitatie programma Waterkeringen

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Waterkeringen - Lasten

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

De oorzaak van de afwijking is de nieuwe raming van de Solidariteitsbijdrage HWBP over 2026. In de begroting was rekening gehouden met een bijdrage van € 3,5 miljoen maar inmiddels is de raming door de Unie van Waterschappen bijgesteld waardoor de bijdrage over 2026 uitkomt op € 3,8 miljoen wat zorgt voor een afwijking van € 300.000,- op het programma.

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Waterkeringen - Baten

Bij het programma Waterkeringen is de afwijking van de geprognoseerde baten lager dan de rapportagegrens van € 200.000,-.

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Waterkeringen - Reserves

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

3.2 Toelichting exploitatie programma Watersystemen

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Watersystemen - Lasten

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

Personeelskosten - € 330.000,- voordeel

De personeelskosten laten in 2026 een lagere prognose van € 330.000,- zien doordat invulling van de vacatures langer duurt.

Externe kosten - € 767.000,- voordeel

Beheer gemalen en stuwen € - 627.000,- voordeel

Er zijn lagere elektriciteitskosten door laag verbruik als gevolg van weinig regen

Exploitatieprojecten Baggeren grote wateren € - 614.000,- voordeel

Wegens het uitstellen Baggerwerken grote wateren naar 2027 en later, zijn er dit jaar lagere kosten van € 614.000,-. Dit betreft de projecten Baggeren Veerse en Vlissingse watergang, Baggeren Nieuwlandse kreek Breskens, Baggeren Kustlicht en Oeverherstel Westvest Goes. Daar tegenover staan ook lagere baten van € 201.000,- voor projecten die in de BOB regeling vallen. Voor het saldo is het voorstel om het budget 2026 naar beneden bij te stellen met € 413.000,- (€ 389.000,- lagere kosten en € 24.000,- hogere baten) en de voorziene onttrekking uit de betreffende bestemmingsreserve eveneens te verlagen.

Calamiteitenbestrijding watersystemen + € 200.000,- nadeel

Door droogtemaatregelen bij het Goese Meer en de Spuikom worden er hogere kosten verwacht.

Maaien + € 150.000 nadeel

Door een nieuwe aanbesteding worden er hogere kosten verwacht binnen de BOB regeling van de gemeente Tholen.

Monitoring waterkwaliteit € + 231.000,- nadeel

Er zijn extra kosten door onderzoeken van oppervlaktewater bij RWZI's en monitoring inlaatwater natuurgebieden. Ook zit in dit bedrag € 69.000,- dat benodigd is wegens watersysteemanalyses KRW. Hiervoor wordt er een onttrekking aan de bestemmingsreserve KRW gedaan. Voorstel is om het budget met € 69.000,- op te hogen en deze extra kosten te onttrekken uit de bestemmingsreserve KRW.

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Watersystemen - Baten

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

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Watersystemen - Reserves

- Lagere onttrekking bestemmingsreserve Baggeren grote wateren € 413.000,- wegens vertraging in de projecten Baggeren Veerse en Vlissingse watergang, Baggeren Nieuwlandse kreek Breskens, Baggeren Kustlicht en Oeverherstel Westvest Goes.
- Onttrekking bestemmingsreserve KRW € 69.000,- voor projecten die nog niet bekend waren bij het opstellen van de begroting

Voorgesteld wordt om beide reservemutaties op te nemen in de 3e begrotingswijziging.

3.3 Toelichting exploitatie programma Wegen

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Wegen - Lasten

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

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Wegen - Baten

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

De opbrengsten van het programma worden naar verwachting € 238.000,- hoger dan begroot. Dit komt door een toegekende subsidie van het Rijk in het kader van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid voor verkeersveiligheidsmaatregelen zoals het aanbrengen van bermverhardingen en verkeersplateaus. Omdat deze subsidie pas begin 2026 is toegekend was deze niet meegenomen in de begroting.

Voor de uitkering in het kader van de Wet Herverdeling Wegenbeheer was in de begroting rekening gehouden met een voorlopige indexering van 2,6%. In de septembercirculaire 2026 is het definitieve percentage voor 2026 vastgesteld op 2,52% waardoor de bijdrage voor 2026 € 17.000,- lager wordt dan begroot.

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Wegen - Reserves

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

3.4 Toelichting exploitatie programma Afvalwaterketen

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Afvalwaterketen - Lasten

Bij het programma Afvalwaterketen is de afwijking van de geprognoseerde lasten niet hoger dan de rapportagegrens van € 200.000,-. Hieronder zijn de belangrijkste afwijkingen toegelicht.

Personeelskosten €616.000,- voordeel

De personeelskosten laten in 2026 een lagere prognose zien doordat vervulling van de vacatures langer duurt. Dit is tevens de reden van de hogere kosten inhuur.

Kapitaallasten € 46.000,- nadeel

De kapitaallasten zijn licht hoger geprognoseerd door te verwachten hogere activa maar wordt gecompenseerd door lagere rentelasten dan begroot.

Externe kosten € 508.000,- nadeel

Eigen plannen € 100.000,- voordeel

Verschuiving van de advieskosten eigen plannen ad € 100.000,- naar advieskosten bij transportstelsels/zuiveringen.

Getransporteerd afvalwater € 342.000,- voordeel

€ 407.000,- voordeel op de elektriciteitskosten door laag verbruik als gevolg van weinig regen. Door de overgang naar een nieuwe leverancier (gewijzigde facturatie) is een verschuiving naar gezuiverd afvalwater ontstaan;

€ 20.000,- nadeel onderhoudskosten door leidingbreuken tot en met juli (9);

€ 45.000,- nadeel door meer onderzoek/advieskosten voor onder andere persleiding Nisse-Drieweg en het rioolgemaal Oesterputten in Terneuzen.

Gezuiverd afvalwater € 506.000,- nadeel

€ 100.000,- nadeel door onvoorziene advieswerkzaamheden (OBS en P&ID'S);

€ 96.000,- nadeel bij onderhoudskosten onder andere door indexatie overeenkomst Evides (€ 60.000,-), niet voorziene aanpassing verlichting gashouderruimte (€ 47.000,-);

€ 161.000,- nadeel door chemicaliënkosten, vooral voor extra stikstofverwijdering (RWZI Terneuzen) en een proef met zuurstof (RWZI Willem Annapolder);

€ 149.000,- nadeel bij elektriciteitskosten door een verschuiving van transportstelsels naar zuiveringen.

Verwerkt slib € 444.000,- nadeel

€ 404.000,- nadeel door bijstelling van de prognoses slibkosten op basis van de halfjaarrapportage SNB;

€ 40.000,- nadeel door niet voorziene overkapping slibopslag.

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Afvalwaterketen - Baten

Bij het programma Afvalwaterketen is de afwijking van de geprognoseerde baten lager dan de rapportagegrens van € 200.000,-.

baten € 160.000,- voordeel

€ 100.000,- voordeel door hogere opbrengsten uit de verwerking van slib vooral van Evides;

€ 70.000,- nadeel bij lagere bijdragen van openbare lichamen doordat minder Covidbemonsteringen zijn uitgevoerd dan geraamd bij de begroting.

€ 130.000,- voordeel doordat de hogere elektriciteitskosten van de MBR aan Evides worden doorberekend.

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Afvalwaterketen - Reserves

Terugstorten onttrekking 2026 assetmanagement onderdeel data op orde Afvalwaterketen.

De begrote onttrekking van € 107.000,- in 2026 zal doorschuiven naar 2027. In 2026 zal de invulling plaatsvinden maar wordt dekking gevonden in de personeelslasten door het later vervullen van openstaande vacatures. De werkzaamheden verschuiven van 2025/2026 naar 2026/2027.

3.5 Toelichting exploitatie programma Bestuur en Organisatie

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Bestuur en Organisatie - Lasten

Binnen programma Bedrijfsvoering is sprake van een aantal afwijkingen ten opzichte van de begroting 2026. De prognose van de lasten is € 295.000,- hoger dan begroot. Belangrijkste verklaringen zijn hogere kosten voor Sabewa, implementatie van het nieuwe financiële systeem, onderzoek naar de weghenheffing en ontwikkeling van het nieuwe waterbeheerprogramma. Daartegenover staan voordelen door hogere opbrengsten uit onroerende zaken, erfpacht en lagere uitgaven op enkele bedrijfsvoeringsbudgetten.

De belangrijkste afwijkingen zijn:

- Lagere personeelslasten door openstaande vacatures (- € 1.122.000,-)
- Sabewa: € 895.000,- nadeel. Op basis van het resultaat 2025 en de eerste begrotingswijziging 2026 van Sabewa neemt de deelnemersbijdrage toe. De stijging in 2026 houdt voornamelijk verband met de ontwikkeling van de nieuwe belastingapplicatie. Voorgesteld wordt om deze kosten op te nemen in de derde begrotingswijziging.
- Arbo en bedrijfshulpverlening: € 53.000,- nadeel. Dit wordt veroorzaakt door extra kosten voor het verplicht aanbrengen van leidingmarkeringen op gashoudende zuiveringen. De hiermee gemoeide kosten bedragen € 97.000,-. Voorgesteld wordt deze kosten te dekken uit de bestemmingsreserve Arbo.
- Bestuur: € 57.000,- nadeel. Per saldo is sprake van hogere lasten door gestegen contributies aan de Unie van Waterschappen (€ 105.000,-), deels gecompenseerd door een correctie op eerder structureel opgenomen kosten voor de Rekenkamer (- € 41.000,-).
- Bestuursondersteuning: € 312.000,- nadeel. Dit nadeel bestaat uit niet-begrote kosten voor het onderzoek naar de weghenheffing (€ 83.000,-) en aanvullende kosten voor het nieuwe Waterbeheerprogramma 2028-2033 (€ 229.000,-).
- Centraal management: € 128.000,- voordeel. De begrote uitgaven voor assetmanagement worden grotendeels niet ten laste van dit budget gebracht, maar ten laste van het programma Wegen.
- Externe communicatie: € 50.000,- voordeel. Het verbeteren van de opmaak en vormgeving van de P&C-documenten wordt doorgeschoven naar 2027. Reden is dat aanpassingen in de opzet van de monitor (naar aanleiding van presentatie en discussie in de commissie BEZ van juni 2026) dan hierin kunnen worden meegenomen. Hiertegenover staat een even grote lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve Incidentele kosten Kadernota 2026.

- Personeelsbeleid en beheer: € 60.000,- voordeel. Dit voordeel ontstaat door lagere kosten voor Jong Scheldestromen, minder inzet van externe juridische advisering en het dit jaar uitblijven van herwaarderingen binnen het functiehuis.
- Financieel beleid en beheer: € 522.000,- nadeel. De hogere kosten worden veroorzaakt door aanvullende inzet van externe consultants voor de implementatie van het nieuwe financiële systeem, ondersteuning bij functioneel beheer en extra controlewerkzaamheden door de accountant op de datamigratie van het oude naar het nieuwe systeem. Meerkosten zijn er ook om aanbevelingen uit de boardletter van de accountant te implementeren.
- Hydrografie: € 56.000,- nadeel. Door schade aan de multibeamheads (onderdeel van de apparatuur van de peilboot waarmee het peilen plaatsvindt) zijn onvoorziene reparatiekosten ontstaan. Onderzocht wordt of deze kosten via de verzekering kunnen worden verhaald.
- Informatisering: € 400.000,- voordeel. Door het doorschuiven van activiteiten op het gebied van informatieveiligheid, met name de aansluiting bij het landelijke Security Operations Center (€ 350.000,-) en software-implementaties (€ 50.000,-) vallen de kosten lager uit. De werkzaamheden en bijbehorende onttrekkingen uit reserves zijn opnieuw gepland voor na 2026.
- Postverzorging en archief: € 83.000,- voordeel. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een btw-voordeel als gevolg van deelname aan de Gemeenschappelijke Regeling Zeeuws Archief.
- Automatisering: € 100.000,- voordeel. Er zijn lagere kosten voor onderhoud en diensten vanwege nieuwe investeringen in hardware afgelopen jaren.
- Huisvesting (kantoren en steunpunten): € 80.000,- voordeel. Het voordeel is het gevolg van diverse kleine afwijkingen op faciliteiten, onderhoud en een lager gasverbruik dit voorjaar.
- Grondzaken: € 370.000,- nadeel. Door meer grondtransacties zijn er meer taxaties uitgevoerd. De prijs voor taxaties is daarnaast gestegen. Er wordt een parkeerterrein bij de Veerse Gatdam gehuurd van het Rijksvastgoedbedrijf en doorverhuurd aan gemeenten. Dit leidt tot extra huurkosten maar hier staan hogere pachtopbrengsten tegenover (zie: baten).

Ontwikkelingen (niet meegenomen in financiële prognoses)

- Een groot WOO-verzoek kan financiële impact hebben in 2026 en/of 2027. De kosten zijn afhankelijk van de afhandeling en benodigde externe expertise. De kosten worden ingeschat tussen de € 50.000,- en € 350.000,-.

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Bestuur en Organisatie - Baten

Ten aanzien van opbrengsten worden de volgende afwijkingen verwacht ten opzichte van de begroting:

- Automatisering: € 202.000,- nadeel. Op basis van een gewijzigde dienstverleningsovereenkomst worden geen diensten meer verstrekt aan Sabewa op ICT-gebied, dit resulteert in lagere baten.
- Grondzaken: € 626.000,- voordeel. Door hogere verkoopprijzen nemen de baten toe. Ook stijgen de baten door herziening van erfpachtcontracten en het opnieuw afsluiten van overeenkomsten (inclusief baten uit verhuur van een parkeerterrein bij de Veerse Gatdam).

Met eventuele verkoopopbrengsten van kantoor Terneuzen is geen rekening gehouden in deze monitor. De overdracht van het kantoor zal bij een succesvolle verkoop plaatsvinden op 1 juli 2027.

Toelichting exploitatie 2026 - Afwijking programma Bestuur en Organisatie - Reserves

- Verhogen budget Sabewa in verband met een negatief jaarrekening resultaat 2025 van € 223.000,- en de 1e begrotingswijziging van € 672.000,-. Deze hogere kosten (€ 895.000,-) worden gedekt vanuit de egalisatiereserves.
- 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 gelijkwaardige lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve Incidentele kosten Kadernota 2026. De onttrekking wordt opgenomen in jaarschijf 2027.
- Verlagen personeelslasten met € 106.000,- vanwege het niet meer aantrekken van een tijdelijk GIS analist. Dit betekent een gelijkwaardige lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve Incidentele kosten Kadernota 2026.
- 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 kosten en onttrekking schuiven door naar 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 uit de bestemmingsreserve Informatieveiligheid van € 350.000,- en € 50.000,- uit de bestemmingsreserve Incidentele kosten Kadernota 2026. De kosten en onttrekkingen zijn in de begroting en meerjarenraming opnieuw gepland in de jaren 2027-2031.
- Toevoegen van € 327.000,- aan de bestemmingsreserve Verduurzaming kantoor Middelburg, ten laste van de algemene reserve. De komende jaren worden in het kantoor Middelburg diverse langetermijninvesteringen gedaan ter vervanging van de warmte-koudeinstallatie en ten gunste van het binnenklimaat en energiebesparing (I10225 en I10295). Zoals toegelicht in de AV van juli 2026 worden diverse onderhoudswerkzaamheden uit oogpunt van efficiëntie gelijktijdig uitgevoerd met deze investeringen. Voor dit onderhoud wordt een bestemmingsreserve gevormd. Dit kan niet als investering worden aangemerkt.

3.6 Toelichting exploitatie Dekkingsmiddelen

Belasting en Algemene Opbrengsten (Dekkingsmiddelen)

De totale (belasting)opbrengsten en overige opbrengsten zijn € 0,674 miljoen lager dan begroot.

Belastingopbrengsten

Op basis van de 2e kwartaalrapportage van Sabewa Zeeland valt de prognose van de belastingopbrengsten € 674.000,- lager uit dan begroot. De verschillen betreffen grotendeels de categorieën gebouwd en zuiveringsheffing. Een prognose die aansluit bij de begroting 2026 lag ook in de verwachting gezien de keuze voor een scherpere raming van

de eenheden in de begroting 2026. Voorgesteld wordt om de deze wijziging op te nemen in de 3e begrotingswijziging.

4. Investerings 2026

Hieronder is het totaaloverzicht van de onderhanden investeringen en investeringen in voorbereiding opgenomen.

In de hoofdstukken 4.1 tot en met 4.4 zijn de afwijkingen boven de rapportagegrens van € 200.000,- per investering toegelicht evenals de afwijkingen van de technische afronding die groter zijn dan 6 maanden.

Een volledig overzicht van alle lopende investeringen kunt u terugvinden in de bijlage (hoofdstuk 6).

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	200.009	-164.549	35.460	172.802	-151.378	21.424
	2 programma watersystemen	77.934	-14.834	63.101	76.709	-15.303	61.406
	3 programma wegen	17.636	-2.715	14.921	17.436	-2.986	14.450
	4 programma afvalwaterketen	75.933	-4.716	71.217	71.296	-3.999	67.297
	5 programma bestuur en organisatie	7.398	-	7.398	7.221	-	7.221
Totaal onderhanden investeringen		378.910	-186.814	192.096	345.464	-173.667	171.797
investerings in voorbereiding							
	1 programma waterkeringen	194	-	194	25.994	-4.700	21.294
	2 programma watersystemen	816	-	816	69.071	-1.059	68.012
	3 programma wegen	606	-	606	10.033	-220	9.813
	4 programma afvalwaterketen	334	-	334	30.730	-	30.730
	5 programma bestuur en organisatie	158	-	158	5.650	-	5.650
Totaal investeringen in voorbereiding		2.108	-	2.108	141.477	-5.979	135.498
Eindtotaal		381.018	-186.814	194.204	486.941	-179.646	307.295

4.1 Toelichting investeringen programma Waterkeringen

Toelichting investeringen HWBP

Binnen het programma Waterkeringen HWBP zijn er 2 projecten met afwijkingen op het bruto krediet van meer dan € 200.000,-. Eén project heeft een uitloop van meer dan 6 maanden ten opzichte van de door de AV vastgestelde einddatum. De afwijkingen betreffen de volgende projecten:

I10000 HWBP Hansweert (24AS-1) - krediet netto € 28.985.000,- / prognose netto € 15.896.000,- en einddatum nieuw juni 2026 (was december 2027)

De dijkversterking Hansweert is in het voorjaar 2026 technisch afgerond. Eind dit jaar zullen de eindrapportage en eindverantwoording worden vastgesteld. Door goede projectbeheersing bleven de risico's bij de realisatiefase van dit project uit: we konden efficiënt werken, hebben slimme optimalisaties doorgevoerd en grote risico's bleven uit. Daardoor blijven we ruim binnen de oorspronkelijke begroting. De verwachting is dat van de verstrekte subsidie vanuit het HWBP circa € 9 miljoen resteert wat wij conform landelijke afspraken zullen reserveren voor toekomstige HWBP-projecten van het waterschap. Hierover wordt jaarlijks bij de jaarverslaggeving gerapporteerd.

I10001 HWPB St. Annaland (24AK) - krediet netto € 404.000,- / prognose netto € 270.000,- en einddatum nieuw april 2026 (was september 2024)

De scope van het project betreft het realiseren van een waterveilige, toekomstbestendige en beheerbare waterkering rond de haven van Sint-Annaland (tussen Dp 780-785), inclusief overgangsconstructies op de aansluitende waterkering. Na realisatie van het project voldoet het dijktraject aan de Waterwet, met een zichttermijn/ontwerppperiode die aansluit op de ontwikkelingen die in de omgeving van de waterkering worden verwacht. Het project is in 2025 grotendeels technisch afgerond. Alleen een klein deel van de werkzaamheden (tracé Suzannapolder) kon nog niet worden gerealiseerd als gevolg van de bouwwerkzaamheden van een appartementencomplex. Deze werkzaamheden zijn in het 1e kwartaal van 2026 afgerond. De prognose van de kosten is op dit moment lager dan het verstrekte krediet. Omdat enkele zaken nog moeten worden afgerekend kan deze prognose 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. Conform de landelijke afspraken wordt een eventueel overschot van de subsidie gereserveerd voor nieuwe HWBP-projecten en wordt hierover jaarlijks bij de jaarverslaggeving gerapporteerd.

I10325 Zettingsvloeing Ritthem - krediet netto € 215.000,- / prognose netto € 516.000,-

Voor dit project (onderdeel van het project HWBP Sloehaven Vlissingen) is in de AV van juni 2026 een krediet verleend voor de voorbereidingen. In de prognoses van het project zijn ook de kosten voor uitvoering meegenomen. Voor deze uitvoeringskosten zal naar verwachting eind 2026 of begin 2027 nog een kredietvoorstel worden voorgelegd aan de AV. Rijkswaterstaat doet de voorbereiding van dit project.

Toelichting investeringen overige projecten programma Waterkeringen

I10004 Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2026

Binnen het programma Waterkeringen is momenteel het project Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2026 in uitvoering waarbij de steiger aan de St. Felixweg en de damwandkade Schelphoekplaat worden vernieuwd. De steiger is begin 2026 gerealiseerd. Bij het verwijderen van de damwand is asbest aangetroffen wat tijdens de vooronderzoeken niet was ontdekt. Als gevolg van de meerkosten voor het verwijderen van het asbest is onze verwachting dat het krediet overschreden gaat worden. De exacte meerkosten zijn momenteel nog niet bekend maar we verwachten dat de totale projectkosten wel binnen de 20% overschrijding van het krediet zullen blijven. Het is echter nog afwachten of het bevoegd gezag (ILT) akkoord gaat met de voorgestelde werkwijze. De verwachting is dat het project nog wel eind 2026 technisch kan worden afgerond. De financiële afronding volgt begin 2027.

I10013 Vooroeververdediging cluster 4.0 - krediet netto € 1.010.000,- / prognose netto € 17.958.000,-

Voor dit project is in de AV van juni 2026 een krediet verleend voor de voorbereidingen. In de prognoses van het project zijn ook de kosten voor uitvoering meegenomen. Voor deze uitvoeringskosten zal naar verwachting eind 2026 of begin 2027 nog een kredietvoorstel worden voorgelegd aan de AV. Rijkswaterstaat doet de voorbereiding van dit project.

4.2 Toelichting investeringen programma Watersystemen

Binnen het programma Watersystemen zijn er acht investeringsprojecten met afwijkingen op het bruto krediet van meer dan € 200.000,-. Zeventien investeringsprojecten hebben een uitloop van meer dan 6 maanden ten opzichte van de door de AV vastgestelde einddatum. De afwijkingen betreffen de volgende projecten:

I10045 Vispassage gemaal van Borssele - krediet € 1.350.000,- bruto, € 554.000,- netto / prognose € 3.100.000,- bruto, € 2.398.000,- netto. Einddatum december 2027 (was december 2026)

Het project is in de programmabegroting 2026 opgenomen als machtigingsinvestering. Door de vaststelling van de programmabegroting is het krediet beschikbaar gesteld. De actuele kostenraming voor het project gaat uit van een prognose van € 3.100.000,- bruto / € 2.398.000,- netto. Met betrekking tot het project volgt een apart AV-voorstel.

I10046 Gemaal de Poel capaciteitsvergroting - krediet € 9.170.000,- bruto, € 5.820.000,- netto / prognose € 8.509.000,- bruto, € 5.159.000,- netto

Betreft een onderbesteding van het krediet door een lager dan verwachte aanbesteding. Tijdens het voortraject zijn de prijsstijgingen hoger ingeschat dan deze uiteindelijk zijn uitgevallen. Het project is gereed en zal eind 2026 financieel afgerond worden.

I10079 Baggeren Smedekensbrugge Kreek - krediet € 1.177.000,- bruto, € 1.152.000,- netto / prognose € 906.000,- bruto, € 906.000,- netto

Betreft een onderbesteding van meer dan € 200.000,- van het bruto krediet door een lager dan verwachte aanbesteding. Het project is technisch gereed, maar er is rekening gehouden met mogelijke gewasschade in 2026. De financiële afronding zal naar verwachting eind 2026 zijn.

I10081 Baggeren Boschkreek De Sluis - krediet € 1.961.000,- bruto, € 1.961.000,- netto / prognose € 1.132.000,- bruto, € 1.132.000,- netto

Betreft een onderbesteding van meer dan € 200.000,- van het bruto krediet door een fors lager dan verwachte aanbesteding. Ook hebben zich tijdens de uitvoering geen knelpunten voorgedaan die geleid hebben tot (extra) kosten. Het project is technisch gereed, maar er is rekening gehouden met het kilveren van de percelen en mogelijke gewasschade in 2026 en 2027. De financiële afronding zal naar verwachting eind 2027 zijn.

I10084 Baggeren Goese Vesten + oevers 2025 - krediet € 2.766.000,- bruto, € 1.665.000,- netto / prognose € 2.012.000,- bruto, € 1.241.000,- netto

Betreft een onderbesteding van meer dan € 200.000,- van het bruto krediet door een fors lager dan verwachte aanbesteding. Het baggerwerk is ondertussen afgerond. In 2027 zal de beschoeiing van de Oostvest nog plaatsvinden waarna het project technisch gereed is.

I10085 Baggeren Axel zuid 2026 - krediet € 3.975.000,- bruto, € 3.535.000,- netto / prognose € 3.700.000,- bruto, € 3.400.000,- netto

Betreft een onderbesteding van meer dan € 200.000,- van het bruto krediet door een aanbestedingsvoordeel. De technische afronding is naar verwachting eind 2027 waarna het project in 2029 financieel afgerond kan worden.

I10097 Vispassage De Luyster - krediet € 1.346.000,- bruto, € 380.000,- netto / prognose € 3.292.000,- bruto, € 2.590.000,- netto. Einddatum december 2027 (was december 2026)

Het project is in de programmabegroting 2026 opgenomen als machtigingsinvestering. Door de vaststelling van de programmabegroting is het krediet beschikbaar gesteld. De actuele kostenraming voor het project gaat uit van een prognose van € 3.392.000,- bruto / € 2.590.000,- netto. Met betrekking tot het project volgt een apart AV-voorstel.

I10109 Gemalen gebied Pauwenburg Bachlaan - krediet € 533.000,- bruto, € 533.000,- netto / prognose € 840.000,- bruto, € 840.000,- netto.

De oorspronkelijke raming uit 2019 blijkt, ondanks de toegepaste indexatie, niet meer toereikend als gevolg van marktontwikkelingen, inflatie en verdere uitwerking van het ontwerp. Voor het project is om deze reden een aanvullend krediet nodig. Er wordt voor dit project een aanvullend krediet gevraagd van € 307.000,- waardoor het totaal benodigd krediet uitkomt op € 840.000,-. Dit is opgenomen in hoofdstuk 5 besluitvorming.

I10052 Renovatie Poldergemaal Zuidwatering - Einddatum december 2026 (was december 2024)

Als gevolg van een eerder door de AV geaccordeerde scopewijziging, is het project met meer dan 6 maanden uitgelopen op de oorspronkelijke planning. De planning is dat het project eind 2026 gereed is en eind 2027 financieel afgerond.

I10059 Kruispolder vispassage stuw Dreefken - Einddatum juni 2026 (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. Er is met de aannemer overeenstemming bereikt over een voorstel tot afrekenen en afhandelen van de laatste restpunten. Hierdoor is de verwachting dat dit project dit jaar volledig is afgerond.

I10064 Uitvoering KRW oevers 2024 - Einddatum december 2026 (was december 2024)

De aankoop van KRW locatie was niet makkelijk waardoor de afronding langer op zich heeft laten wachten.

I10065 Uitvoering KRW oevers 2025 - Einddatum december 2027 (was december 2026)

De uitvoeringstermijn loopt ca. 1 jaar uit. Er zijn in 2025 meer gronden aangekocht. Van daaruit wordt ook de voorbereiding en uitvoering opgestart.

I10070 Gemaal Waarde - Einddatum december 2026 (was oktober 2024)

Vanwege de aanpassing van de scope is het project met meer dan 6 maanden uitgelopen op de oorspronkelijke planning. De herziene planning is dat het project eind 2026 technisch gereed is en eind 2027 financieel afgerond.

I10072 Uitvoering duikers/stuwen GGOR/WB21 2023 - Einddatum december 2026 (was december 2024)

Doordat maatregelen zijn geschoven in de tijd vindt technische afronding eind dit jaar plaats.

I10073 Uitvoering duikers/stuwen GGOR/WB21 2024 - Einddatum december 2026 (was december 2025)

De besteding binnen de PWO loopt door een combinatie van factoren iets achter op schema. Het gaat nu om de wat complexere opgaven en bijvoorbeeld ook benodigde grondaankoop werkt vaak vertragend.

I10087 Vervangen bestaande technische installatie opmaling 26 - Einddatum december 2026 (was juni 2023)

Jaarlijks wordt onderhoud uitgevoerd aan stuwen. Dit onderhoud is gericht op het jaarlijks vervanging van besturingsystemen van stuwen en kleine opmalingen waarvoor een taakstellend budget is opgenomen. Naar verwachting kan dit project eind 2026 afgerond worden.

I10089 Uitvoer stedelijke waterplannen 2021 - einddatum oktober 2027 (was december 2023)

De geplande technische afronding van het project ligt niet op schema omdat de voorbereiding en uitwerking van de maatregelen meer tijd kost. Het project bestaat uit drie delen. Voor twee delen, Hulsterseweg en Antoniestraat, is de uitvoering afgerond in 2025. Voor de locatie Groenendijk is er vertraging wegens grondruil. Het werk moet na rovenoogst worden uitgevoerd en wordt om die reden uitgesteld tot augustus/september 2027.

I10091 Uitvoering SWO Vogelwaarde Breskens Hoofdplaat - einddatum juli 2026 (was december 2025)

Het betreft te nemen maatregelen vanuit de Stedelijke Wateropgave. De locatie Hoofdplaat is reeds uitgevoerd en afgerond en Vogelwaarde is gereed om uit te voeren. Het ontwerp voor Breskens kende enkele vertragingen in het traject maar ondertussen is de uitvoering van het werk in een ver gevorderd stadium.

I10092 Uitvoering SWO Kortgene - einddatum oktober 2026 (was december 2025)

Het werk kan volgens planning in het najaar van 2026 worden uitgevoerd wat een vertraging is van meer dan 6 maanden. De reden is een langer traject ten behoeve van grondaankoop en uitvoering na rovenooft. Inmiddels is de benodigde grond verworven.

I10093 Bijdrage SWO Vrouwenpolder, 's-Gravenpolder, Krabbendijke - einddatum december 2026 (was december 2024)

De SWO-bijdragen voor Vrouwenpolder en Krabbendijke vervallen. De maatregel bij 's-Gravenpolder wordt verder uitgewerkt als zelfstandig investeringsproject. Na uitwerking en toekenning hiervan zal dit project worden afgesloten.

I10095 Renovatie gemaal Othene - einddatum oktober 2026 (was november 2025)

Fase 1 loopt in de uitvoering goed en de verwachting is dan ook dat begin juli 2026 deze fase afgerond kan worden. 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 nieuw bedieningsgebouw en de benodigde bouwkundige aanpassingen, is de einddatum bijgesteld naar oktober 2026.

I10098 Vispassages voorbereidingskrediet - einddatum december 2026 (was december 2023)

Door 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.

I10113 Zoete stuw - einddatum juni 2026 (was december 2025)

De realisatie van de zoete stuwen was oorspronkelijk voorzien in 2025. Vanwege de benodigde voorbereiding en afstemming heeft het project vertraging opgelopen en wordt de uitvoering naar verwachting in 2026 afgerond. Het krediet blijft daarom onderdeel uitmaken van de onderhanden investeringen.

I10114 Mariapolder waterloop verbreden - einddatum oktober 2027 (was december 2026)

Vanwege onderhandelingen over grondruil heeft dit project 1 jaar vertraging oplopen. Project wacht op een uitspraak van de Raad van State omtrent demping. Daarna wordt er verder gewerkt aan voorbereiding. Verwachting is dat zomer 2027 realisatie plaats vindt.

4.3 Toelichting investering programma Wegen

Binnen het programma Wegen zijn er 3 investeringsprojecten met afwijkingen op het krediet van meer dan € 200.000,- en 3 investeringsprojecten hebben een uitloop van meer dan 6 maanden ten opzichte van de door de AV vastgestelde einddatum. De afwijkingen betreffen de volgende projecten:

I10122 Fietspad Zanddijk GGA - einddatum nieuw december 2027 (was december 2025).

In het bestuurlijk overleg met de Provincie Zeeland en de gemeente Reimerswaal is afgesproken dat het waterschap een bijdrage van € 650.000,- zal leveren aan de provincie Zeeland voor het project Zanddijk om de werkzaamheden aan fietsinfrastructuur en onze wegen uit te voeren bij de herinrichting van de Zanddijk bij Yerseke en het verbeteren van de fietsveiligheid rondom de nieuwe weg naar het bedrijventerrein Olzendepolder. In 2023 is conform afspraken een eerste bijdrage van € 400.000,- betaald aan de Provincie Zeeland. De resterende bijdrage van € 250.000,- (voor fietsinfrastructuur en een fietstunnel onder de rotonde) wordt na afronding van de werkzaamheden betaald in 2027.

I10123 Gebiedsontsluiting Veerse Meer Zuid - einddatum nieuw juli 2027 (was december 2026).

Voor de bouwroute inzake de gebiedsontsluiting Veerse Meer Zuid is een bijdrage van € 250.000,- toegezegd. Het betreft een vaste bijdrage inclusief btw en inflatiecorrectie waarbij het waterschap geen risico's draagt van eventuele financiële tegenvallers in het project. De verwachting was dat wij de financiële bijdrage in 2026 zouden leveren maar omdat de realisatie van het project verschoven is naar 2027 wordt ook de bijdrage pas in 2027 betaald.

I10124 Groot onderhoud kunstwerken wegen 2025-2026 - krediet netto € 955.000,- / prognose netto € 1.945.000,-.

Dit project bestaat uit 3 deelprojecten voor het vervangen van duikers en bruggen te 's Heer Arendskerke, Ritthem en Yerseke. In 2025 zijn de uitvoeringskredieten voor de 1e en 2e fase van het project verstrekt. In de prognoses voor deze monitor zijn ook de kosten voor de 3e fase meegenomen. Voor deze laatste fase wordt in de AV van 19 november 2026 een aanvullend uitvoeringskrediet aangevraagd. Qua tijd loopt het project volgens planning.

I10126 Groot onderhoud kunstwerken wegen 2024 - einddatum nieuw mei 2026 (was april 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 een vorige bestuursmonitor. In dit project is ook het vervangen van de duikers onder de Werendijkseweg en Klaassesweg opgenomen. De technische afronding van dit deel is opgeschoven naar mei 2026. De vervanging van de duikers is meegenomen met de uitvoering van investeringsproject I10117 voor verbreding van het fietspad en de rijbaan van de Werendijkse- en Klaassesweg.

I10131 Reconstructies Wegen 2023 - krediet netto € 2.727.000,- / prognose netto € 1.997.000,-.

De 3 reconstructies (Reeweg, Oudelandsepolderdijk en Annavosdijk) zijn in 2024 en 2025 technisch afgerond. Als gevolg van een gunstige inschrijving bij het deelproject Annavosdijk is de prognose naar beneden bijgesteld. Het project wordt in 2026 financieel afgerond. Voor het project is een bijdrage van het Rijk ontvangen in het kader van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV) van € 63.000,- waar ten tijde van het aanvragen van het uitvoeringskrediet nog geen beschikking voor ontvangen was.

I10135 Reconstructies Wegen 2025 - krediet netto € 1.937.000,- / prognose netto € 1.396.000,- .

Het betreft de reconstructie van het fietspad St. Philipsland-Anna Jacobapolder. De aanbesteding viel binnen de (project)raming en er is een subsidie van € 230.000,- toegekend in het kader van het Strategisch Plan Verkeersveiligheid (SPV). 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 met overschrijding op het bruto krediet van meer dan € 200.000,-. Een 10-tal projecten hebben een uitloop van meer dan 6 maanden ten opzichte van de door AV vastgestelde einddatum. Er zijn 10 projecten met afwijkingen op de prognose ten opzichte van het krediet gemeld. Alle afwijkingen staan hieronder kort toegelicht.

I10142 Vervanging appendages transportstelsel krediet € 320.000,- / prognose € 327.000,-

De prognose van de kosten zal naar verwachting iets boven het verstrekt krediet uitkomen. Door beperkte beschikbaarheid aannemers vindt een deel van de uitvoering in het najaar van 2026 of voorjaar van 2027 plaats. Dan zal blijken of aanvullend krediet nodig is.

I10143 Relinen afvalwaterleidingen Schouwen-Duivenland krediet € 5.950.000,- / prognose € 4.897.000,-

Aan de hand van huidige stand van zaken is de prognose naar beneden bijgesteld.

I10152 Zuivering Verseput - Einddatum april 2025 (was december 2023)

Het project is in april 2025 in gebruik genomen. Het project is vertraagd door capaciteitsgebrek bij het voorgeschreven inspectiebureau.

I10153 Brandmeldinstallatie zuivering Terneuzen krediet € 900.000,- / prognose € 918.000,- / Einddatum december 2026 (was december 2023)

Het project is in de afrondende fase en is vertraagd door capaciteitsgebrek in 2025. De verwachting is dat de totale projectkosten iets boven het krediet zullen uitkomen.

I10157 RWZI Walcheren vervangen cyclonen Einddatum december 2026 (was december 2025)

De technische afronding is verschoven van eind 2025 naar eind 2026 omdat er een garantielevering is gepland vanuit de leverancier. Bij oplevering in 2025 is gebleken dat de aannemer een verkeerde keuze gemaakt heeft in de capaciteit van de hydrocyclonen. De werkzaamheden onder garantie en worden uitgevoerd worden in 2026 en zullen waarschijnlijk fors lager uitvallen.

I10159 RWZI Tholen renovatie perforatierooster einddatum september 2026 (was december 2025)

Het project is door capaciteitsgebrek 9 maanden naar achter geschoven.

I10167 Zuivering Willem Anna-polder, vervangen elektrische installatie en fakkel - einddatum december 2027 (was juni 2024)

Planning is vertraagd door langere ontwerpfasen.

I10171 Renovatie rwzi Hulst uitvoering krediet € 18.850.000,- / prognose € 18.013.000,-

De prognose is op basis op de huidige cijfers naar beneden bijgesteld.

I10175 Relinen afvalwaterleidingen gemeente Terneuzen krediet € 1.048.000,- bruto, € 369.000,- netto/ prognose € 643.000,- bruto, € 351.000,- 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.

I10176 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. Omdat een gedeelte niet is uitgevoerd leidt dit tot lagere projectkosten. De verwachte financiële afwikkeling wordt voor 2027 opgepakt.

I10187 Renovatie rioolgemalen Bruinisse, Molenweg/Wilma krediet € 1.615.000,- prognose € 1.414.000,-

De prognose is op basis op de huidige cijfers naar beneden bijgesteld, iets minder laag dan in de 1e monitor 2026 door verdere status afhandeling van de restpunten.

I10188 - Renovatie rioolgemaal Philippine krediet € 965.000,- prognose € 1.061.000,-

Het project is in de eindfase overschreden. In de 3e monitor, na uitvoering van de laatste werkzaamheden, zal aanvullend krediet aangevraagd worden. Het project wordt zowel technisch als financieel afgerond in 2026.

I10204 Coaten kelder rioolgemaal Domburg Einddatum december 2026 (was december 2025)

De oplevering is verschoven naar juni 2026 door meerwerk wat eind 2025 is besloten. De werkzaamheden zijn uitgevoerd, het meerwerk wordt in 2026 uitgevoerd.

I10208 Afdekken slibbuffers Westerschouwen Verseput Einddatum december 2024 (was december 2023)

Beide locaties zijn technisch afgerond in 2024, een jaar later dan gepland. Alleen de Gebruikersvergunning voor De Verseput is nog een lopend traject met de gemeente.

I10212 Apparatuur versnellingsprogramma lachgas krediet € 685.000,- bruto, € 350.000,- netto / prognose € 422.000,- bruto, € 212.000,- netto, Einddatum december 2026 (was december 2025)

Het waterschap doet mee aan het landelijke project versnellingsprogramma lachgas. De prognose zijn naar beneden bijgesteld. Op basis van de verwachte projectplanning en doordat we later bij dit project zijn aangehaakt zal de werkelijke meetperiode korter worden. Het subsidiebedrag is een deels bestemd voor onderhoud van de apparatuur. Dit deel moet door onze verslagleggingsregels in exploitatie verantwoord worden.

I10220 Vervanging zeefbandpers RWZI Walcheren krediet € 14.600.000,- prognose € 12.000.000,- bruto/netto

De prognose is op basis op de huidige cijfers naar beneden bijgesteld. Dit door een gunstige aanbesteding o.a. door de marktwerking. Grote afwijkingen en/of veranderingen van inzicht zijn tot op heden niet voorgekomen.

In voorbereiding

I10182/I1083/I10184 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 van de projecten naar 2027 doorschuift. De kosten zijn toegenomen door het verplaatsen van het project in de tijd.

4.5 Toelichting investeringen programma Bestuur en Organisatie

Een 8-tal projecten hebben een uitloop van meer dan 6 maanden ten opzichte van de door de AV vastgestelde einddatum en/of een over- of onderschrijding op het bruto krediet en of subsidie. De afwijkingen betreffen de volgende projecten:

I10268 Verwarmen/koelen steunpunt Eindewege - krediet € 276.000,- / prognose € 350.000,- en einddatum december 2027 (was december 2025)

De verwarmings- en koelinstallatie op steunpunt Eindewege heeft het einde van de technische levensduur bereikt en wordt vervangen. Door capaciteitsgebrek is de uitvoering vertraagd. Nu de functie van gebouwenbeheerder is ingevuld, is het project recent opgestart.

I10223 Hoofdkantoor Terneuzen, vervangen cv-ketels - einddatum juni 2026 (was december 2023)

Het project is aanvankelijk uitgesteld vanwege de voorgenomen verkoop van het kantoor in Terneuzen. Na afkeuring van de cv-ketel door rookgaslekkage was vervanging alsnog noodzakelijk. In verband met de verkoop van het pand is afgezien van vervanging van de regeltechniek. Het project is daarmee afgerond.

I10226 Informatieveiligheid: fysieke toegangscontrole - einddatum december 2028 (was december 2025)

Dit project richt zich op het versterken van de fysieke toegangscontrole op basis van een risicogerichte aanpak. Na invulling van de functie van projectleider is recent gestart met de voorbereidingsfase van het project.

I10254 Fysieke beveiliging: hardware 2024 - einddatum december 2026 (was december 2024)

Door gebrek aan personeel bij de installateur en uitstellen van werkzaamheden bij de afdeling afvalwaterketen is de vervanging van de apparatuur niet volledig afgerond. De werkzaamheden zullen in 2026 verder afgerond worden.

I10267 Vervangen meubilair kantoor Middelburg - einddatum september 2026 (was december 2025)

Het verouderde en niet langer ARBO-conforme meubilair in kantoor Middelburg is vervangen. Door vertraging in de levering van stoelen liep het project uit. Inmiddels zijn de stoelen geleverd en is het project in juni 2026 afgerond.

I10263 Revisie ponton de Meerkraft - einddatum december 2026 (was december 2024)

De volledige revisie aan het ponton in eind 2025 begonnen en reeds per eind april 2026 zowel technisch als financieel afgerond binnen het gestelde krediet.

I10261 Werkplekken: hardware 2026 - krediet € 500.000,- / prognose € 900.000,-

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. De kredietophoging is opgenomen in Hoofdstuk 5 Besluitvorming.

I10270 Procesautomatisering: Netwerk 2026 - krediet € 150.000,- / prognose € 208.000,-

Vanwege onvoorziene uitgaven voor noodzakelijke beveiliging en glasvezelaansluiting komt het totaal benodigd krediet uit op € 208.000,-.

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,- (tariefegalisereserves);
- lagere belastingopbrengsten € 617.000,- (tariefegalisereserves);
- 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,-.

6. Bijlage 1: Investerings

6.1 Investerings Programma Waterkeringen

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	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
1 programma waterkeringen									
Onderhanden investeringen									
I10000 HWBP Hansweert (24S-1)	12/26	06/26	174.109	-145.124	28.985	144.500	-129.039	15.461	139.541
I10001 HWBP St. Annaland (24AK)	09/24	04/25	4.045	-3.641	404	2.866	-2.596	270	2.721
I10002 Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2024	12/24	04/25	310	-	310	200	-2	198	201
I10003 Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2025	07/25	07/25	328	-	328	255	-	255	255
I10004 Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2026	12/26	12/26	342	-	342	342	-	342	257
I10010 HWBP Buitenhaven Vliss. Verkenning	03/26	09/26	2.713	-2.442	271	2.679	-2.411	268	2.295
I10013 Vooroeververdediging cluster 4.0	12/28	12/28	1.010	-	1.010	21.158	-3.200	17.958	312
I10015 Gr.ond.Kademuren Keizersbolwerk	12/25	12/25	1.339	-63	1.276	1.232	-63	1.169	1.088
I10026 Herstel Kleidijk Zwin	03/27	09/25	1.735	-35	1.700	1.188	-35	1.153	1.181
I10027 Fietspad Cadzand	12/27	12/27	72	-	72	72	-	72	
I10028 HWBP Zak van Zuid-Beveland Verkenningfase	04/26	03/27	9.845	-8.860	985	7.845	-7.061	785	5.815
I10032 Duinherstel Vlissingen-Dishoek	12/26	12/26	495	-	495	529	-	529	71
I10033 Aankoop primaire waterkeringen 2026	12/26	12/26	300	-	300	300	-	300	
I10038 HWBP Sloehaven Vlissingen Verkenningfase	05/34	03/28	4.871	-4.384	487	4.948	-4.453	495	881
I10325 Zettingsvloeiing Ritthem	12/28	12/28	215	-	215	5.162	-4.646	516	12
totaal onderhanden investeringen			201.729	-164.549	37.180	193.276	-153.505	39.771	154.628
(Intern) in voorbereiding									
I10005 Aanlegvoorzieningen Veerse Meer 2027		12/28	103	-	103	2.143	-1.500	643	61
I10011 HWBP Buitenhaven Vliss. Planuitwerki		12/27	155	-	155	1.900	-1.722	178	11
I10016 Gr.ond.Kademuren Vlissingen Overig		10/29	99	-	99	1.138	-	1.138	89
I10037 Damwanden Julianahaven Yerseke		12/27	-	-	-	2.800	-	2.800	
I10042 Aanpassen inspectiekokers (arbo)		12/28	-	-	-	1.000	-	1.000	
I10326 HWBP Zuid-Bev.Oost, Oostersch. Verkenningfase		12/31	-	-	-	6.404	-5.764	640	
totaal (intern) in voorbereiding			357		357	15.386	-8.986	6.400	161
Totaal programma waterkeringen			202.086	-164.549	37.537	208.662	-162.491	46.171	154.790

6.2 Investerings Programma Watersystemen

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	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
2 programma watersystemen										
Onderhanden investeringen										
I10044	Gemaal Zoetendijk Oud-Vossemeer	10/24	10/24	3.178	-1.739	1.439	3.189	-1.739	1.450	3.188
I10045	Vispassage gemaal van Borssele	12/26	12/27	1.350	-796	554	3.100	-702	2.398	319
I10046	Gemaal de Poel, capaciteitsvergroting	12/23	06/24	9.170	-3.350	5.820	8.509	-3.350	5.159	8.486
I10049	Renovatie poldergemaal Baarland	12/25	12/25	950	-	950	1.146	-	1.146	973
I10051	Poldergemaal Quarlespolder	12/27	12/27	1.200	-	1.200	1.217	-	1.217	26
I10052	Renovatie Poldergemaal Zuidwatering	12/24	12/26	1.541	-	1.541	1.666	-	1.666	932
I10056	Renovatie pg Joh. Glerum	12/27	12/27	2.300	-	2.300	2.301	-	2.301	18
I10058	Kruispolder-voorbereiding	12/23	12/23	3.150	-287	2.863	3.150	-250	2.900	3.150
I10059	Kruispolder visp stuw Dreefken	10/24	12/25	755	-219	536	772	-219	553	630
I10060	Kruispolder-uitvoer	12/25	01/26	5.189	-1.283	3.906	5.189	-1.283	3.906	4.685
I10062	Klimaatrobuust watermanagement	05/26	10/26	3.465	-945	2.520	3.508	-1.059	2.449	2.300
I10064	Uitvoering KRW oevers 2024	12/25	12/26	1.250	-	1.250	1.249	-	1.249	1.038
I10065	Uitvoering KRW oevers 2025	12/26	12/27	1.250	-	1.250	1.250	-	1.250	754
I10070	Gemaal Waarde	10/24	12/26	1.745	-	1.745	1.669	-	1.669	853
I10072	Uitv. duikers/stuwen GGOR/WB21 2023	12/24	12/26	1.725	-	1.725	1.725	-	1.725	1.692
I10073	Uitv. duikers/stuwen GGOR/WB21 2024	12/25	12/26	1.725	-	1.725	1.725	-	1.725	1.345
I10074	Uitv. duikers/stuwen GGOR/WB21 2025	12/27	12/27	1.725	-	1.725	1.725	-	1.725	297
I10077	Baggeren uitwat. kanaal Cadzand	12/22	05/23	10.100	-1.213	8.887	10.100	-1.213	8.886	10.100
I10078	Bag. Sint Kruiskreek	12/26	09/26	4.778	-	4.778	4.828	-	4.828	3.831
I10079	Bag. Smedekbrugge Kreek	12/25	12/25	1.177	-25	1.152	906	-	906	865
I10080	Baggeren grote wateren Bonte Kof	12/24	12/24	1.247	-	1.247	1.197	-	1.197	1.184
I10081	Bag. Boschkreek De Sluis	12/25	02/26	1.961	-	1.961	1.132	-	1.132	1.126
I10084	Baggeren Goese Vesten + oevers 2025	12/26	12/26	2.766	-1.101	1.665	2.012	-771	1.241	1.390
I10085	Baggeren Axel zuid 2026	12/27	04/27	3.975	-440	3.535	3.700	-300	3.400	360
I10087	Verv.best.techn.inst. Opmal 26	06/23	12/26	650	-	650	650	-	650	347
I10089	Uitvoer.stedelijke waterplannen 2021	12/23	10/27	467	-	467	559	-	559	424
I10091	Uitvoering SWO Vogelw Bresk.H.pl	12/25	07/26	959	-	959	1.041	-	1.041	852
I10092	Uitvoering SWO Kortgene	12/25	10/26	184	-	184	191	-	191	74
I10093	Bijdrage SWO Vr.pl s-Gravenp Krabb	12/24	12/26	400	-	400	540	-	540	-
I10095	Renovatie gemaal Othene	11/25	10/26	2.550	-	2.550	2.551	-	2.551	2.061
I10096	Wij-Water/uitv. gml nol 7	04/28	06/28	9.995	-2.137	7.858	8.567	-2.182	6.385	1.047
I10097	Vispassage De Luyster	12/26	12/27	1.346	-966	380	3.292	-702	2.590	285
I10098	Vispassages voorbereidingskrediet	12/23	12/26	816	-	816	816	-83	733	550
I10099	Vispassage Nieuwesluis	12/26	12/26	1.009	-662	347	1.009	-595	414	195
I10101	Slim regionaal waterbeheer	12/26	12/26	1.300	-325	975	1.300	-300	1.000	842

Bedragen x € 1.000										
I10102	Restauratie duikers Buthdijk (Axel)	10/24	03/25	708	-	708	693	-	693	696
I10104	Herstel KRW oevers 2026	12/27	12/27	1.825	-	1.825	1.825	-	1.825	1
I10109	Gemalen gebied Pauwenburg_Bachlaan e	12/27	12/27	533	-	533	840	-	840	38
I10111	Frequentieregelaar pg Pommelsluis	12/26	12/26	125	-	125	125	-	125	20
I10113	Zoete stuw	12/25	06/26	667	-500	167	643	-522	121	243
I10114	Mariapolder waterloop verbreden	12/26	10/27	125	-	125	125	-	125	18
I10284	Cultuurhistorische duiker Hengstdijk	12/27	12/27	900	-	900	900	-	900	2
totaal onderhanden investeringen				92.231	-15.988	76.244	92.634	-15.270	77.364	57.238
(Intern) in voorbereiding										
H10000	Renovatie poldergemalen 2027		12/28	100	-	100	4.828	-	4.828	29
H10001	Renovatie poldergemalen 2028		12/29	28	-	28	3.284	-	3.284	20
I10047	Aanschaf noodmateriaal		12/28	-	-	-	1.500	-	1.500	-
I10061	Gemaal Walsoorden		06/29	45	-	45	5.789	-	5.789	80
I10066	Uitvoering KRW oevers 2026		12/27	-	-	-	1.825	-	1.825	4
I10076	Uitv. duikers/stuwen GGOR/WB21 2027		12/29	-	-	-	1.725	-	1.725	
I10082	Baggeren Passageule (vervolg)+Pyrami		04/28	215	-	215	4.790	-	4.790	31
I10088	ren. Opmalingen/stuwen 2027		12/27	21	-	21	721	-	721	22
I10094	Uitvoering gemaal Othene		09/29	160	-	160	9.879	-	9.879	92
I10103	Nieuw poldergemaal Wilhelminadorp		12/30	37	-	37	500	-	500	-
totaal (intern) in voorbereiding				606		606	34.841		34.841	278
Totaal programma watersystemen				92.837	-15.988	76.850	127.475	-15.270	112.205	57.516

6.3 Investerings Programma Wegen

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	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
3 programma wegen										
totaal voorlopig financieel afgerond										
Onderhanden										
I10115	Fietspad Roterij-Zuiddijk(Dreischor)	12/24	11/24	3.473	-2.291	1.182	3.462	-2.065	1.397	3.464
I10117	Verbr.fietspaden Klaasses- en Werend	04/26	05/26	3.254	-389	2.865	3.185	-389	2.796	3.171
I10122	Fietspad Zanddijk/GGA	12/25	12/27	650	-	650	650	-147	503	400
I10123	Gebiedsontsluiting Veerse Meer Zuid	12/26	07/27	250	-	250	250	-	250	-
I10124	Gr. onderhoud kunstwerken wegen 25-26	05/25	11/27	955	-	955	1.945	-	1.945	606
I10125	Aanpak fietsbruggen Walcheren 25-26	12/26	06/26	588	-	588	640	-	640	639
I10126	Gr. onderhoud kunstwerken wegen 2024	04/25	05/26	392	-	392	358	-	358	358
I10131	Reconstructies Wegen 2023	12/24	07/25	2.727	-	2.727	2.062	-65	1.997	2.062
I10132	Reconstructies Wegen 2024	12/25	12/25	3.275	-35	3.240	3.298	-22	3.276	3.303
I10135	Reconstructies wegen 2025	12/25	12/25	1.937	-	1.937	1.627	-230	1.396	1.627
I10285	verbreden Spoorpad bij Kapelle	04/26	04/26	135	-	135	135	-68	68	-
totaal onderhanden investeringen				17.636	-2.715	14.921	17.612	-2.986	14.626	15.631
(Intern) in voorbereiding										
I10116	Reconstructie Vrijstraat Sas v. Gent		12/27	20	-	20	312	-	312	7
I10118	Verbreiding fietspad Doeleweg		07/28	110	-	110	1.440	-	1.440	124
I10120	Verbreiding fietspad Provincialeweg		07/27	205	-	205	665	-82	583	259
I10121	Verbreiding fietspad Turkeijeweg		12/28	30	-	30	2.770	-	2.770	122
I10127	Gr. onderhoud kunstwerken wegen 2027		11/27	86	-	86	528	-	528	45
I10133	Fietspad Loodholse- en Pekelingseweg		12/28	30	-	30	1.899	-	1.899	27
I10136	Reconstructies wegen 2026		12/27	125	-	125	2.661	-99	2.562	228
I10137	Reconstructies wegen 2027		12/28	101	-	101	2.345	-	2.345	13
I10138	Reconstructies wegen 2028		12/29	67	-	67	2.345	-	2.345	1
totaal (intern) in voorbereiding				774		774	14.965	-181	14.784	828
Totaal programma wegen				18.410	-2.715	15.695	32.577	-3.167	29.410	16.459

6.4 Investerings Programma Afvalwaterketen

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	AV- krediet bruto	AV- krediet subs/ bijdr	AV- krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
4 programma afvalwaterketen										
Onderhanden investeringen										

Bedragen x € 1.000

I10003	Aanpassing/vervanging rg's 2026	03/27	12/26	4.313	-	4.313	4.313	-	4.313	3.055
I10141	Relinen vrijverval hulst/Westd/Koew.	12/27	12/27	3.400	-	3.400	3.279	-	3.279	1.063
I10142	Vervang. appendages transportstelsel	12/27	05/27	320	-	320	327	-	327	78
I10143	Relinen afvalwaterleidingen perc 2SD	12/27	01/26	5.950	-	5.950	4.897	-	4.897	3.285
I10152	Rwzi Verseput, renovatie E/W	11/23	04/25	8.100	-	8.100	8.021	-14	8.007	8.020
I10153	Brandmeldinstal. rwzi TER+WAL+WAP	12/23	12/26	900	-	900	918	-	918	771
I10155	Vervanging slibbuffer rwzi Mastgat	12/25	12/25	550	-	550	475	-	475	466
I10157	rwzi WAL verv cyclonen	12/25	12/26	100	-	100	100	-	100	50
I10158	rwziWAL verv leidingen gist.	12/26	09/26	120	-	120	120	-	120	32
I10159	rwzi THO ren. Perf.rooster	12/25	09/26	100	-	100	100	-	100	96
I10160	rwzi SMA ren. Perf.rooster	12/26	12/26	100	-	100	100	-	100	-9
I10167	Rwzi WA-polder, verv.E-instal + fakk	06/24	02/27	2.500	-	2.500	2.500	-	2.500	1.300
I10168	Verv gasmotor RWZI WAP	12/27	06/27	1.830	-	1.830	1.830	-	1.830	21
I10169	Rwzi Kloosterzande, uitbreiding voorbereiding	07/27	10/27	1.035	-	1.035	1.035	-	1.035	116
I10171	Renovatie RWZI Hulst uitvoering	12/27	09/27	18.850	-	18.850	18.013	-	18.013	4.423
I10172	Afrekening fase B OAS Westerschouwen		12/26	-	-3.650	-3.650	-	-3.650	-3.650	-
I10173	Phario PHA2SCALE-project	12/26	12/26	252	-52	200	-	-	-	-
I10175	Relinen afvalwaterleidingen perc 2Te	12/27	12/25	1.048	-679	369	643	-292	351	643
I10176	Aanleg zonnepanelen zuiveringen	12/21	10/22	5.263	-	5.263	4.743	-	4.743	4.743
I10179	Maatr watersys rwzi CAM, KLO	07/26	12/26	500	-	500	500	-	500	257
I10187	Renov. rg Bruinisse, Molenweg/Wilma	07/25	07/25	1.615	-	1.615	1.414	-	1.414	1.394
I10188	Renovatie rg Philippine	12/25	05/25	965	-	965	1.061	-	1.061	1.028
I10190	Renovatie rg Koewacht, Klapstraat	06/25	12/25	830	-	830	733	-	733	733
I10191	Renovatie rg Waarde	06/25	06/25	865	-	865	739	-	739	754
I10203	rg Yerseke, Steeweg verv. windketel	12/25	12/26	250	-	250	250	-	250	27
I10204	Coaten kelder rg Domburg	12/25	12/26	150	-	150	150	-	150	121
I10208	Afdekken slibbuffers W'schouwen Vers	06/23	10/24	525	-	525	518	-	518	513
I10210	Verleggen persleiding Terneuzen	12/24	12/28	800	-	800	800	-	800	-
I10212	Apparatuur versn.prog. Lachgas	12/25	12/26	685	-335	350	422	-212	210	436
I10220	Vervanging zeefbandpers RWZI Walcher	12/26	04/27	14.600	-	14.600	12.000	-	12.000	3.507
totaal onderhanden investeringen				76.516	-4.716	71.800	70.002	-4.168	65.834	36.923
(Intern) in voorbereiding										
H10004	Aanpassing/vervanging rg's 2027		12/27	149		149	6.037		6.037	8
H10005	Aanpassing/vervanging rg's 2028		12/28				5.045		5.045	
H10006	Aanpassing/vervanging rg's 2029		12/30	50		50	8.117		8.117	17

Bedragen x € 1.000

H10008	Aanpassing/vervanging rg's 2031		12/31				9.000		9.000	1
I10145	Vervanging appendages persl 2027		12/28				500		500	1
I10144	persleiding Wemeldinge vervangen		12/27	70		70	1.076		1.076	49
I10182	Renovatie rg Magrette		12/27	20		20	710		710	36
I10183	Renovatie rg Zuiddorpe Hoofdweg Zuid		12/27	25		25	400		400	29
I10184	Renovatie rg Axel, Justaasweg		12/27	20		20	460		460	22
I10293	Rwzi WAP indense		12/27				940		940	
I10300	RWZI Kloosterzande, uitbreiding uitvoering		12/29				9.000		9.000	
totaal intern in voorbereiding				334		334	41.284		41.284	163
Totaal programma afvalwaterketen				76.850	-4.716	72.134	111.286	-4.168	107.118	37.086

6.5 Investerings Programma Bestuur en Organisatie

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	AV-krediet bruto	AV-krediet subs/ bijdr	AV-krediet netto	Bruto	Subsidie	Netto	Bruto
5 programma bestuur en organisatie									
Onderhanden investeringen									
H10009 Aank./verv tractiemiddelen 2025	12/25	12/25	1.070	-	1.070	1.051	-	1.051	1.051
H10010 Aank./verv tractiemiddelen 2026	12/26	12/26	1.267	-	1.267	1.267	-	1.267	84
H10015 Vervangen en verduurzamen warmte-/koude installaties kantoor Middelburg	12/29	12/28	5.250	-	5.250	5.250	-	5.250	248
I10223 Hoofdk.Terneuzen, vervang cv-ketels	12/23	06/26	213	-	213	174	-	174	174
I10226 Inf.Veiligheid:fysieke toegangscontr	12/25	12/28	2.100	-	2.100	2.100	-	2.100	18
I10254 Fysieke beveiliging: hardware 2024	12/24	12/26	360	-	360	236	-	236	204
I10261 Werkplekken: hardware 2026	12/26	12/26	500	-	500	900	-	900	366
I10263 Revisie ponton de Meerkracht	12/24	12/26	660	-	660	652	-	652	652
I10267 Verv meubilair kantoor Middelburg	12/25	09/26	402	-	402	409	-	409	409
I10268 Verwarmen/koelen sp Eindewege	12/25	12/27	276	-	276	350	-	350	3
I10269 Presentatiemiddelen vergaderruimten	12/27	12/27	400	-	400	400	-	400	151
I10270 Procesautomatisering: Netwerk 2026	12/27	09/26	150	-	150	208	-	208	207
totaal onderhanden investeringen			12.648	-	12.648	12.997	-	12.997	3.567
(Intern) in voorbereiding									
I10224 Verduurzaming wagenpark		12/27				500	-	500	
I10295 Verduurzaming gevel kantoor Middelburg		12/29				2.982	-	2.982	
totaal (intern) in voorbereiding			-	-	-	3.482	-	3.482	1
Totaal programma bestuur en organisatie			12.648	-	12.648	16.479	-	16.479	3.568

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 2026 (bevindingen Boardletter 2025)

Legenda

	afgerond
	actie ondernomen, maar nog niet afgerond
	Afwijking ten opzichte van streefdatum
	geen actie ondernomen
	nieuwe bevinding

Bevindingen	Streefdatum	Voortgang 2026
Onderbouwing prestatielevering	31/12/2026	
Controle op de prestatielevering	31/12/2026	
Totaalformulier beoordeling aanbestedingen	31/12/2025	
Tussentijdse aanbestedingsanalyse	01/06/2026	
Het gebruik van het format nacalculatie voor investeringsprojecten bewaken	31/12/2026	
Onafhankelijke structurele monitoring van de projecten	01/01/2026	
Autorisatie factuur indien geen overeenstemming met de bestelling	31/12/2026	

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

Biodiversiteit:

Het beleidsplan biodiversiteit wordt opgesteld en het opstellen van het implementatieplan biodiversiteit wordt voorbereid. We nemen deel aan de pilot Basiskwaliteit Natuur in gemeente Goes, zijn betrokken bij het opstellen van de Biodiversiteitsvisie van gemeente Schouwen-Duiveland. In Saeftinghe nemen we deel aan een pilot om maaisel tot compost te verwerken, ter versterking van bodem- en waterkwaliteit. In samenwerking met de provincie is de ontwikkeling van een kansenskaart groen-blauwe dooradering in voorbereiding.

Energietransitie:

Het energie efficiëntie plan is verlopen. In de afgelopen periode is ambtelijk uitwerking gegeven aan een inventarisatie van wetgeving, (inter)bestuurlijke afspraken, beleid, uitvoering, beschikbare instrumenten en de risico's op vlak van duurzame bedrijfsvoering. Dit omvat zowel de ontwikkelingen op het vlak van de energietransitie ten behoeve van energie- en klimaatneutraliteit als de ontwikkelingen op het vlak van circulariteit. Intern wordt bezien welke behoeften voortvloeien uit deze stand van zaken rond duurzame bedrijfsvoering. We nemen deel aan de RES Zeeland en aan de Energieraad

Innovatie

De inzet op innovaties in de uitvoering van de taken wordt afzonderlijk binnen het dagelijks werk van de afdelingen opgepakt. Er vindt geen verdere integrale sturing plaats op innovaties binnen Scheldestromen.

Klimaatadaptatie

Via uitvoering van de kerntaken draagt Scheldestromen bij aan de realisatie van de Uitvoeringsagenda Klimaatadaptatiestrategie Zeeland (KasZ), die in 2024 is geactualiseerd. Voor Scheldestromen liggen de belangrijkste aanknopingspunten vanuit de kerntaken bij meerlaagsveiligheid, klimaattoetsen, klimaatstresstesten en risicodialogen, waterkwaliteit, droogte- en wateroverlastvraagstukken en biodiversiteit en groen in relatie tot klimaatverandering. Scheldestromen draagt hieraan bij via deelname aan de verschillende werkgroepen. Daarnaast biedt de SKUK-subsidie kansen om samen met gemeenten initiatieven te ontwikkelen die direct bijdragen aan de klimaatadaptatie en bewustzijn in Zeeland.

Duurzaamheid en circulaire economie

Zie de informatie onder het thema Energietransitie