



Waterschap **Scheldestromen**

2e wijziging programma- begroting 2015

Datum : 9 november 2015
Versie : 1.0

Datum: 9 november 2015

Versie: 1.0

Registratienummer: 2015034305

Inhoudsopgave

1	Inhoud wijziging programmabegroting	3
2	Begrotingswijziging per programma	5
3	Begrotingswijziging naar kostendragers	7
4	Begrotingswijziging naar kosten- en opbrengstensoorten.....	8
5	Besluit	10

1 Inhoud wijziging programmabegroting

Deze 2^e wijziging van de programmabegroting 2015 heeft betrekking op de volgende onderwerpen.

Rente financieel product

De door het voormalig waterschap Zeeuws-Vlaanderen ontvangen afkoopsom voor overdracht van wegen van de provincie Zeeland is in 2007 uitgezet in een garantieproduct met een gegarandeerd rendement. Daarnaast worden beursrendementen in enig jaar “vastgeklikt”. In 2015 heeft een “click” plaatsgevonden met een rendement van € 713.000,-. De verantwoording van dit bedrag moet plaatsvinden in 2015, de uitbetaling zal conform de overeenkomst in 2019 plaatsvinden.

Rente vaste financieringsmiddelen

Per 1 oktober 2015 zijn 8 vaste geldleningen vervroegd afgelost en deze zijn vervangen door een geldlening van € 118.000.000,- tegen een rentepercentage van 2,68% met een looptijd van 50 jaar. Dit percentage is ongeveer 1% lager dan de gemiddelde rente van de afgeloste leningen. Voor 2015 levert deze transactie een voordeel op van € 265.000,-.

Afkoopsom erfpacht- en huurovereenkomst

Op verzoek van een erfpachter is de jaarlijkse verplichting tot betaling van canon en huursom voor de resterende looptijd van de overeenkomst afgekocht voor een bedrag van € 835.000,-. De overeenkomst had een looptijd tot 31-12-2064.

Verkoop loods Aardenburg

De loods aan de Noordstraat in Aardenburg had geen functie meer voor het waterschap en is verkocht voor € 80.000,-.

Bijdrage afrekening Zwakke Schakel Nolle Westduin, Vlissingen

Het project is definitief afgerekend. Op dit project was nog de oude forfaitaire regeling met betrekking tot de voorbereidingskosten van toepassing. Hierdoor ontstaat in 2015 een eenmalig voordeel van € 2.047.000,-. Dit positieve resultaat wordt veroorzaakt door de lagere voorbereidingskosten en rentevoordeel. Een deel van de voorbereidingskosten (m.n. eigen personeelslasten) is in eerdere jaren ten laste van de exploitatie verantwoord.

Afkoopsom eigendom, beheer en onderhoud kunstwerk Waterdunen

In samenwerking met en op kosten van de provincie Zeeland zijn drie ‘zoute’ kokers in de getijdenduiker van de primaire waterkering in het project Waterdunen aangebracht. Het beheer en onderhoud berust bij het waterschap. In verband hiermee is op basis van een gesloten overeenkomst van de provincie een afkoopsom van € 2.718.000,- ontvangen.

Het project Waterdunen is nog niet afgerond zodat in 2016 nog geen onderhoudskosten worden gemaakt. In de loop van 2016 zal worden gezien op welke wijze de onderhoudskosten in de toekomst in de exploitatie worden verantwoord.

Voorziening ingegane wachtgelden bestuurders

Als gevolg van de waterschapsverkiezingen van 18 maart 2015 zijn van twee leden van het dagelijks bestuur afgetreden. Zij ontvangen vanaf het moment van uittreden een uitkering. Hiertoe dient het saldo van de voorziening met € 500.000,- te worden aangevuld.

Voorziening personele maatregel 2015

In het meerjarenperspectief 2015-2019 is vanaf 2016 een besparing opgenomen van € 1 miljoen aan personeelslasten. Om dit te bereiken is aan diverse medewerkers een eenmalig financieel aanbod gedaan om vroegtijdig gebruik te maken van hun ABP Keuzepensioen. De datum van uitdiensttreding is in principe bepaald op 1 januari of 1 april 2016. Op basis van vrijwilligheid hebben 20 medewerkers van deze maatregel gebruik gemaakt. De eenmalige kosten van deze maatregel bedragen € 2,851 miljoen.

Het aantal formatieplaatsen zal door deze maatregel dalen. In het concept van de program-mabegroting 2016/meerjarenraming 2016-2019 is hiermee rekening gehouden. In 2016 levert dit een besparing aan personeelslasten op van € 8 ton, in 2017 loopt dit op tot ruim € 1 miljoen.

Voorgesteld wordt € 2,851 miljoen toe te voegen aan de voorziening langlopende verplichtingen personeel. De werkelijke kosten van de maatregel zullen op het moment van de pensioen-data van de medewerkers ten laste van de voorziening worden gebracht.

Voorziening uitvoering innovatie

In het bestuursprogramma heeft innovatie een belangrijke plaats gekregen. Aangezien kost voor de baat gaat wordt voorgesteld hiervoor een voorziening van € 300.000,- te vormen. Hieruit kunnen dan kosten voor onderzoeken in het kader van Waterkracht worden gedekt. Waterkracht is de naam van het programma dat betrekking heeft op de uitwerking van de in de strategienota opgenomen strategie ter uitwerking van het thema “Zeeuws en betaalbaar” uit het bestuursprogramma.

Reserve groot onderhoud waterkeringen

De uitvoering van de werken in het kader van het project Zeeweringen zijn in 2015 afgerond. Het uitvoeren van onderhoud aan onder andere nollen en kunstwerken in waterkeringen vormen geen onderdeel van de werkzaamheden van het projectbureau. Vanaf 2016 zullen de kosten van het onderhoud aan de waterkeringen toenemen. Hiertoe wordt uit de afrekening van de bijdrage in de Zwakke Schakel Nolle Westduin een bedrag van € 500.000,- aan de reserve groot onderhoud waterkeringen toegevoegd.

Algemene reserves

Gelet op de mutaties die in deze wijziging zijn opgenomen wordt voorgesteld het saldo van baten en lasten (€ 2.507.000,-) ten gevolge van deze wijziging te muteren in de algemene reserves. Gelet op de nota kostentoerekening en onderbouwing tarieven 2011 wordt van dit bedrag € 4.192.000, toegevoegd aan de algemene reserve watersysteembeheer en € 1.685.000,- aan de algemene reserve zuiveringsbeheer onttrokken.

De stand van de algemene reserve zuiveringsbeheer wordt hierdoor negatief (ca. € 5 ton). Bij de vaststelling van de jaarrekening 2015 zal, afhankelijk van het resultaat, worden gezien hoe deze positie kan worden hersteld. Indien noodzakelijk kan een deel van de egaliseringsreserve zuiveringsheffing, waarvan de hoogte momenteel € 2 miljoen bedraagt, worden ingezet.

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	12.432	-4.820	7.612
Watersystemen	32.497	-629	31.868
Afvalwaterketen	28.816	-140	28.676
Wegen	8.766	-234	8.532
Optimale taakuitoefening	6.282	2.816	9.098
Dekkingsmiddelen en onvoorzien	-1.149	0	-1.149
	87.644	-3.007	84.637
Belastingopbrengsten	-83.580	0	-83.580
Saldo lasten /baten	-4.064	3.007	-1.057

Specificatie van de mutaties in de programma's

Waterkeringen

De mutaties in dit programma betreffen:

- lagere kapitaallasten: rente € 47.000
- bijdrage Zwakke Schakels € 2.047.000
- afkoopsom getijdenduiker € 2.718.000
- aandeel verkoop loods Aardenburg € 8.000
- verlaging netto-kosten € 4.820.000

Watersystemen

De mutaties in dit programma zijn:

- lagere kapitaallasten: rente € 581.000
- aandeel verkoop loods Aardenburg € 48.000
- verlaging netto-kosten € 629.000

Afvalwaterketen

De mutatie in dit programma betreft lagere rentelasten.

Wegen

De mutaties in dit programma zijn:

• lagere kapitaallasten: rente	€ 210.000
• aandeel verkoop loods Aardenburg	€ 24.000
verlaging netto-kosten	<u>€ 234.000</u>

Optimale taakuitoefening

De mutaties op dit onderdeel van de programmabegroting betreffen:

• toevoeging aan voorziening wachtgeldten bestuur	€ 500.000
• toevoeging aan voorziening pensioenen personeel	€ 2.851.000
• vorming voorziening uitvoering innovatie	<u>€ 300.000</u>
	€ 3.651.000
• afkoopsom erfpacht	<u>€ 835.000</u>
verhoging netto-kosten	<u>€ 2.816.000</u>

3 Begrotingswijziging naar kostendragers

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

Kostendrager/algemeen	Vorige raming	Mutatie	x € 1.000
			Nieuwe Raming
Watersysteembeheer	56.295	-4.692	51.603
Zuiveringsbeheer	30.673	1.685	32.358
Categoriekosten heffingen	3.202	0	3.202
Dekkingsmiddelen en onvoorzien	-2.526	0	-2.526
Totale netto-kosten	87.644	-3.007	84.637

Specificatie op de mutaties in de kostendragers

Watersysteembeheer

De mutaties in deze wijziging voor de kostendrager watersysteembeheer betreffen:

• lagere kapitaallasten (rente)	€ 838.000
• bijdrage Zwakke Schakels	€ 2.047.000
• afkoopsom getijdenduiker	€ 2.718.000
• verkoop loods Aardenburg	€ 80.000
• afkoopsom erfpacht	€ 835.000
	<u>€ 6.518.000</u>
• gedeelte voorziening wachtgelden bestuur	€ 250.000
• gedeelte voorziening pensioenen personeel	€ 1.425.500
• gedeelte voorziening uitvoering innovatie	<u>€ 150.000</u>
	<u>€ 1.825.500</u>
lager saldo	<u>€ 4.692.500</u>

Zuiveringsbeheer

De mutaties voor deze kostendrager zijn als volgt:

• gedeelte voorziening wachtgelden bestuur	€ 250.000
• gedeelte voorziening pensioenen personeel	€ 1.425.500
• gedeelte voorziening uitvoering innovatie	<u>€ 150.000</u>
	<u>€ 1.825.500</u>
• lagere kapitaallasten (rente)	<u>€ 140.000</u>
hoger saldo	<u>€ 1.685.500</u>

4 Begrotingswijziging naar kosten- en opbrengstsoorten

x € 1.000

Omschrijving	Vorige raming	Mutatie	Nieuwe raming
<u>Kostensoorten</u>			
Kapitaallasten	24.874	-265	24.609
Toevoeging aan voorzieningen / onvoorzien	350	3.651	4.650
Totaal kosten		3.386	
<u>Opbrengstsoorten</u>			
Financiële baten	942	713	1.655
Goederen en diensten aan derden	8.841	915	9.756
Bijdragen van derden	15.312	4.765	20.077
Totaal opbrengsten		6.393	
Saldo kosten/opbrengsten		-3.007	
<u>Toevoegen aan/beschikken over reserves</u>			
Reserve groot onderhoud waterkeringen	-510	500	-10
Algemene reserve watersysteembeheer	-1.370	4.192	2.822
Algemene reserve zuiveringsbeheer	0	-1.685	-1.685
		3.007	

Toelichting op mutaties in de kosten- en opbrengstsoorten

Kapitaallasten

Door het omzetten van 8 vaste geldleningen naar een vaste geldlening van € 118 miljoen levert dit voor 2015 een lager te betalen bedrag aan rente van € 265.000,- op.

Toevoeging aan/vorming van voorzieningen

Ter dekking van de toekomstige wachtgelden van twee uitgetreden leden van het dagelijks bestuur wordt € 500.000,- aan de daartoe gevormde voorziening toegevoegd.

Ter dekking van de uitvoering van de personele maatregel in 2015 wordt € 2.851.000,- toegevoegd aan de voorziening langlopende verplichtingen personeel.

In het bestuursprogramma is innovatie als een belangrijk thema opgenomen. Aangezien de kost voor de baat uitgaat is het voorstel een voorziening van € 300.000,- te vormen van waaruit kosten van onderzoeken gedekt kunnen worden.

Financiële baten

Evenals in 2014 heeft een "click" plaatsgevonden in het in 2007 uitgezette garantieproduct. Het rendement van deze click was € 713.000,-.

Goederen en diensten aan derden

De verhoging van de oorspronkelijke raming heeft betrekking op de opbrengst van de verkoop van de loods in Aardenburg (€ 80.000,-) en de afkoopsom van een erfpacht- en huurovereenkomst van € 835.000,-.

Bijdragen van derden

De verhoging van de bijdragen van derden betreft de van de provincie Zeeland te ontvangen afkoopsom van € 2.718.000,- voor het eigendom, beheer en onderhoud van de getijdenduiker in het kader van het project Waterdunen bij Breskens. Verder heeft een afrekening van het Rijk van het project Nolle-Westduin te Vlissingen plaatsgevonden van € 2.047.000,-.

Mutaties in algemene en bestemmingsreserves

Reserve groot onderhoud waterkeringen

In 2014 is een reserve voor groot onderhoud gevormd voor het uitvoeren van groot onderhoud aan nollen bij Zierikzee. Ook in 2016 zijn extra onderhoudskosten voorzien (nol Gorishoek op Tholen), terwijl op basis van het op te stellen waterkeringenbeheerplan structureel hogere onderhoudskosten zijn te voorzien. Voorgesteld wordt € 500.000,- aan deze reserve toe te voegen.

Algemene reserve watersysteembeheer

Door de mutaties die betrekking hebben op de kostendrager watersysteembeheer kan het opgevoerde bedrag van € 4.192.500,- worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Algemene reserve zuiveringsbeheer

Door de mutaties die betrekking hebben op de kostendrager zuiveringsbeheer moet het opgevoerde bedrag van € 1.685.500,- aan de algemene reserve worden onttrokken.

5 Besluit

Besluit tot vaststelling van de 2^e wijziging van de programmabegroting 2015

gelet op artikel 102 van de Waterschapswet;

aldus opgemaakt door het dagelijks bestuur van waterschap Scheldestromen op 18 november 2015, nr. 2015034361.

, dijkgraaf

, secretaris algemeen-directeur

Vastgesteld in de algemene vergadering van waterschap Scheldestromen in de openbare vergadering van 16 december 2015.

, dijkgraaf

, secretaris algemeen-directeur