



Waterschap **Scheldestromen**

2e wijziging programma- begroting 2014

Datum : 4 augustus 2014
Versie : 1.0

Datum: 4 augustus 2014
Versie: 1.0
Registratienummer: 2014021298

Inhoudsopgave

1	Inhoud wijziging programmabegroting.....	3
2	Begrotingswijziging per programma.....	5
3	Begrotingswijziging naar kostendragers.....	6
4	Begrotingswijziging naar kosten- en opbrengstensoorten.....	7
5	Besluit.....	8

1 Inhoud wijziging programmabegroting

Deze 2^e wijziging van de programmabegroting 2014 heeft betrekking op de volgende onderwerpen.

Afschrijving boekwaarden bijdragen HWBP

In het meerjarenperspectief 2014-2019 is aangekondigd dat de voordelen van het programma Scheldestromen 2.0 zullen worden ingezet om een verantwoord financieel beleid te voeren. In dit perspectief is reeds als maatregel genoemd om de jaarlijkse structurele solidariteitsbijdrage in de HWBP-werken in de exploitatie op te nemen. Deze beleidswijziging wordt met ingang van het begrotingsjaar 2015 ingevoerd. Bij de behandeling van dit meerjarenperspectief in de algemene vergadering van 3 juli 2014 is ingestemd met deze specifieke maatregel. De bijdrage voor 2015 wordt geraamd op € 4,2 miljoen.

Om een gematigde ontwikkeling van de lastendruk op korte termijn te realiseren zullen de boekwaarden van de genoemde bijdragen over 2011 t/m 2014 vervroegd worden afgeschreven. Deze boekwaarden bedragen per 31 december 2014 € 6.336.932,-.

Dekking van deze verhoging van de kapitaallasten zal plaatsvinden uit de algemene reserve watersysteembeheer.

Achterstallig onderhoud aan de Westelijke Rijkswaterleiding

De planning was dat dit project in 2013 was afgerond. Echter tijdens de uitvoering bleek dat bij de oevers nabij het strafostation in Sluiskil door de vele kabels en leidingen een andere constructie voor de te plaatsen damwand nodig is waardoor nader onderzoek nodig was.

De realisatie hiervan vindt eerst in 2014 plaats.

In het dashboard per 15 april 2014 is van een overschrijding van het beleidsproduct “inrichting en onderhoud watersystemen” melding gemaakt.

Een gedeelte van deze hogere kosten heeft betrekking op het onderhoud aan de Westelijke Rijkswaterleiding. Om deze extra kosten te dekken wordt voorgesteld om over het restant van de bestemmingsreserve herprofilering grote waterlopen Zeeuws-Vlaanderen ad € 170.444,25 te beschikken.

Maaien waterlopen Zuid-Beveland

In 2013 is een pilot uitgevoerd in het gebied Zuid-Beveland-oost, waarbij een gewijzigde methode is toegepast. De ervaringen van de uitgevoerde pilot waren zeer positief. De wijze van maaien betreft het klepelen zonder bodemfrees en het korven van de waterlopen. De beproefde maaiwerkwijze zal definitief worden ingezet en tevens worden uitgebreid naar het westelijke gedeelte van het Kanaal door Zuid-Beveland. Het uit te voeren gebied omvat dan de gemeenten Kapelle en Reimerswaal. De evaluatie van het maaionderhoud 2013 is behandeld in de vergadering van de commissie waterbeheer. Deze commissie heeft ingestemd met de bestemming van dit beleid.

De extra kosten voor deze werkwijze worden geraamd op € 133.000,-. Dekking vindt plaats uit de algemene reserve watersystemen.

Deze hogere kosten zullen ook in de programmabegroting 2015 worden meegenomen.

Ondersteuning inkoop

In verband met de voorbereiding van het meer uitbesteden van onderhoud, de extra aanbestedingsbehoefte op de aanbestedingskalender plaatsen en het in de toekomst voldoen aan de rechtmatigheidseisen van aanbestedingen en zodoende een goedkeurende verklaring bij de jaarrekening te verkrijgen is het noodzakelijk dat het budget voor ondersteuning van de inkoopfunctie met € 150.000,- wordt verhoogd. In het dashboard per 15 april 2014 is melding gemaakt van deze overschrijding.

Inmiddels is een vacature opengesteld voor een inkoper. De invulling van deze vacature wordt in het najaar van 2014 verwacht. Met het aantrekken van een inkoper wordt het capaciteitsprobleem voor de toekomst opgelost.

Dekking van de overschrijding vindt plaats uit de algemene reserve watersystemen.

Wijziging functie/bestemming bestemmingsreserve afkoopsom overname wegen provincie Zeeland in Zeeuws-Vlaanderen

Op 6 oktober 2011 is door de algemene vergadering de Nota weerstandsvermogen, risicomanagement, reserves en voorzieningen 2011 vastgesteld. Met de betrekking tot deze bestemmingsreserve is in deze nota gesteld dat deze primair een inkomensfunctie heeft. Dit betekent dat met eigen vermogen activa worden gefinancierd en dat minder behoeft te worden geleend. Een gedeelte (€ 12 miljoen) van deze in 2007 gevormde reserve is voor een langere periode belegd, waarbij een rendement van 3% is gegarandeerd. Deze rente-opbrengst hiervan is tot en met 2014 ten gunste gebracht van de wegentaak.

In de volgende tabel is het verloop van deze bestemmingsreserve weergegeven.

Mutatie	jaar	Bedragen x € 1.000	
Ontvangen afkoopsom	2007		23.602
Groot onderhoud en ten gunste van exploitatie	2009	1.668	
Reserve EHK-maatregelen Zeeuws-Vlaanderen	2009	1.800	
Ten gunste van exploitatie	2010	261	
Kapitaallasten fietspaden Zeeuws-Vlaanderen	2011 en 2012	5.615	
Algemene reserve (60+ maatregel)	2013	2.000	
Algemene reserve (aanvulling tariefegalisatiereserves)	2014	4.000	
	Totaal verminderingen		15.344
	Saldo 01-01-2014		8.258

Voorgesteld wordt de functie/bestemming van het saldo als volgt toe te voegen/te wijzigen in:

- Algemene reserve watersysteembeheer € 7,675 miljoen
- Reserve kapitaallasten bijdrage in de toekomstige aanleg van de extra aansluiting A58 bij Goes € 0,583 miljoen

De toevoeging aan de algemene reserve watersysteembeheer is in hoofdzaak bestemd ter dekking van de vervroegde afschrijving van de HWBP-bijdragen 2011 t/m 2014.

Omdat waterschap Scheldestromen geen gebruik maakt van de mogelijkheid om afzonderlijke heffingen voor de wegentaak (wegenheffingen) op te leggen heeft dit geen gevolgen voor de tarieven. De netto-kosten van de wegentaak worden immers, net als die voor de waterkeringen en watersystemen, ook gedekt uit de watersysteemheffingen.

Tot het eind van de periode dat de genoemde € 12 miljoen is belegd blijft dit bedrag als financieringsmiddel gehandhaafd. Het rendement van deze uitzetting blijft ten gunste komen van watersysteembeheer.

2 Begrotingswijziging per programma

De in hoofdstuk 1 vermelde mutaties hebben de volgende gevolgen voor de programma's.

Programma	x € 1.000		
	Oude Raming	Mutatie	Nieuwe raming
Waterkeringen	9.109	6.348	15.457
Watersystemen	32.273	360	32.633
Afvalwaterketen	27.504	0	27.504
Wegen	8.180	82	8.262
Optimale taakuitoefening	5.312	0	5.312
Dekkingsmiddelen en onvoorzien	-1.263	0	-1.263
	81.115	6.790	87.905
Belastingopbrengsten	-81.201	0	-81.201
Saldo lasten / baten	86	-6.790	-6.704

Toelichting op de mutaties in de programma's

Waterkeringen

De mutaties voor dit programma bestaat uit de vervroegde afschrijving van de boekwaarden van de HWBP-bijdragen over 2011 t/m 2014 € 6.337.000,-- en € 11.000,-- als aandeel in de hogere kosten voor ondersteuning inkoop.

Watersystemen

De mutaties voor dit programma kunnen als volgt worden gespecificeerd:

- | | |
|--|---------------------|
| • Onderhoud Westelijke Rijkswaterleiding | € 170.444,25 |
| • Wijzigen maaimethode waterlopen | € 133.000,-- |
| • Aandeel ondersteuning inkoop | € 57.000,-- |
| Totaal | <u>€ 360.444,25</u> |

Wegen

De mutatie voor het programma wegen betreft het aandeel in de gestegen kosten voor ondersteuning inkoop.

Saldo lasten / baten

De mutaties bestaan uit het beschikken over de volgende reserves:

- | | |
|---|-----------------------|
| • Algemene reserve watersysteembeheer | € 6.620.000,-- |
| • Herprofilering grote waterlopen Zeeuws-Vlaanderen | € 170.444,25 |
| Totaal | <u>€ 6.790.444,25</u> |

3 Begrotingswijziging naar kostendragers

De in deze wijziging opgenomen mutaties leiden tot de volgende wijzigingen in de totalen van de kostendragers.

Kostendrager	Vorige raming	Mutatie	x € 1.000
			Nieuwe Raming
Watersysteembeheer	51.031	6.790	57.821
Zuiveringsbeheer	29.727	0	29.727
Categoriekosten heffingen	2.876	0	2.876
Dekkingsmiddelen en onvoorzien	-2.519	0	-2.519
Totale netto-kosten	81.115	6.790	87.905

Toelichting op de mutaties in de kostendragers

Watersysteembeheer

Zie de hoofdstukken 1 en 2 waar de mutaties zijn beschreven en toegelicht.

4 Begrotingswijziging naar kosten- en opbrengstensoorten

x € 1.000

Omschrijving	Vorige raming	Mutatie	Nieuwe raming
<u>Kostensoorten</u>			
Kapitaallasten	24.850	6.337	31.187
Goederen en diensten van derden	51.665	453	52.118
Totaal kosten		6.790	
Saldo te beschikken over reserves		-6.790	
Algemene reserve watersysteembeheer	1.875	-6.620	-4.745
Herprofilering grote waterlopen Zeeuws-Vlaanderen	0	-170	-170
		-6.790	

Toelichting op mutaties in de kostensoorten

Kapitaallasten

De mutatie betreft de vervroegde afschrijving van de boekwaarden van de HWBP-bijdragen over 2011 tot en met 2014.

Goederen en diensten van derden

De specificatie van de wijzigingen in de raming is als volgt:

- Onderhoud Westelijke Rijkswaterleiding € 170.444,25
- Wijziging maaimethode waterlopen € 133.000,--
- Extra ondersteuning inkoop € 150.000,--
- Totaal € 453.444,25

5 Besluit

Besluit tot vaststelling van de 2^e wijziging van de programmabegroting 2014

gelet op artikel 102 van de Waterschapswet;

aldus opgemaakt door het dagelijks bestuur van waterschap Scheldestromen op 27 augustus 2014, nr. 2014021312.

, dijkgraaf

, secretaris algemeen-directeur

Vastgesteld in de algemene vergadering van waterschap Scheldestromen in de openbare vergadering van 25 september 2014.

, dijkgraaf

, secretaris algemeen-directeur