



waterschap
**Hollandse
Delta**

waterschap **Hollandse Delta**

2de begrotingswijziging – 2022

Versie VV 7 december 2022
Foto: Waalbos Ridderkerk

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Resultaat begrotingswijziging	5
2.1 Realisatiegraad investeringen	6
3. Resultaat begrotingswijziging per programma	8
3.1 Waterveiligheid.....	8
3.2 Voldoende en Schoon Water.....	10
3.3 Waterketen	13
3.4 Wegen.....	16
3.5 Bestuur en Organisatie	19
3.6 Algemene Dekkingsmiddelen	21
4. Financiële overzichten	22
4.1 Aansluiting begroting 2022 en 2de begrotingswijziging 2022.....	22
4.2 Reserves en Voorzieningen	23
5. Vaststellingsbesluit	26

1. Inleiding

De Programmabegroting 2022 is gebaseerd op ramingen en inschattingen die in de loop van 2021 zijn opgesteld. Door middel van de 2^{de} begrotingswijziging wordt de begroting 2022 aangepast op basis van de meest actuele inzichten. Voor u ligt de 2^{de} begrotingswijziging 2022 ter besluitvorming.

Inflatie, levertijden en onzekerheden

Nederland wordt, net als de rest van Europa en de wereld geconfronteerd met sterke inflatie. Behalve prijsstijgingen is er ook sprake van een toename van levertijden. Veel leveranciers kunnen geen harde toezeggingen doen op levertijd en leggen het risico op vertraging door naar de opdrachtgever (of nemen een opdracht niet aan). De onzekerheid omtrent levertijden raken uiteraard ook het waterschap waardoor het onzeker is of projecten (volledig) volgens planning uitgevoerd kunnen worden. In de 2^{de} begrotingswijziging die nu voor ligt schuift vanwege deze reden een aantal werkzaamheden door naar een latere realisatiedatum.

Impact op exploitatie

De bovengenoemde ontwikkelingen hebben impact op de bedrijfsvoering van WSHD. Het effect van de prijsstijging doet zich ook voor in de exploitatie. Echter in de exploitatie leiden de prijzen en levertijden tot op heden nog niet direct tot budgetknelpunten. Er zijn jaarbudgetten beschikbaar die aan de hand van de actuele situatie kunnen worden bijgesteld, tevens zorgen langere levertijden en krapte op de arbeidsmarkt ervoor dat werkzaamheden doorschuiven naar 2023. Dit geeft ruimte om te 'manoeuvreren'.

Impact op investeringen

Bij investeringen bestaat er, bij de lopende investeringen, een veel groter risico dat het beschikbaar gestelde krediet niet toereikend is omdat per investering een krediet wordt vastgesteld. Voor het programma Waterveiligheid is de verwachting dat de extra kosten als gevolg van inflatie binnen de reguliere kaders (investeringskredieten) kunnen worden opgevangen. Voor de andere programma's kunnen deze kosten niet binnen de reguliere kaders worden opgevangen. De omvang van de verleende kredieten voor de investeringen voor de programma's Water, Wegen, Waterketen en Bestuur en Organisatie is ca. € 80 miljoen. Op basis van de inschatting wordt voor deze programma's een aanvullend benodigd krediet van € 3,2 miljoen verwacht voor de nu lopende investeringen en de geplande nog in 2022 vrij te geven investeringen. Dit komt neer op een verhoging van ca 4%. Dit is lager dan de huidige inflatie. Dat komt omdat projecten deels al zijn uitgevoerd of om andere reden niet/minder gevoelig zijn voor inflatie. Daarnaast is beoordeeld of nadelen naar verwachting kunnen worden opgevangen binnen het bestaande krediet.

Slagvaardigheid en realisatiegraad: handelingskader investeringen en inflatie.

Het opvoeren en aanpassen van kredieten op de begroting valt onder het budgetrecht van de VV en is daarmee een bevoegdheid van de VV. Bij deze 2^{de} begrotingswijziging worden vier inflatiekredieten ter besluitvorming voorgelegd. Om slagkracht te houden in de lopende en binnenkort te starten projecten heeft het College vooruitlopend op besluitvorming van de VV eind dit jaar, ingestemd met het instellen van vier inflatiekredieten en deze direct vrij te geven om de prijsstijgingen als gevolg van de inflatie te kunnen dekken. Daarnaast heeft het College ingestemd om het mandaat voor de inzet van de inflatiekredieten te beleggen bij de directie, om de snelheid van handelen te vergroten.

Afgaande op een gemiddelde afschrijvingstermijn van 20 jaar, leidt dit tot een extra kapitaallast van maximaal € 0,26 miljoen per jaar. Het streven is om deze extra kapitaallast middels efficiency binnen de begroting op te vangen. Teneinde de voortgang van investeringen te waarborgen, wordt voorgesteld om een 'inflatiekrediet' per programma te voteren, waaruit eventuele extra kosten door prijsstijging kunnen worden opgenomen.

In hoofdstuk 3 zijn per programma onder de nieuwe investeringen, de volgende inflatiekredieten opgenomen:

- a. Voldoende en Schoon Water € 1.000.000
- b. Waterketen € 1.500.000
- c. Wegen € 200.000
- d. Bestuur & Organisatie € 500.000

Het "inflatie-krediet" is bedoeld voor een beperkt aantal kredieten per programma, namelijk de lopende kredieten en op korte termijn door D&H vrij te geven investeringen. Bij deze kredieten speelt namelijk het risico dat kredieten ontoereikend zijn, bijvoorbeeld doordat aanbestedingen hoger uitvallen dan het krediet. Alle andere bijstellingen van investeringskredieten zoals bij scopewijzigingen doorlopen de normale procedure.

Leeswijzer

In hoofdstuk 2 wordt het totaalbeeld voor heel WSHD weergegeven. In hoofdstuk 3 worden de mutaties voor zowel de exploitatie als de investeringen per programma toegelicht. Tenslotte leest u in hoofdstuk 4 en 5 de overige financiële overzichten en het vaststellingsbesluit.



Foto: Brielsemeer

2. Resultaat begrotingswijziging

De mutaties in de begroting leiden tot een resultaat van € 2,6 miljoen (voordeel), in onderstaande tabel is het geprognosticeerd resultaat per programma opgenomen:

Resultaat 2de begrotingswijziging <i>(bedragen x € 1 mln.)</i>	Begroting	Begroting (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 9 (excl. verplichtingen)	Begroting na bijstelling	Bijstelling begroting	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Waterveiligheid	21,9	19,1	17,1	19,8	0,7	N
Voldoende en Schoon Water	55,3	54,8	33,0	54,3	-0,4	V
Waterketen	80,6	79,9	52,3	77,7	-2,2	V
Wegen	12,9	13,3	7,0	12,3	-1,1	V
Bestuur en Organisatie	18,7	22,4	12,8	22,5	0,0	N
Dekkingsmiddelen	-174,3	-175,9	-179,8	-176,5	-0,6	V
Saldo van baten en lasten voor bestemming	15,2	13,6	-57,6	10,1	-3,5	V
Toevoeging aan reserves	0,3	0,5	0,3	0,7	0,2	N
Onttrekking aan reserves	-15,4	-18,1	-13,5	-17,4	0,7	N
Saldo van baten en lasten na bestemming	0	-4,0	-70,8	-6,6	-2,6	V

Tabel 1. Resultaat 2^{de} begrotingswijziging

In hoofdstuk 3 is per programma een toelichting opgenomen van deze begrotingsbijstelling.

2.1 Realisatiegraad investeringen

Onderstaande tabel geeft de prognose weer van de besteding t.b.v. investeringen in jaarschijf 2022. In onderstaande tabel is te zien dat de totale realisatiegraad ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 93% bedraagt.

Realisatiegraad investeringen (bedragen x € 1 mln.)	Oorspronkelijke begroting 2022	1e begrotingswijziging 2022	Burap 2022	2e begrotingswijziging 2022	Vershil t.o.v. oorspronkelijke begroting	Vershil t.o.v. Burap	Verwachte realisatiegraad t.o.v. oorspronkelijke begroting
Waterveiligheid	3,7	3,6	2,8	4,5	0,8	1,8	123%
Voldoende en Schoon Water	12,7	11,5	12,1	12,0	-0,6	-0,1	95%
Waterketen	14,5	13,1	14,2	15,2	0,6	1,0	104%
Wegen	11,6	11,6	9,1	6,9	-4,7	-2,1	60%
Bestuur en Organisatie	8,4	7,8	9,3	8,9	0,5	-0,5	106%
Totaal	50,8	47,5	47,5	47,5	-3,3	0,0	93%

Tabel 2. Realisatiegraad investeringen

Waterveiligheid

De bijstelling ten opzichte van de Burap wordt veroorzaakt door extra onderzoekskosten en bijkomende opstart werkzaamheden binnen het project 'Versterken drie regionale keringen'. Binnen het dijkversterkingsproject Hoeksche Waard Zuid loopt een juridische procedure. Er is zeer recent een vonnis uitgesproken door de rechtbank waarin de claims van de opdrachtnemer zijn afgewezen. De door WSHD ingehouden betalingen op het reguliere werk gedurende het geschil moeten nog met rente worden uitgekeerd. Dit leidt tot een betalingsverplichting in 2022 van ongeveer € 1,3 miljoen. Er is nog hoger beroep mogelijk. Het project is 100% gesubsidieerd door het HWBP. Op grond hiervan wordt een beschikking met HWBP opgesteld met een waarde van € 1,3 miljoen.

Voldoende en Schoon Water

Binnen het gehele investeringsportfolio van het programma is de afwijking op de eerder afgegeven prognose van uitgaven per saldo bijna nihil. Dit is de resultante van plussen en minnen op individuele investeringen. Binnen een aantal projecten is sprake van hogere uitgaven vanwege o.a. hogere prijzen, aanvullende onderzoeken en voorspoediger verlopen realisatie. Ook is een nieuwe investering, Ophogen grinddammen Oostvoornse Meer, opgevoerd welke dit jaar gerealiseerd wordt. Daarnaast zijn voor een aantal investeringen de uitgaven naar beneden gesteld vanwege vertraging in de voorbereiding of realisatie. Voornaamste afwijking betreft het project NBWS-TA (€ 0,9 miljoen). Het geplande aantal om te bouwen kunstwerken wordt niet volledig gerealiseerd, wat in combinatie met vertraging in de software ontwikkeling en lange levertijd van bestelde hardware leidt tot een neerwaartse bijstelling.

Waterketen

De reden voor het verschil in de Waterketen is voornamelijk herleidbaar naar de projecten op Dokhaven. Het levensduur verlengend onderhoud aan het beluchtingssysteem in de A-trap is naar voren gehaald, doordat in de jaarlijkse inspectie was geconstateerd dat beluchtingsplaten defect / lek waren. Door de gunstige weersomstandigheden in 2022 kon het grootste gedeelte van de werkzaamheden uitgevoerd worden. Bij de kettingruimers op Dokhaven is gebleken dat er meer gerealiseerd moest worden dan was geprognoseerd in 2022 vanwege grotere slijtage aan een aantal kettingruimers. Een daling in de realisatie is te zien in het project Duurzaamheid en Veiligheid op IJsselmonde. Door prioritering werkzaamheden moesten eerst andere werkzaamheden dan deze investering uitgevoerd worden. Hierdoor verschuiven de geprognoseerde duurzaamheids- en veiligheidsverbeteringen naar achteren. Het resultaat van de wijzigingen is een bijstelling van € 1,0 miljoen extra ten opzichte van de Burap. Ten opzichte van de initiële begroting betreft het een opwaartse bijstelling van € 0,7 miljoen.

Wegen

Als gevolg van de onzekerheid in de uitvoering van groot onderhoud aan wegverhardingen door één van de huidige aannemers, zoals reeds vermeld in de Burap, was het lang zeer twijfelachtig of en in welke mate de geplande (investerings-)projecten in deze regio volledig uitgevoerd gaan worden. Ambtelijk is er maximale aandacht geweest voor de samenwerking bij de uitvoering van deze projecten. Dit heeft niet tot het gewenste resultaat geleid waardoor de prognose voor deze regio opnieuw naar beneden is bijgesteld (€ -1,1 miljoen). Ook in de realisatie van het groot onderhoud in de andere regio's verwachten we door diverse oorzaken een verlaging (€ -0,5 miljoen). Door vertraging in een incidentele overdracht van een weg naar de gemeente ontstaat tevens een verlaging (€ -0,25 miljoen). In totaal leidt het verminderen en/of doorschuiven van werkzaamheden tot een verlaging van het investeringsvolume van 2,1 miljoen. Gevolg van bovenstaande drie effecten is dat de doelstelling van maximaal 15% D-niveau per gemeente niet behaald wordt in de gemeentes Albrandswaard en Barendrecht.

Bestuur en Organisatie

Aanvullende onderzoeken ten behoeve van de herontwikkeling van het Waterschapshuis zijn noodzakelijk waardoor de uitgaven voor de investeringen Klimaatinstallatie het Schap & Verlichting Waterschapshuis doorschuiven naar 2023. Dit resulteert ten opzichte van de Burap in een lager investeringsvolume van € 0,5 miljoen over 2022.

3. Resultaat begrotingswijziging per programma

In dit hoofdstuk worden de wijzigingen ten opzichte van de gewijzigde Programmabegroting 2022 per programma toegelicht.

3.1 Waterveiligheid

Waterveiligheid (bedragen x € 1 mln.)		Begroting	Begroting (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 9 (excl. verplichtingen)	Begroting na bijstelling	Bijstelling begroting	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	01.10 Preventie (1e laag)	22,7	23,3	18,9	24,0	0,8	N
	01.30 Crisisbeheersing (3e laag)	1,0	1,0	0,7	1,0	0,0	N
Totaal Lasten		23,7	24,3	19,5	19,6	0,8	N
Baten	01.10 Preventie (1e laag)	-1,7	-5,1	-2,5	-5,2	-0,1	V
	01.30 Crisisbeheersing (3e laag)	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1		
Totaal Baten		-1,8	-5,2	-2,5	-5,3	-0,1	V
Saldo van baten en lasten voor bestemming		21,9	19,1	17,1	19,8	0,7	N
Toevoeging aan reserves		0,2	0,2	0,2	0,2		
Onttrekking aan reserves		-2,0	-1,7	-1,7	-1,7		
Saldo van baten en lasten na bestemming		20,2	17,6	15,6	18,3	0,7	N

Tabel 3. Exploitatiebegroting Waterveiligheid

Binnen het programma Waterveiligheid worden de volgende wijzigingen doorgevoerd binnen de exploitatiebegroting:

- De bijdrage aan de Solidariteitsbijdrage van het HWBP wordt in het najaar altijd herberekend en valt dit jaar hoger uit dan begroot (€ 0,4 miljoen nadeel).
- Bij de door het HWBP voor 100% gesubsidieerde Praktijkproef Hedwigepolder worden meer externe kosten gemaakt (€ 0,15 miljoen nadeel). Daarnaast worden er minder uren besteed dan begroot. Het voordeel op de uren minus extra kosten voor de Praktijkproef Hedwigepolder leiden per saldo tot extra baten uit HWBP-subsidies. (€ 0,1 miljoen voordeel).
- De verhoging van de externe uitgaven voor de versterking van HWBP-normtraject 20-3 leidt per saldo tot een nadeel. (€ 0,14 miljoen nadeel).
- Er worden minder uren aan de versterking van normtraject 20-3 besteed, maar die kosten zijn geen onderdeel van bovenstaande tabel. Het voordeel op de uren minus de extra kosten leveren per saldo geen verschil in de baten op.
- Bij onderhoud aan de Keersluis Oud-Beijerland is houtrot aan de deuren geconstateerd. Dit kon niet meer volledig worden opgevangen binnen budgetten (€ 0,08 miljoen nadeel).
- Het project Grond- en watergebruik levert minder opbrengsten uit grondverkoop op dan begroot (€ 0,03 miljoen nadeel).

In de behandeling van de BURAP in de oordeelsvormende vergadering van 14 september 2022 is door het college mondeling medegedeeld dat er over de bestemming van resterende HWBP subsidiegelden binnen de waterschappen een discussie wordt gevoerd. WSHD heeft in het verleden met de uitvoering van HWBP subsidieprojecten een positief resultaat behaald, zo ook in 2022 waarin de ontwerpfasen van ZV3T fastlane succesvol is uitgevoerd en een financieel positief resultaat is behaald. Het college komt begin volgend jaar met een separaat voorstel waarin deze discussie en afwegingen worden toegelicht, eventuele consequenties worden in de jaarrekening 2022 verwerkt.

Waterveiligheid	Status	Laatst bestuurlijk vastgestelde data*	Geactualiseerde bestuurlijke data*	Toelichting
7001014510 Fase II Dijkversterking HW Zuid HWBP2	LOPEND	nov-2017 dec-2022	nov-2017 dec-2022	Financiën: Er is een uitspraak in de gerechtelijke procedure. Deze uitspraak leidt tot een bijstelling van de verwachte uitgaven. Deze kosten worden vergoed door het HWBP, het vonnis heeft daarom geen effect op de netto kosten.
7202100320 Versterken drie regionale waterkeringen	LOPEND	sep-2019 dec-2023	sep-2019 dec-2023	Financiën: Door extra eisen van de provincie Zuid-Holland voor monitoring van de waterkering de Keen, het uitvoeren van niet-voorzien baggerwerkzaamheden, het aanvullend onderzoeken van de locaties en daarmee extra capaciteitsinzet is meer krediet nodig.
7202200016 Herstel duindynamiek Springertduinen	LOPEND	feb-2022 dec-2022	feb-2022 dec-2022	Financiën: Via samenwerkingspartner Natuurmonumenten is een bijdrage van de provincie Zuid-Holland aangevraagd. Een deel van de bijdrage van de provincie Zuid-Holland wordt door WSHD uitbetaald aan Natuurmonumenten.
Totaal Waterveiligheid: 3 investeringen				

Tabel 4. Investerings Waterveiligheid

*In de kolommen met bestuurlijke data is eerst het jaar van aanvang en daaronder het jaar van realisatie weergegeven. Voor lopende investeringen zijn ook de maanden in de betreffende jaren opgenomen. Hiermee worden mutaties in de planning binnen één kalenderjaar zichtbaar.

3.2 Voldoende en Schoon Water

Voldoende en Schoon Water (bedragen x € 1 mln.)		Begroting	Begroting (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 9 (excl. verplichtingen)	Begroting na bijstelling	Bijstelling begroting	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	02.10 Basisinrichting watersysteem/Basiswaterkwaliteit	37,5	36,3	20,1	36,2	-0,1	V
	02.20 Robuust en klimaatbestendig watersysteem	16,8	16,7	11,8	16,7	0,0	N
	02.30 Faciliteren gebruiksfuncties	4,3	4,5	2,9	4,5	0,0	N
Totaal Lasten		58,6	57,5	34,8	57,4	-0,1	V
Baten	02.10 Basisinrichting watersysteem/Basiswaterkwaliteit	-1,5	-1,5	-1,0	-2,0	-0,4	V
	02.20 Robuust en klimaatbestendig watersysteem	-1,6	-1,0	-0,7	-1,0	0,1	N
	02.30 Faciliteren gebruiksfuncties	-0,2	-0,2	-0,1	-0,2		
Totaal Baten		-3,3	-2,7	-1,8	-3,1	-0,4	V
Saldo van baten en lasten voor bestemming		55,3	54,8	33,0	54,3	-0,4	V
Toevoeging aan reserves		0	0,2	0	0,2		
Onttrekking aan reserves		-9,1	-8,8	-6,5	-8,4	0,4	N
Saldo van baten en lasten na bestemming		46,2	46,1	26,5	46,1	0,0	N

Tabel 5. Exploitatiebegroting Voldoende en Schoon Water

Binnen het programma Watersystemen worden de volgende wijzigingen doorgevoerd binnen de exploitatiebegroting:

- Neerwaartse bijstelling van de opbrengst van grondverkoop vanuit project Grond- en watergebruik, conform de bestuurlijke informatiebrief van 25 juni 2021 (€ 0,1 miljoen nadeel).
- Bijstelling van de baten uit stedelijk baggeren vanwege enerzijds hogere realisatiegraad op de opgave (afroning 2021 en volledige opgave 2022) en anderzijds doorbelasting van hogere kosten voor het afvoeren van bagger (totaal € 0,4 miljoen voordeel). Deze baten vloeien terug naar de bestemmingsreserve Baggeren. De hieraan gekoppelde hogere lasten vallen naar verwachting binnen het totaal van het budget voor baggeren (voorbereiding, landelijk, stedelijk en grote wateren), e.e.a. afhankelijk van de seizoensgebonden realisatie in het vierde kwartaal.
- Overboeking van budget voor aanschaf gebruiksgoederen t.b.v. onderhoud vanuit het programma Voldoende en Schoon Water naar Bestuur en Organisatie vanwege gebruik binnen alle programma's (€ 0,1 miljoen voordeel).

De in de Burap afgegeven 'waarschuwing' ten aanzien van hogere kosten voor het maaien heeft niet geleid tot het doorvoeren van een wijziging. Deze extra kosten (€ 0,6 miljoen) kunnen worden opgevangen binnen het totaal van de onderhoudsbudgetten van het programma Voldoende en Schoon Water.

Voldoende en Schoon Water	Status	Laatst bestuurlijk vastgestelde data*	Geactualiseerde bestuurlijke data*	Toelichting
7103100199 Spinozapark fase 3	LOPEND	nov-2013 dec-2022	nov-2013 dec-2024	Tijd: Bij de gemeente Rotterdam is vertraging opgetreden o.a. door verplaatsing en sloop van een school. Daardoor loopt de afrondingsfase tenminste 2 jaar uit en is de afronding van het project voorzien in 2024.
7103100288 Maatregelen Binnenbedijkte Maas	LOPEND	jun-2020 dec-2023	jun-2020 dec-2023	Financiën: Als gevolg van toegenomen voorbereidingskosten wordt voorgesteld om het projectkrediet op te hogen. De extra kosten zijn onder meer veroorzaakt door het uitbesteden van de voorbereidingswerkzaamheden en aanvullende natuuronderzoeken op verzoek van bevoegd gezag.
7103100344 NBW 2017-2027 Peilvak 17 ^e Binnenmaas	LOPEND	mei-2018 dec-2022	mei-2018 dec-2024	Tijd: De gemeente Hoeksche Waard voert het project uit. Door een juridische procedure heeft het project aanzienlijke vertraging opgelopen. Er wordt gewerkt aan een herziene SOK, die naar verwachting in Q1 van 2023 bestuurlijk wordt vastgesteld.
7103100367 Vervanging Beschoeiingen 2022	LOPEND	mei-2022 dec-2022	mei-2022 dec-2022	Financiën: Het geraamde werk bleek complexer in de uitvoering dan voorzien wat resulteert in meerwerk voor materiaal en inzet materieel.
K2020-005 Verbeteren waterhuishouding Kil IV	POTENTIEEL	2025 2026	Vervallen Vervallen	Tijd: De opgaven van deze investering wordt meegenomen in het Watergebiedsplan Dordtse Biesbosch. Hiermee komt deze investering te vervallen.
K2022-004 Optimalisatie Polder Klein Zuid-Beijerland	POTENTIEEL	2022 2023	Vervallen Vervallen	Tijd: De opgave van deze investering wordt meegenomen in Watergebiedsplan Hoeksche Waard Zuid-West. Hiermee komt deze investering te vervallen.
Totaal Voldoende en Schoon Water: 6 Investerings				

Tabel 6. Investerings Voldoende en Schoon Water

*In de kolommen met bestuurlijke data is eerst het jaar van aanvang en daaronder het jaar van realisatie weergegeven. Voor lopende investeringen zijn ook de maanden in de betreffende jaren opgenomen. Hiermee worden mutaties in de planning binnen één kalenderjaar zichtbaar.

Nieuwe investeringen

Programma Schoon en Voldoende Water		
Investering <i>(bedragen x € 1 mln.)</i>	Jaar aanvang	Jaar realisatie
7103100369 Verhogen grinddammen Oostvoornse Meer	2022	2022
7103109999 Inflatiekrediet Voldoende en Schoon Water	2022	2023

Tabel 7. Nieuwe investeringen Voldoende en Schoon Water

Door het aanpassen van het peilbesluit in 2021 zijn aan de noordzijde van het Oostvoornse Meer de grinddammen verhoogd. Op basis van de destijds opgestelde berekening was er geen aanleiding om de grinddammen aan de westzijde van het meer te verhogen. Door een incident in de zomer van 2022 is gebleken dat de grinddammen aan de westzijde toch onder water komen te staan en dat levert gevaar op voor de gebruikers van het meer. Daarom is het noodzakelijk om de grinddammen aan de westzijde van het meer ook zo snel mogelijk te verhogen.

Om slagkracht te houden in de lopende en binnenkort te starten projecten wordt voorgesteld een inflatiekrediet Voldoende en Schoon Water op te voeren op de begroting 2022 en deze direct vrij te geven om de prijsstijgingen als gevolg van de inflatie op te kunnen vangen en te kunnen dekken.

3.3 Waterketen

Waterketen (bedragen x € 1 mln.)		Begroting	Begroting (incl. wijzigingen)	Realisatie t/ m periode 9 (excl. verplichtingen)	Begroting na bijstelling	Bijstelling begroting	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	03.10 Beheer RWZI's	83,8	83,0	54,5	80,8	-2,2	V
	03.20 Impact op oppervlakte water	0,1	0,1	0,0	0,1		
	03.30 Doelmatige waterketen	1,0	1,0	0,6	1,0		
Totaal Lasten		84,9	84,1	55,2	81,9	-2,2	V
Baten	03.10 Beheer RWZI's	-4,2	-4,0	-2,8	-4,0		
	03.20 Impact op oppervlakte water	-0,0	-0,0	-0,0	-0,0		
	03.30 Doelmatige waterketen	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1		
Totaal Baten		-4,4	-4,1	-2,9	-4,1	0	
Saldo van baten en lasten voor bestemming		80,6	79,9	52,3	77,7	-2,2	V
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0,2	0,2	N
Onttrekking aan reserves		-2,6	-2,8	-2,6	-2,6	0,2	N
Saldo van baten en lasten na bestemming		77,9	77,1	49,5	75,3	-1,8	V

Tabel 8. Exploitatiebegroting Waterketen

De wijzigingen op het programma Waterketen resulteren in een voordeel van € 1,8 miljoen. De oorzaken hiervan zijn:

- Een klein deel van het preventief onderhoud kan dit jaar niet meer worden uitgevoerd i.v.m. lange levertijden en krapte op de arbeidsmarkt (€ 0,1 miljoen voordeel).
- Er zijn minder storingen door het uitvoeren van meer preventief onderhoud en vervangingsinvesteringen (€ 0,6 miljoen voordeel).
- Het discrepantieonderzoek loopt vertraging op, als gevolg van vertrek en door ziekte uitgevallen personeel. De inzet van de markt is hierdoor verplaatst naar 2023 (€ 0,2 miljoen voordeel).
- Van het risico- en kansbudget wordt een deel teruggeven en een deel wordt overgeheveld naar 2023 (€ 0,8 miljoen voordeel).
 - o De afgelopen jaren zijn al veel risico's gemitigeerd door de inzet van het risico- en kansbudget, maar ook door het ombuigen van correctief- naar preventief onderhoud en het uitvoeren van vervangingsinvesteringen. Er wordt nu meer ingezet om kansen te benutten (€ 0,6 miljoen voordeel).
 - o Een deel van de kosten voor de pré-projectfase Sluisjesdijk 2.0 zal niet in 2022 maar in 2023 uitgegeven worden. Dit deel van het risico- en kansbudget van € 0,2 miljoen wordt overgeheveld naar 2023.
- Naast de kosten uit het risico- en kansbudget verschuift ook de onttrekking uit de reserve voor de pré-projectfase Sluisjesdijk 2.0. Hierdoor wordt in 2022 geen € 0,2 miljoen uit de Algemene reserve Waterketen onttrokken, maar dit gebeurt in 2023 ten behoeve van inzet van capaciteit.
- De lagere btw op energie in het tweede half jaar zorgt ervoor dat de energiekosten en belasting lager zijn dan verwacht (€ 0,2 miljoen voordeel).
- De definitieve aanslagen verontreinigingsheffing van de meeste zuiveringen over 2019 en 2020 zijn binnen (€ 0,2 miljoen voordeel).
- De kapitaallasten zijn geactualiseerd als gevolg van bijstelling van de rente (€ 0,1 miljoen nadeel).

Waterketen	Status	Laatst bestuurlijk vastgestelde data*	Geactualiseerde bestuurlijke data*	Toelichting
7304100192 Influentafsluiters LV Dokhaven	GEPLAND	2022 2024	2023 2024	Tijd: Vanwege capaciteitsproblemen en complexiteit van de scope kan het krediet pas in 2023 worden vrij gemaakt.
7304210027 Aanleg rondweg	GEPLAND	2022 2029	2028 2029	Tijd: Bij het bestuursvoorstel pré-projectfase Sluisjesdijk is de cashflow van de investeringen aangegeven. Voor de aanleg rondweg is aangegeven dat dit aan het einde van de realisatieperiode zal plaatsvinden met de start in 2028. Wijzigingen in het jaar van aanvang zijn niet meegenomen in het bestuursvoorstel.
7304000072 Bijdrage rioolgemaal Poortugaal	LOPEND	mrt-2022 sep-2022	mrt-2022 dec-2023	Tijd: Door langere levertijden en problemen bij de aannemer bij de laatste restpunten is er vertraging opgetreden. Financiën: Het extra projectkrediet vloeit voort uit de bijdrageverlening, die is afgesproken in het afvalwaterakkoord .
7304100151 Retourslibafsluiters Dokhaven	LOPEND	nov-2020 sep-2023	nov-2020 sep-2023	Financiën: Het uitvoeren van de werkzaamheden bleek eenvoudiger te kunnen dan vooraf bedacht. Hierdoor is er een voordeel op het investeringskrediet
7304100183 Aanpassing Bedrijfswaterinstallatie Oostvoorne	LOPEND	mei-2022 dec-2023	mei-2022 Vervallen	Scope: De verwachting is dat de kosten onder de activeringsgrens blijven. De investering wordt daarom omgezet van investering naar exploitatie.
7304210043 Voorindikers LV Sluisjesdijk	LOPEND	mrt-2021 sep-2022	mrt-2021 mrt-2023	Tijd: Vanwege meer werkzaamheden dan voorzien en het daarom opnieuw inplannen van de onderaannemers wordt voorgesteld de bestuurlijke einddatum te verschuiven. Financiën: Onderdelen blijken in slechtere staat dan voorzien en veroorzaakt meerwerk. Deze constatering kon pas gemaakt worden nadat de tanks leeg waren en schoongemaakt. Ook het opnieuw inplannen van (onder)aannemers leidt tot extra kosten. Beoordeling van claims vindt plaats, voor de dekking van dit risico is er meer krediet benodigd.
K2020-050 Huis op Orde 2020 jaarschijf 2022	POTENTIEEL	2022 2024	Vervallen Vervallen	Scope: In het afgelopen jaar zijn uit dit krediet meerdere vervangingsinvesteringen vrijgemaakt. Voor 2022 staan er geen nieuwe investeringen meer op de planning. Er wordt gewerkt aan de vervangingsinvesteringen voor 2023. Financiën: Het krediet is opgevoerd op basis van een grove raming. Voor het restant is in 2022 geen vervangingsinvestering meer voorzien. Het bedrag wordt teruggegeven en de investering komt te vervallen.
K2020-068 Waterketen 2022 HoO	POTENTIEEL	2022 2024	Vervallen Vervallen	Scope: In het afgelopen jaar zijn uit dit krediet meerdere vervangingsinvesteringen vrijgemaakt. Voor 2022 staan er geen nieuwe investeringen meer op de planning. Er wordt gewerkt aan de vervangingsinvesteringen voor 2023. Financiën: Het krediet is opgevoerd op basis van een grove raming. Voor het restant is in 2022 geen vervangingsinvestering meer voorzien. Het bedrag wordt teruggegeven en de investering komt te vervallen.
Totaal Waterketen: 8 investeringen				

Tabel 9. Investeringen Waterketen

*In de kolommen met bestuurlijke data is eerst het jaar van aanvang en daaronder het jaar van realisatie weergegeven. Voor lopende investeringen zijn ook de maanden in de betreffende jaren opgenomen. Hiermee worden mutaties in de planning binnen één kalenderjaar zichtbaar.

Nieuwe investeringen

Programma Waterketen		
Investering (bedragen x € 1 mln.)	Jaar aanvang	Jaar realisatie
7304109999 Inflatiekrediet Waterketen	2022	2023

Tabel 10. Nieuwe investeringen Waterketen

Om slagkracht te houden in de lopende en binnenkort te starten projecten wordt voorgesteld een inflatiekrediet Waterketen op te voeren op de begroting 2022 en deze direct vrij te geven om de prijsstijgingen als gevolg van de inflatie op te kunnen vangen en te kunnen dekken.

3.4 Wegen

Wegen (bedragen x € 1 mln.)		Begroting	Begroting (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 9 (excl. verplichtingen)	Begroting na bijstelling	Bijstelling begroting	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	04.10 Verkeersveiligheid	6,2	6,6	3,9	6,5	-0,1	V
	04.20 Bereikbaarheid	16,1	16,4	10,2	16,3	-0,1	V
Totaal Lasten		22,3	23,0	14,2	22,8	-0,3	V
Baten	04.10 Verkeersveiligheid	-0,5	-0,5	-0,4	-0,7	-0,1	V
	04.20 Bereikbaarheid	-9,0	-9,1	-6,8	-9,8	-0,7	V
Totaal Baten		-9,5	-9,7	-7,2	-10,5	-0,8	V
Saldo van baten en lasten voor bestemming		12,9	13,3	7,0	12,3	-1,1	V
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0		
Onttrekking aan reserves		-1,3	-1,7	-1,7	-1,7		
Saldo van baten en lasten na bestemming		11,6	11,6	5,3	10,5	-1,1	V

Tabel 11. Exploitatiebegroting Wegen

De wijzigingen op het programma Wegen resulteren in een voordeel van € 1,1 miljoen. De oorzaken hiervan zijn:

- Er wordt minder uitgegeven aan duurzaam veilig gebiedsgerichte aanpak (€ 0,15 miljoen voordelig) en aan wegmarkeringen (€ 0,15 miljoen voordelig) doordat eerdere werkzaamheden van de aannemer in een van de regio's beoordeeld zijn als kwalitatief onvoldoende. In 2022 is de Morciaanseweg uitgevoerd, deze wordt in november geëvalueerd. Tevens is er medio 2022 een uitgebreid samenwerkingsverbeteringstraject gestart dat intensief wordt gevoerd en bewaakt, met de gehoopte uitkomst om het complete werkpakket dat is doorgeschoven van 2022 naar 2023 uitgevoerd te krijgen. Groot onderhoud 2023 is vrijwel geheel in regio west geprogrammeerd. Afwijkingen worden zo spoedig mogelijk gedeeld met de heemraad gedeeld en besproken.
- Verhoogde WHW gelden zijn mede afhankelijk van het groeipercentage 2022. Deze is bekend gemaakt in de septembercirculaire 2022 (€ 0,7 miljoen voordelig).
- Het budget voor verkoop van grond wordt aangepast ten opzichte van de geraamde opbrengsten uit de bestuurlijke informatiebrief van 25 juni 2021 (€ 0,1 miljoen voordelig).

Vanwege de droogte zijn er onvoorziene kosten gemaakt voor het watergeven van bomen (€ 0,1 miljoen nadelig). Deze kosten kunnen binnen het programma Wegen worden opgevangen.

Wegen	Status	Laatst bestuurlijk vastgestelde data*	Geactualiseerde bestuurlijke data*	Toelichting
7405130156 Aanpak Korteweg	GEPLAND	2022 2024	2023 2024	Tijd: Een betere detaillering is nodig om de juiste scope voor het contract te bepalen. De benodigde onderzoeken worden derhalve vanuit het onderzoeksbudget gefinancierd.
7405210082 Vervanging openbare verlichting 2022	GEPLAND	2022 2022	2022 2023	Tijd: In 2022 is vooral ingezet op het doorgeschoven werk vanuit 2020 en 2021. Daardoor kan het geplande werk voor 2022 niet op tijd worden voorbereid en schuift de uitvoering door naar 2023.
7405130078 3e Barendrechtseweg Y0246 vak 10 en 15	LOPEND	jun-2020 dec-2022	jun-2020 dec-2023	Tijd: Deze investering omvat budget voor groot onderhoud aan de weg. Echter zal deze weg naar verwachting op den duur worden overgedragen. Programmering van het onderhoud is afhankelijk van de gesprekken die lopen over mogelijke overdracht.
7405130089 Kruisweg G3950 vak 10	LOPEND	jun-2020 sep-2022	jun-2020 sep-2022	Financiën: Doordat de Kruisweg veel passerend vracht- en autoverkeer kent is gekozen om het wegprofiel te verbreden in plaats van een bermverharding aan te leggen. Het budget wat oorspronkelijk bedoeld was voor de bermverharding, investeringsnr. 7405130095, is toegevoegd aan dit krediet.
7405130095 Bermverharding G3950 Kruisweg Achthuizen	LOPEND	feb-2020 sep-2022	feb-2020 Vervallen	Scope: Dit budget is toegevoegd aan investeringsnr. 7405130089, het project komt hiermee te vervallen, zie daar project 74051300089 voor een nadere toelichting
7405130114 Kraaijenissedijk G6740 WV 10,15,20,30,50	LOPEND	feb-2021 dec-2022	feb-2021 dec-2022	Financiën: Een nadere uitwerking van de aannemer om groot onderhoud uit te voeren heeft tot een kleiner werkpakket geleid. Op basis van de inspectie is er minder onderhoud nodig dan vooraf ingeschat.
7405130153 Groot onderhoud regio Oost	LOPEND	feb-2022 dec-2022	feb-2022 dec-2023	Tijd: De kleinere werkzaamheden door de aannemer zijn beoordeeld als kwalitatief onvoldoende. Daarnaast loopt de samenwerking stroef. Omdat we ondanks verschillende pogingen te weinig verbetering hebben geconstateerd op het gebied van kwaliteit en samenwerking, is momenteel de verwachting dat er geen groot onderhoudswerkzaamheden uitgevoerd gaan worden in regio Oost. De realisatiedatum verschuift naar 2023.
7405130154 Groot onderhoud regio West	LOPEND	feb-2022 dec-2022	feb-2022 dec-2022	Scope: Een 3-tal wegvakken kunnen niet uitgevoerd worden in 2022. Oorzaak zijn kabels en leidingen, niet afgerond trajectstudie en werken in het stormseizoen. Deze worden overgezet naar de investering: 7405130160 Groot onderhoud Regio West 2023. Financiën: Vanuit deze investering wordt een deel van het krediet overgezet naar de investering: 7405130160 Groot onderhoud Regio West 2023.
7405130157 Bermen 2022	LOPEND	jun-2022 dec-2022	jun-2022 dec-2022	Financiën: Vanwege prijsstijgingen is het totale beschikbare budget voor het project Bermen 2022 niet toereikend.
Totaal Wegen: 9 investeringen				

Tabel 12. Investeringen Wegen

*In de kolommen met bestuurlijke data is eerst het jaar van aanvang en daaronder het jaar van realisatie weergegeven. Voor lopende investeringen zijn ook de maanden in de betreffende jaren opgenomen. Hiermee worden mutaties in de planning binnen één kalenderjaar zichtbaar.

Nieuwe investeringen

Programma Wegen		
Investering <i>(bedragen x € 1 mln.)</i>	Jaar aanvang	Jaar realisatie
7405130160 Groot onderhoud regio West 2023	2022	2023
7405139999 Inflatiekrediet Wegen	2022	2023

Tabel 13. Nieuwe investeringen Wegen

Een drietal wegen dat onderdeel is van project 7405130154 Groot onderhoud regio West schuift vanwege onvoorziene omstandigheden door naar 2023. Voorgesteld wordt om deze wegen onder te brengen in een nieuw aan te maken investering 7405130160 en dit project gelijk vrij te maken zodat project 7405130154 eind 2022 kan worden afgesloten. De overgedragen middelen zijn door prijsstijgingen niet toereikend voor de uitvoering van het resterende werk in 2023.

Om slagkracht te houden in de lopende en binnenkort te starten projecten wordt voorgesteld een inflatiekrediet Wegen op te voeren voor een aantal investeringen op de begroting 2022 en deze direct vrij te geven om de prijsstijgingen als gevolg van de inflatie op te kunnen vangen en te kunnen dekken. In deze 2^e begrotingswijziging is een aantal investeringen meegenomen waarvoor extra krediet benodigd is vanwege inflatie. Ten tijde van het schrijven van het inflatiekredietvoorstel is ten onrechte beoordeeld dat de investeringen Groot onderhoud regio West en Bermen 2022 inclusief prijsstijgingen binnen het beschikbare budget konden worden uitgevoerd.

3.5 Bestuur en Organisatie

Bestuur en Organisatie (bedragen x € 1 mln.)		Begroting	Begroting (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 9 (excl. verplichtingen)	Begroting na bijstelling	Bijstelling begroting	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	07.10 Bestuur	8,5	8,1	5,9	8,2	0,1	N
	07.20 Externe Communicatie	2,8	2,8	2,1	2,8	-0,0	V
	07.30 Regulering	7,9	8,6	6,3	8,6		
	07.40 Calamiteitenorganisatie	1,1	1,1	0,8	1,1	0,0	N
	07.90 Bedrijfsvoering	0,4	4,0	-1,8	3,3	-0,7	V
Totaal Lasten		20,8	24,6	13,2	23,9	-0,6	V
Baten	07.10 Bestuur	-1,0	-1,0	-0,5	-1,0		
	07.20 Externe Communicatie	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2		
	07.30 Regulering	-0,8	-0,8	-0,8	-0,8		
	07.40 Calamiteitenorganisatie	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1		
	07.90 Bedrijfsvoering	-0,0	0,0	1,0	0,7	0,7	N
Totaal Baten		-2,1	-2,1	-0,4	-1,4	0,7	N
Saldo van baten en lasten voor bestemming		18,7	22,4	12,8	22,5	0,0	N
Toevoeging aan reserves		0,1	0,1	0,1	0,1		
Onttrekking aan reserves		-0,4	-2,9	-0,8	-2,8	0,1	N
Saldo van baten en lasten na bestemming		18,4	19,6	12,0	19,7	0,1	N

Tabel 14. Exploitatiebegroting Bestuur en Organisatie

De mutaties uit de 2^{de} begrotingswijziging resulteren in een nadeel van € 0,1 miljoen voor het programma Bestuur en Organisatie. De oorzaken hiervan zijn:

- De voorziening pensioen en wachtgeld (voormalig) personeel en bestuur is geactualiseerd. Dit resulteert in een toevoeging aan de voorziening (€ 0,5 miljoen nadeel).
- De geplande werkzaamheden ten behoeve van AVG/BIO (netwerkscheiding) zijn via een ander traject reeds uitgevoerd. Hierdoor worden er minder kosten gemaakt (€ 0,1 miljoen voordeel). De kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve digitalisering wat leidt tot een lagere onttrekking van de reserve (€ 0,1 miljoen nadeel).
- Duurzame gebruiksgoederen welke zijn begroot binnen het programma Water worden ook voor andere programma's gebruikt, hierdoor wordt er € 0,1 miljoen overgeheveld vanuit het programma Voldoende en Schoon Water naar het programma Bestuur en Organisatie (€ 0,1 miljoen nadeel).
- De verwachte kosten voor organisatieontwikkeling vallen lager uit dan begroot (€ 0,1 miljoen voordeel).
- In 2022 verwacht WSHD minder project (investerings)uren te maken dan begroot, dit leidt tot een negatief resultaat (€ 1,0 miljoen nadeel).

- Een lagere bezetting ten opzichte van de formatie en inzet van inhuur resulteert in een voordeel van € 1,0 miljoen op de salarislasten (€ 1,0 miljoen voordeel).
- Vanuit het huisvestingsplan IJsselmonde zijn alle panden en objecten bekeken. Vanuit dit plan is voor een aantal panden aangegeven dat deze geen functie meer hebben en verkocht kunnen worden. Voor 2022 stond één dienstwoning op de planning voor de verkoop. De dienstwoning is tegen een hogere prijs verkocht waardoor de baten in 2022 € 0,2 miljoen hoger zijn (€ 0,2 miljoen voordeel).

Op 6 september 2022 heeft het Ministerie van Economische Zaken en Klimaat aangegeven dat het mogelijk was een verzoek tot ontheffing voor de sanctie overheidsopdrachten en -concessies Rusland in te dienen. WSHD heeft een verzoek tot ontheffing ingediend voor het leveringscontract voor gas met SEFE Energy Ltd (Gazprom) voor de periode van 10 oktober 2022 tot en met 31 december 2022. Vanaf 1 januari 2023 had WSHD al een leveringscontract voor gas gesloten met HVC. Op 16 september 2022 heeft het ministerie deze aanvraag goedgekeurd. Dit betekent dat WSHD tot eind 2022 het lopende contract met SEFE Energy Ltd zal benutten.

De 2^{de} begrotingswijziging bevat voor het programma Bestuur en Organisatie geen wijzigingen op reeds bestaande investeringen.

Nieuwe investeringen

Programma Bestuur en Organisatie		
Investering (bedragen x € 1 mln.)	Jaar aanvang	Jaar realisatie
7811709999 Inflatiekrediet Bestuur en Organisatie	2022	2023

Tabel 15. Nieuwe investeringen Bestuur en Organisatie

Om slagkracht te houden in de lopende en binnenkort te starten projecten wordt voorgesteld een inflatiekrediet Bestuur en Organisatie op te voeren op de begroting 2022 en deze direct vrij te geven om de prijsstijgingen als gevolg van de inflatie op te kunnen vangen en te kunnen dekken.

3.6 Algemene Dekkingsmiddelen

Algemene Dekkingsmiddelen (bedragen x € 1 mln.)		Begroting	Begroting (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 9 (excl. verplichtingen)	Begroting na bijstelling	Bijstelling begroting	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	08.10 Onvoorzien	0,3	0,3	0	0,3		
	08.20 Algemene lasten en baten	5,5	6,0	5,9	5,5	-0,5	V
	08.30 Belastingopbrengst	0	0	0,0	0		
Totaal Lasten		5,8	6,2	5,9	5,7	-0,5	V
Baten	08.20 Algemene lasten en baten	-1,5	-1,7	-1,8	-1,8	-0,1	V
	08.30 Belastingopbrengst	-178,6	-180,4	-183,9	-180,4		
Totaal Baten		-180,1	-182,2	-185,7	-182,3	-0,1	V
Saldo van baten en lasten voor bestemming		-174,3	-175,9	-179,8	-176,5	-0,6	V
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0		
Onttrekking aan reserves		0	-0,1	-0,1	-0,1		
Saldo van baten en lasten na bestemming		-174,3	-176,0	-179,9	-176,6	-0,6	V

Tabel 16. Exploitatiebegroting Dekkingsmiddelen

De mutaties in de 2^{de} begrotingswijziging resulteren in een voordeel van € 0,6 miljoen voor het programma Algemene Dekkingsmiddelen. De oorzaken hiervan zijn:

- In het coalitieakkoord van Rutte IV is afgesproken dat de waterschappen voor de periode 2022-2026 een korting krijgen van € 10 miljoen op de basisregistratie Landelijke Voorziening WOZ. Voor WSHD betekent dit een voordeel van circa € 0,5 miljoen.
- In de jaarrekening 2021 heeft WSHD op basis van inschattingen posities opgenomen voor gerealiseerd werk wat nog niet gefactureerd is, de werkelijke facturen vallen lager uit wat een voordeel oplevert van € 0,1 miljoen.

In de VV vergadering van 22 juni 2022 is besloten om het college te mandateren voor het aangaan van een geldlening van € 200 miljoen, gestort in jaarlijkse delen van € 20 miljoen over een periode van 10 jaar met als voorwaarde dat de rente niet meer mag bedragen dan 2,7%. Medio augustus daalde de rente op de kapitaalmarkt tot onder de limiet van 2,7% en is de geldlening aangegaan voor een rentepercentage van 2,317%. Met het aangaan van deze lening is het risico van een stijgende rente voor meerdere jaren deels afgedekt.

4. Financiële overzichten

4.1 Aansluiting begroting 2022 en 2de begrotingswijziging 2022

Onderstaande tabel geeft het saldo weer zoals vastgesteld in de Programabegroting 2022 (primitieve begroting) en de mutaties die tussentijds hebben plaatsgevonden die leiden tot de beginstand van de 2^{de} begrotingswijziging 2022 (begroting incl. wijzigingen).

Omschrijving (bedragen x € 1 mln.)	Primitieve begroting 2022	Budget overhevelingen 2021	1e begrotings- wijziging	Resultaat- bestemming 2021	Huisvestings- plannen (iBabs 188)	Sluisjesdijk 2.0 (iBabs 205)	Burap	Begroting (incl. wijzigingen)
Waterveiligheid	21,9	0,1	-0,5	0,1	0,1		-2,6	19,1
Voldoende en Schoon Water	55,3	0,2	-0,4				-0,3	54,8
Waterketen	80,6		-1,7		0,1	1,1	-0,2	79,9
Wegen	12,9	0,1	0,1	0,3			-0,1	13,3
Bestuur en Organisatie	18,7	0,1	1,2	0,3	-0,6	0,9	1,8	22,4
Dekkingsmiddelen	-174,3		-0,2	0,1			-1,5	-175,9
Saldo van baten en lasten voor bestemming	15,2	0,6	-1,5	0,9	-0,4	2,0	-3,0	13,6
Toevoeging aan reserves	0,3		-				0,2	0,5
Onttrekking aan reserves	-15,4	-0,6	-0,3	-0,9		-2,0	1,0	-18,1
Saldo van baten en lasten na bestemming	-	-0,0	-1,8	-0,0	-0,4	-	-1,8	-4,0

Tabel 17. Aansluiting begroting 2022 en 2^{de} begrotingswijziging

4.2 Reserves en Voorzieningen

Onderstaande tabel geeft de reservemutaties uit hoofdstuk 3 en de verwachte eindstand op 31 december 2022 weer.

Omschrijving (bedragen x € 1 mln.)	Saldo per 1 januari 2022	Beginstand 2de begrotingswijziging	Mutaties 2de begr. wijziging stortingen	Mutaties 2de begr. wijziging onttrekking	Saldo per 31 december 2022
Algemene reserves					
811001 Algemene reserve Waterveiligheid	1,0	1,0			1,0
811002 Algemene reserve Water	3,6	3,6			3,6
811003 Algemene reserve Waterketen	5,6	3,6		0,2	3,8
811004 Algemene reserve Wegen	0,2	0,2			0,2
811005 Algemene reserve Algemene beleidstaken	0,3	0,3			0,3
Totaal Algemene reserves	10,7	8,8	-	0,2	9,0
Bestemmingsreserves					
813010 Budgetoverhevelingen	0,6	0,2	0,2		0,4
813014 Bestemmingsreserve Baggeren	9,4	7,0		0,4	7,4
813015 Bestemmingsreserve Grensoverschrijdend afvalwater	1,2	1,3			1,3
813019 Bestemmingsreserve Persoonsgebonden basisbudget	1,2	1,2			1,2
813022 Bestemmingsreserve Afwikkeling CMK	3,3	3,1			3,1
813023 Bestemmingsreserve Onderhoud CMK	4,4	4,2			4,2
813024 Bestemmingsreserve Digitalisering	1,2	0,8		0,1	0,9
813025 CMK Monitoring	0,6	0,5			0,5
813026 Bestemmingsreserve Wegen	9,2	8,2			8,2
813028 Bestemmingsreserve. AC leiding Brielle-Oostvoorne	1,9	1,9			1,9
813032 BR personele capaciteit wegen	1,1	1,1			1,1
813033 Effecten Corona	0,4	0,4			0,4
813034 Bestemmingsreserve Belastingopbrengsten	3,2	3,2			3,2
Totaal Bestemmingsreserves	37,6	33,0	0,2	0,5	33,7
Egalisatiereserves					

Omschrijving (bedragen x € 1 mln.)	Saldo per 1 januari 2022	Beginstand 2de begrotingswijziging	Mutaties 2de begr. wijziging stortingen	Mutaties 2de begr. wijziging onttrekking	Saldo per 31 december 2022
812001 Reserve Tariefegalisatie Watersysteemheffing	15,2	11,5			11,5
812002 Reserve Tariefegalisatie Zuiveringsheffing	7,5	6,8			6,8
812003 Reserve Tariefegalisatie Wegenheffing	0,4	0,7			0,7
812004 Reserve Tariefegalisatie Uitbreiding Formatie	0,2	-			-
Totaal Egalisatiereserves	23,4	19,0	-	-	19,0
Totaal reserves	71,6	60,8	0,2	0,7	61,7

Tabel 18. Reserves

Toelichting reserves**811003 Algemene reserve Waterketen**

De kosten van pré-projectfase Sluisjesdijk 2.0 worden grotendeels gedekt uit de Algemene reserve Waterketen. De begrote kosten voor 2022 van € 0,2 miljoen wordt in 2022 niet gerealiseerd. Daardoor wordt de onttrekking van de reserve in 2022 verlaagd met € 0,2 miljoen.

813014 Bestemmingsreserve Baggeren

Conform prognose wordt de relatief grote stedelijke opgave 2022 (incl. stedelijke overloop 2021) voor 95% in 2022 afgerond. Als gevolg hiervan worden de baten ook volledig in 2022 doorbelast aan gemeenten en semi-overheden. Dit resulteert in een bijstelling (verhoging) van de te ontvangen baten, waardoor er minder hoeft te worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.

813024 Bestemmingsreserve Digitalisering

De geplande werkzaamheden ten behoeve van AVG/BIO (netwerkscheiding) zijn via een ander traject reeds uitgevoerd, hierdoor worden er minder kosten gemaakt (€ 0,1 miljoen). De kosten worden gedekt uit de bestemmingsreserve digitalisering wat leidt tot een lagere onttrekking van de reserve.

813010 Bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen

Voorgesteld wordt om € 0,2 miljoen budget over te hevelen naar 2023 ten behoeve van pré-project fase Sluisjesdijk 2.0.

Onderstaande tabel geeft de mutaties op voorzieningen en de verwachte eindstand op 31 december weer.

Omschrijving (bedragen x € 1 mln.)	Saldo per 1 januari 2022	Beginstand 2e begrotings- wijziging	Mutaties 2de begr. wijziging vermeerderingen	Mutaties 2de begr. wijziging interne verminderingen	Mutaties 2de begr. wijziging externe verminderingen	Saldo per 31 december 2022
Arbeidsgerelateerde verplichtingen						
850001 Voorz.Pens.-,wachtgld,IZR(vm)Pers.&Best.	6,0	5,4	0,3	-0,2	-0,1	5,4
850003 Vrz. Arbeidsgerelateerde verplichtingen	5,0	5,1	0,2		0,0	5,3
Totaal Arbeidsgerelateerde verplichtingen	11,0	10,5	0,5	-0,2	-0,1	10,7
Totaal voorzieningen	11,0	10,5	0,5	-0,2	-0,1	10,7

Tabel 19. Voorzieningen

Toelichting voorzieningen

De voorziening pensioen en wachtgeld (voormalig) personeel en bestuur is geactualiseerd. Dit resulteert in een toevoeging aan de voorziening van € 0,2 miljoen.

5. Vaststellingsbesluit

BESLUIT VERENIGDE VERGADERING

ONDERWERP 2de begrotingswijziging 2022

DE VERENIGDE VERGADERING VAN WATERSCHAP HOLLANDSE DELTA,

op voordracht van dijkgraaf en heemraden van waterschap Hollandse Delta d.d. 8-11-2022;

gelet op de bespreking in de Oordeelsvormende Verenigde Vergadering van 30-11-2022;

overwegende dat:

- de Programmabegroting 2022 is gebaseerd op inzichten en inschattingen uit 2021;
- met het oog op rechtmatigheid het noodzakelijk is de Programmabegroting 2022 tussentijds aan te passen;
- met de 2^{de} begrotingswijziging 2022 verantwoording wordt afgelegd over de financiële voortgang ten opzichte van de Programmabegroting 2022;

gelet op:

- Artikel 77 Waterschapswet;
- Artikelen 99 tot en met 101 van de Waterschapswet;
- Artikel 10 van de Verordening Beleids- en verantwoordingsfunctie WSHD 2014;
- Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2026;

BESLUIT:

1. De 2^{de} begrotingswijziging 2022 vast te stellen;
2. De Programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2026 te wijzigen met de in de 2^{de} begrotingswijziging opgenomen mutaties, zoals vermeld onder de verschillende programma's in hoofdstuk 3;
3. In te stemmen met het opnemen van onderstaande nieuwe investering;
 - 7103100369 Verhogen grinddammen Oostvoornse Meer
 - 7103109999 Inflatiekrediet Voldoende en Schoon Water
 - 7304109999 Inflatiekrediet Waterketen

- 7405130160 Groot onderhoud regio West 2023
 - 7405139999 Inflatiekrediet Wegen
 - 7811709999 Inflatiekrediet Bestuur en Organisatie
4. In te stemmen met het direct vrijgeven van de investeringen genoemd onder besluitpunt 3;
5. Het verlenen van mandaat voor de inzet van de inflatiekredieten aan de directie;
6. In te stemmen met het wijzigen van de investeringen in scope, planning en middelen conform de mutaties zoals opgenomen in de vertrouwelijke bijlage;
7. In te stemmen met de volgende reserve mutaties:
- Programma Voldoende en Schoon Water*
- Een bedrag van € 0,4 miljoen minder te onttrekken aan de bestemmingsreserve Baggeren;
- Programma Waterketen*
- Een bedrag van € 0,2 miljoen minder te onttrekken vanuit de Algemene reserve Waterketen;
 - In 2023 € 0,2 miljoen te onttrekken ten behoeve van de inzet van capaciteit voor pré-projectfase Sluisjesdijk 2.0 via het programma Bestuur en Organisatie;
- Programma Bestuur en Organisatie*
- Een bedrag van € 0,1 miljoen minder te onttrekken aan de bestemmingsreserve Digitalisering;
- Budgetoverhevelingen*
- Een bedrag van € 0,2 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen en in 2023 deze direct beschikbaar te stellen ten behoeve van pré-projectfase Sluisjesdijk 2.0.

Ridderkerk, 7 december 2022

De Verenigde Vergadering voornoemd,
secretaris-directeur, dijkgraaf,

S.J. Steendijk

J.F. Bonjer