



waterschap
**Hollandse
Delta**

waterschap Hollandse Delta

2^{de} Begrotingswijziging 2020

25 november 2020



Inhoudsopgave

1.	<i>Inleiding</i>	3
2.	<i>Resultaat begrotingswijziging</i>	4
3.	<i>Programma's</i>	5
3.1	Programma Waterveiligheid	5
3.2	Programma Water.....	6
3.3	Programma Waterketen	9
3.4	Programma Wegen	11
3.5	Programma Bestuur en Organisatie	13
3.6	Programma Dekkingsmiddelen	14
4.	<i>Financiële overzichten</i>	15
4.1	Aansluiting begroting en 2 ^{de} begrotingswijziging 2020.....	15
4.2	Reserves en Voorzieningen	16
4.3	Waterschapsbelastingen	18
5.	<i>Vaststellingsbesluit</i>	19

1. Inleiding

Voor u ligt de 2^{de} begrotingswijziging 2020. In de Verenigde Vergadering van 6 mei 2020 is besloten om in 2020 één bestuursrapportage (Burap) op te stellen welke is behandeld in de VV vergadering van oktober 2020. Omdat, met het oog op rechtmatigheid tussentijdse begrotingswijzigingen nodig zijn, is met de VV afgesproken deze aan de VV voor te leggen middels een compacte begrotingswijziging. Dit is voor WSHD de 2^{de} begrotingswijziging over het jaar 2020, de eerste is door de VV in de juni vergadering behandeld.

Het verschil tussen de Burap en de begrotingswijziging is met name dat een Burap een uitgebreide tussenrapportage is waarbij over de voortgang van de in de begroting vastgelegde doelstellingen, maatregelen en daaraan verbonden middelen wordt gerapporteerd. De begrotingswijziging daarentegen is een compacte wijzigingsrapportage waarin de mutaties op de begroting per programma kort worden toegelicht en financieel worden vertaald.

In de 2^{de} begrotingswijziging worden de belastingopbrengsten bijgesteld aangezien de gevolgen van het Coronavirus ten tijde van het opstellen van de Burap nog niet waren in te schatten. Daarnaast zijn enkele mutaties opgenomen die pas in beeld zijn gekomen na het opstellen van de Burap. In de begrotingswijziging wordt voor wat betreft de investeringen alleen gerapporteerd over de lopende projecten.

Leeswijzer

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

2. Resultaat begrotingswijziging

Het verwachte resultaat voor 2020 is € 6,3 miljoen voordelig. In onderstaande tabel is het geprognosticeerd resultaat per programma opgenomen:

Omschrijving (bedragen x € 1 mln.)	Budget (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 8 (excl. verplichtingen)	Bijstelling begroting	Begroting na bijstelling	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Waterveiligheid	21,7	13,1		21,7	
Voldoende en Schoon Water	47,1	25,5	-0,4	46,7	V
Waterketen	69,3	44,4	-0,2	69,1	V
Wegen	9,2	2,6	-0,2	9,0	V
Bestuur en Organisatie	21,3	9,7	-0,3	21,0	V
Dekkingsmiddelen	-160,4	-165,9	-2,6	-163,1	V
Saldo van baten en lasten voor bestemming	8,2	-70,6	-3,7	4,5	V
Toevoeging aan reserves	32,3	29,0	0,9	33,2	N
Onttrekking aan reserves	-44,0	-41,3	0	-44,0	
Saldo van baten en lasten na bestemming	-3,4	-82,9	-2,9	-6,3	V

3. Programma's

In dit hoofdstuk worden de wijzigingen ten opzichte van de Programmabegroting 2020 per programma toegelicht. Daarna volgt een toelichting op de mutaties voor bestuur en organisatie en de algemene dekkingsmiddelen.

3.1 Programma Waterveiligheid

Exploitatie (bedragen x € 1 mln.)		Budget (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 8 (excl. verplichtingen)	Bijstelling begroting	Begroting na bijstelling	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	01.10 Preventie (1e laag)	22,9	13,0		22,9	
	01.30 Crisisbeheersing (3e laag)	0,8	0,5		0,8	
Totaal Lasten		23,8	13,5		23,8	
Baten	01.10 Preventie (1e laag)	-2,1	-0,5		-2,1	
	Totaal Baten	-2,1	-0,5		-2,1	
Saldo van baten en lasten voor bestemming		21,7	13,1		21,7	
Toevoeging aan reserves		4,6	4,0		4,6	
Onttrekking aan reserves		-8,0	-8,0		-8,0	
Saldo van baten en lasten na bestemming		18,3	9,0		18,3	

Binnen het programma waterveiligheid zijn in de exploitatie geen wijzigingen doorgevoerd.

Investerings

Geen wijzigingen

3.2 Programma Water

Exploitatie (bedragen x € 1 mln.)		Budget (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 8 (excl. verplichtingen)	Bijstelling begroting	Begroting na bijstelling	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	02.10 Basisinricht watersysteem/Basiswaterkwal	31,7	15,2	-0,4	31,3	V
	02.20 Robuust en klimaatbestendig watersysteem	12,3	8,2		12,3	
	02.30 Faciliteren gebruiksfuncties	3,6	2,2		3,6	
Totaal Lasten		47,6	25,6	-0,4	47,2	V
Baten	02.10 Basisinricht watersysteem/Basiswaterkwal	-0,4	-0,1		-0,4	
	02.20 Robuust en klimaatbestendig watersysteem	0	0		0	
	02.30 Faciliteren gebruiksfuncties	-0,0	0		-0,0	
Totaal Baten		-0,4	-0,1		-0,4	
Saldo van baten en lasten voor bestemming		47,1	25,5	-0,4	46,7	V
Toevoeging aan reserves		12,6	10,7	0,6	13,3	N
Onttrekking aan reserves		-11,6	-11,2	0	-11,6	
Saldo van baten en lasten na bestemming		48,2	25,0	0,2	48,4	N

In het beleidsproduct basisinrichting watersysteem zijn de volgende wijzigingen aangebracht:

Binnen het groot onderhoud aan kunstwerken, beschoeiingen, duiker en stuwen is gebleken dat een aantal werken die in de begroting geraamd is onder de exploitatiebudgetten bij nader inzien als investering gekwalificeerd dienen te worden en daarom op een andere wijze gefinancierd c.q. geadministreerd dienen te worden. Per saldo leidt dit tot een voordeel van € 0,6 miljoen. Voorgesteld wordt om dit voordeel aan de tariefegalisatie reserve watersysteemheffing toe te voegen. Overeenkomstig zijn bestaande investeringen opgehoogd 7103300124 Vervangen stuwen 2020 (HoO), 7103100352 Vervanging Duiker 2020 (HoO) en 7103100358 Vervangingsinvesteringen beschoeiingen 2020 (totaal € 0,2 miljoen). Daarnaast worden twee nieuwe investeringen aangemaakt, dit betreft:

- 7103300129 Renovatie gemaal Nieuw Kraaijer (€ 0,25 miljoen)
- 7103300130 Gemaal Weeskinderendijk (€ 0,15 miljoen)

Aquon maakt over 2020 meer kosten vanwege het invoeren van coronamaatregelen en het uitvoeren van extra bemonsteringen. De bijdrage van WSHD aan Aquon stijgt met € 0,3 miljoen (nadeel). Hiervan komt € 0,2 miljoen ten laste van het programma water. Het resterende deel (€ 0,1 miljoen) komt ten laste van het programma Waterketen en wordt binnen de begroting opgevangen.

Investerings

Het krediet van een aantal investeringen binnen het programma wegen wordt slechts met een zeer gering bedrag opgehoogd. Deze kredietverhogingen worden voorgelegd aan de VV om te voorkomen dat de overschrijding als “onrechtmatig” meeweegt voor het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2020. Op 14 oktober heeft de VV de beleidsnota Activeren Waarden en Afschrijven 2021 (AWA) vastgesteld. In de nota is opgenomen dat bij overschrijdingen van minder dan 10% van het krediet of absoluut kleiner dan € 50.000 een dergelijke goedkeuring niet langer noodzakelijk is, tenzij dit door de VV nadrukkelijk verzocht wordt. De ingangsdatum van de nota betreft 1 januari 2021 waardoor dit soort mutaties vanaf dat moment niet langer in de P&C producten terecht komen.

Voldoende en Schoon Water	Status	Begrote netto kosten	Laatst bestuurlijk vastgestelde data	Geactualiseerde netto kosten	Geactualiseerde bestuurlijke data	Toelichting
7103100337 PeilopzetOudendyk(peilbesluitDeEendragt)	LOPEND	0,3	jan-2019 okt-2020	0,3	jan-2019 dec-2020	Tijd: Wegens vertraging in omgevingszaken is de bestuurlijke deadline verschoven naar december 2020.
7103100352 Vervanging Duiker 2020 HoO	LOPEND	0,2	feb-2020 dec-2020	0,2	feb-2020 dec-2020	Financiën: Op basis van actuelere ramingen en inkooporders is gebleken dat van de vervangingsopgave duikers uit het Huis op Orde een groter gedeelte kwalificeert als investering en daarmee dient het kredietbedrag verhoogd te worden met € 60.000.
7103300124 Vervangen Stuwen 2020 HoO	LOPEND	0,4	feb-2020 dec-2020	0,4	feb-2020 dec-2020	Financiën: Op basis van actuelere ramingen en inkooporders is gebleken dat van de vervangingsopgave stuwen uit het Huis op Orde een groter gedeelte kwalificeert als investering en daarmee dient het kredietbedrag verhoogd te worden met € 55.000.
7103100353 Ren. persleiding gemaal Nieuwe Stad	LOPEND	0,2	jun-2020 dec-2020	0,2	jun-2020 dec-2020	Financiën: De kosten voor de uitvoering van het project vallen licht hoger uit (€ 7.000). Het krediet wordt opgehoogd om te voorkomen dat de overschrijding als “onrechtmatig” meeweegt voor het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2020.
7103300127 Renovatie gemaal Dabbe	LOPEND	0,1	okt-2020 dec-2020	0,1	okt-2020 dec-2020	Financiën: De kosten voor de uitvoering van het project vallen licht hoger uit (€ 5.000). Het krediet wordt opgehoogd om te voorkomen dat de

						overschrijding als “onrechtmatig” meeweegt voor het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2020.
7103300128 Renovatie gemaal Het Oudeland	LOPEND	0,2	okt-2020 dec-2020	0,2	okt-2020 dec-2020	Financiën: De kosten voor de uitvoering van het project vallen licht hoger uit (€ 10.000). Het krediet wordt opgehoogd om te voorkomen dat de overschrijding als “onrechtmatig” meeweegt voor het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2020.
7103100358 Vervangingsinvesteringen beschoeiingen 2020	LOPEND	0,3	okt-2020 dec-2020	0,4	okt-2020 dec-2020	Scope: Het krediet van de investering is opgehoogd doordat de vervanging van de beschoeiing op locatie Molenvliet Mijnsheerenland als investering kwalificeert. De verhoging (€ 80.000) is in mindering gebracht op de exploitatiebegroting.

Afgesloten investeringen

Voldoende en Schoon Water	Status	Begrote netto kosten	Laatst bestuurlijk vastgestelde data	Geactualiseerde netto kosten	Geactualiseerde bestuurlijke data	Toelichting
7103300122 Krooshekreiniger Gemaal Koert	Gesloten	0,1	2020 2020	0,1	2020 2020	Financiën: Het project is in 2020 afgesloten met een kleine overschrijding (€ 15). Om te voorkomen dat de overschrijding als “onrechtmatig” meeweegt voor het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2020, legt het college van D&H de overschrijdingen ter goedkeuring voor aan de VV.

Nieuwe investeringen

Binnen de exploitatie van het programma Water zijn uitgaven gedaan ten aanzien van het vervangen en renoveren van gemalen. Op basis van de uit te voeren werkzaamheden is gebleken dat dit investeringsmaatregelen zijn in plaats van onderhoud. Dit betekent dat de uitgaven geactiveerd moeten worden. Op

basis hiervan wordt onderstaande projecten opgevoerd. Om de start van het project in 2020 mogelijk te maken wordt verzocht deze investeringen direct vrij te geven.

Programma Water					
Investering (bedragen x € 1 mln.)	Jaar aanvang	Jaar realisatie	Bruto investering	Bijdragen en subsidies	Netto investering
7103300129 Renovatie gemaal Nieuw Kraaijer	2020	2021	0,3	0,0	0,3
7103300130 Gemaal Weeskinderendijk	2020	2020	0,2	0,0	0,2

3.3 Programma Waterketen

Exploitatie (bedragen x € 1 mln.)		Budget (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 8 (excl. verplichtingen)	Bijstelling begroting	Begroting na bijstelling	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	03.10 Beheer RWZI's	69,9	44,2	-0,2	69,6	V
	03.20 Impact op oppervlakte water	0,1	0,0		0,1	
	03.30 Doelmatige waterketen	0,4	0,2		0,4	
Totaal Lasten		70,3	44,5	-0,2	70,1	V
Baten	03.10 Beheer RWZI's	-1,0	-0,0		-1,0	
	03.20 Impact op oppervlakte water	-0,0	0		-0,0	
	03.30 Doelmatige waterketen	0	0		0	
Totaal Baten		-1,0	-0,0		-1,0	
Saldo van baten en lasten voor bestemming		69,3	44,4	-0,2	69,1	V
Toevoeging aan reserves		6,6	6,2	0,2	6,8	N
Onttrekking aan reserves		-4,6	-4,6	0	-4,6	
Saldo van baten en lasten na bestemming		71,3	46,0	0	71,3	

De ijzerchloride (opslag- en) doseerinstallatie op rioolwaterzuiveringsinstallatie (rwzi) Strijen is afgekeurd en dient aangepast te worden t.b.v. certificering zodat de installatie voldoet aan wet- en regelgeving en inzetbaar is om overschrijding van lozingsniveaus te voorkomen. Oorspronkelijk was hiervoor € 0,03 miljoen geraamd. De totale investering wordt naar verwachting € 0,2 miljoen. Om die reden zijn de kosten voor deze werkzaamheden niet langer in de exploitatie opgenomen, maar als nieuwe investering. De exploitatie wordt met € 0,03 miljoen naar beneden bijgesteld.

Uit een uitgevoerde inspectie aan de nabezinktank en indikker bij de rwzi Oude Tonge blijkt dat levensduurverlengend onderhoud noodzakelijk is. Omdat sprake is van levensduurverlengend onderhoud zijn de kosten niet in de exploitatie verantwoord, maar als nieuwe investering voor een bedrag van € 0,3 miljoen. In de exploitatie was rekening gehouden met een bedrag van € 0,2 miljoen. De exploitatie wordt daarom met dit bedrag verlaagd.

De bijgestelde budgetten worden aan de aan de tariefsegalisatiereserve Zuiveringsheffing toegevoegd, totaal € 0,2 miljoen.

Investerings

Waterketen	Status	Begrote netto kosten	Laatst bestuurlijk vastgestelde data	Geactualiseerde netto kosten	Geactualiseerde bestuurlijke data	Toelichting
7304100136 Zandsilo's 1+2 Dokhaven	LOPEND	0,3	dec-2019 mrt-2021	0,3	dec-2019 mrt-2022	Tijd: Vanwege een tegenvallende aanbesteding heeft de gunning niet kunnen plaatsvinden. Hierdoor verschuift de bestuurlijke einddatum. Financiën: Extra projectkrediet is benodigd voor het afdekken van het risico in de uitvoering van de niet zichtbare delen van de installatie. Het krediet wordt bijgesteld met € 25.000
7304210018 WarmteKrachtKoppeling (WKK)Sluisjesdijk	LOPEND	10,3	jan-2015 jun-2021	11,0	jan-2015 jun-2021	Financiën: Herstelwerkzaamheden van aangetaste leidingdelen leiden tot extra kosten. Door noodzakelijke verschuivingen in de uitvoeringsplanning brengt dit externe en interne kosten met zich mee.

Nieuwe investeringen

Uit de inspectie blijkt dat twee onderhoudswerkzaamheden aangepast moet worden naar levensduurverlengend onderhoud en vervanging. De kosten hiervan zijn hoger dan de activeringsgrens. Dit betekent dat de uitgaven

geactiveerd moeten worden. Op basis hiervan worden onderstaande projecten opgevoerd. Om de start van de projecten in 2020 mogelijk te maken wordt verzocht deze investeringen direct vrij te geven.

Investering (bedragen x € 1 mln.)	Jaar aanvang	Jaar realisatie	Bruto investering	Bijdragen en subsidies	Netto investering
7304100158 IJzerchloride Strijen	2020	2021	0,2	0,0	0,2
7304100159 Nabezinktank en indikker Oude Tonge	2020	2021	0,3	0,0	0,3

3.4 Programma Wegen

Exploitatie (bedragen x € 1 mln.)		Budget (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 8 (excl. verplichtingen)	Bijstelling begroting	Begroting na bijstelling	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	04.10 Verkeersveiligheid	3,7	2,4		3,7	
	04.20 Bereikbaarheid	13,9	8,3		13,9	
Totaal Lasten		17,6	10,7		17,6	
Baten	04.10 Verkeersveiligheid	-0,2	-0,1		-0,2	
	04.20 Bereikbaarheid	-8,2	-8,0	-0,2	-8,5	V
Totaal Baten		-8,4	-8,0	-0,2	-8,6	V
Saldo van baten en lasten voor bestemming		9,2	2,6	-0,2	9,0	V
Toevoeging aan reserves		7,4	7,5	0	7,4	
Onttrekking aan reserves		-5,4	-4,5	0	-5,4	
Saldo van baten en lasten na bestemming		11,3	5,6	-0,2	11,0	V

De opbrengst van de Wet herverdeling wegenbeheer-gelden (WHW) over 2020 is bijgesteld op basis van het groeipercentage zoals gepresenteerd in de

septembercircular, welke beschikbaar kwam op Prinsjesdag. Dit levert een extra voordeel op van afgerond € 0,2 miljoen.

Investerings

Het krediet van een aantal investeringen binnen het programma wegen wordt slechts met een zeer gering bedrag opgehoogd. Deze kredietverhogingen worden voorgelegd aan de VV om te voorkomen dat de overschrijding als “onrechtmatig” meeweegt voor het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2020. Op 14 oktober heeft de VV de beleidsnota Activeren Waarden en Afschrijven 2021 (AWA) vastgesteld. In de nota is opgenomen dat bij overschrijdingen van minder dan 10% van het krediet of absoluut kleiner dan € 50.000 een dergelijke goedkeuring niet langer noodzakelijk is, tenzij dit door de VV nadrukkelijk verzocht wordt. De ingangsdatum van de nota betreft 1 januari 2021 waardoor dit soort mutaties vanaf dat moment niet langer in de P&C producten terecht komen.

Afgesloten investeringen

Wegen	Status	Begrote netto kosten	Laatst bestuurlijk vastgestelde data	Geactualiseerde netto kosten	Geactualiseerde bestuurlijke data	Toelichting
7405130035 Hofdijkseweg, Ouddorp	Afgesloten	0,6	2020 2020	0,6	2020 2020	Financiën: Het project is in 2020 afgesloten met een overschrijding (€ 27.044). Het aanbrengen van de kleurcoating viel duurder uit dan aanvankelijk was ingeschat. Om te

Wegen	Status	Begrote netto kosten	Laatst bestuurlijk vastgestelde data	Geactualiseerde netto kosten	Geactualiseerde bestuurlijke data	Toelichting
						voorkomen dat de overschrijding als “onrechtmatig” meeweegt voor het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2020, legt het college van D&H de overschrijding ter goedkeuring voor aan de VV.
7405130036 Korteweg West, Klaaswaal	Afgesloten	0,3	2020 2020	0,3	2020 2020	Financiën: Het project is in 2020 afgesloten met een kleine overschrijding (€ 8.941). De kosten voor het reinigen en frezen van het asfalt vielen duurder uit dan aanvankelijk was ingeschat. Om te voorkomen dat de overschrijding als “onrechtmatig” meeweegt voor het accountantsoordeel bij de jaarstukken 2020, legt het college van D&H de overschrijding ter goedkeuring voor aan de VV.

3.5 Programma Bestuur en Organisatie

Exploitatie (bedragen x € 1 mln.)		Budget (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 8 (excl. verplichtingen)	Bijstelling begroting	Begroting na bijstelling	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	07.10 Bestuur	10,8	7,0		10,8	
	07.20 Externe Communicatie	1,9	1,2		1,9	
	07.30 Regulering	8,3	5,4		8,3	
	07.40 Calamiteitenorganisatie	0,8	0,5		0,8	
	07.90 Bedrijfsvoering	4,2	-1,2	-0,3	4,0	V
Totaal Lasten		26,1	12,8	-0,3	25,8	V
Baten	07.10 Bestuur	-0,9	-0,3		-0,9	
	07.30 Regulering	-0,2	-0,2		-0,2	
	07.90 Bedrijfsvoering	-3,7	-2,7		-3,7	
Totaal Baten		-4,8	-3,1		-4,8	
Saldo van baten en lasten voor bestemming		21,3	9,7	-0,3	21,0	V
Toevoeging aan reserves		1,1	0,6	0	1,1	
Onttrekking aan reserves		-6,1	-5,5	0	-6,1	
Saldo van baten en lasten na bestemming		16,3	4,8	-0,3	16,0	V

Als gevolg van de coronamaatregelen vallen de inhuurkosten lager uit. Het is in sommige situaties moeilijk gebleken voor inhuurkrachten om werkzaamheden uit te kunnen voeren. Mede op basis van nieuwe maatregelen, als gevolg van een tweede golf, wordt inhuur eerder beëindigd. Dit resulteert in een voordeel van € 0,3 miljoen.

De werkgevers- en werknemersvertegenwoordiging zijn op 7 oktober 2020 een regeling voor het thuiswerken overeengekomen. Naast een eenmalige vergoeding wordt ook met terugwerkende kracht vanaf 1 mei een tegemoetkoming toegekend in verband met het thuiswerken als gevolg van het Coronavirus. Onduidelijk is nog hoe lang deze situatie gaat duren en welke maatregelen WSHD als werkgever moet treffen om Arbotechnisch verantwoord

thuis te kunnen werken. Bij de Burap 2020 heeft de VV ingestemd met het toevoegen van een bedrag van € 0,5 miljoen aan de bestemmingsreserve 'Effecten Corona'.

Vanaf 2020 hebben de medewerkers recht op een vergoeding voor het aanschaffen van arboproof thuiswerkplek. Bij de Jaarstukken 2020 wordt opnieuw beoordeeld of de bestemmingsreserve "Effecten Corona" bijgesteld moet worden.

Investerings

Geen wijzigingen

3.6 Programma Dekkingsmiddelen

Exploitatie (bedragen x € 1.0 mln.)		Budget (incl. wijzigingen)	Realisatie t/m periode 8 (excl. verplichtingen)	Bijstelling begroting	Begroting na bijstelling	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Lasten	08.10 Onvoorzien	0,3	0,1		0,3	
	08.20 Algemene lasten en baten	4,9	4,9		4,9	
	08.40 Exploitatiesaldo (alg reserves)	0	0		0	
Totaal Lasten		5,1	5,0		5,1	
Baten	08.20 Algemene lasten en baten	-0,2	-0,3	-1,0	-1,2	V
	08.30 Belastingopbrengst	-165,4	-170,6	-1,6	-167,0	V
	08.40 Exploitatiesaldo (alg reserves)	0	0		0	
Totaal Baten		-165,6	-170,9	-2,6	-168,2	V
Saldo van baten en lasten voor bestemming		-160,4	-165,9	-2,6	-163,1	V
Toevoeging aan reserves		0	0	0	0	
Onttrekking aan reserves		-8,2	-7,4	0	-8,2	
Saldo van baten en lasten na bestemming		-168,7	-173,4	-2,6	-171,3	V

WSHD zou in 2020 een dividenduitkering van de NWB ontvangen van circa € 1 mln. Dit betreft het dividend 2019 en is in de Programmabegroting 2020 opgenomen. De aandeelhoudersvergadering van de NWB heeft dit jaar besloten het dividend 2019 wel vast te stellen, maar heeft tegelijkertijd naar aanleiding van de Covid 19 crisis het verzoek van de ECB om tot uitstel van betaling over te gaan overgenomen. In eerste instantie was dat uitstel tot 1 oktober 2020, inmiddels is er uitstel tot 2021.

Naar aanleiding van genoemd besluit van de NWB is, bij de Burap, voorgesteld om het dividend niet in 2020 als opbrengst te verantwoorden. Daarmee zijn de opbrengsten in 2020 met € 1 miljoen verlaagd.

Inmiddels heeft de NWB aangegeven dat het dividend 2019 als verplichting jegens de aandeelhouders is opgenomen op de balans en dat dit dividend geen

onderdeel meer uitmaakt van het EV van de bank. Naar aanleiding hiervan wordt, in afstemming met andere waterschappen en de accountant, het dividend verwerkt in het jaar waarin het recht is ontstaan, in dit geval in 2020. Dit resulteert in een voordeel op de baten van € 1,0 miljoen.

De baten ten behoeve van de belastingopbrengst worden met € 1,6 miljoen verhoogd. De toelichting op de verhoging is terug te vinden in paragraaf 4.3. Tevens wordt er een separaat voorstel opgesteld (**babsvoorstel 13747**) waarin de ophoging wordt toegelicht.

4. Financiële overzichten

4.1 Aansluiting begroting en 2^{de} begrotingswijziging 2020

Onderstaande tabel geeft het saldo weer zoals vastgesteld in de Programmabegroting 2020 op 11 december 2019 (primitieve begroting 2020) en

de mutaties die tussentijds hebben plaatsgevonden die leiden tot de beginstand van de 2^{de} begrotingswijziging (begroting incl. wijzigingen 2020).

Omschrijving (bedragen x € 1 mln.)	Primitieve Begroting 2020	Begrotingswijziging 1e beoordelingsronde prim. waterkeringen VV 25 sep 2019	Eerste begrotings wijziging 2020 VV 24 juni	Budget- overhevelingen Jaarrekening 2019 VV 24 juni	Burap 2020* VV 24 oktober	Begroting incl. wijzigingen 2020
Waterveiligheid	22,6	1,0	-0,2	0,5	-2,2	21,7
Voldoende en Schoon Water	52,4		-2,4	0,1	-3,0	47,1
Waterketen	69,2		-0,7	0,1	0,8	69,3
Wegen	13,9		-5,2	0,0	0,5	9,2
Bestuur en Organisatie	22,5		0,7	0,1	-2,3	21,3
Algemene dekkingsmiddelen	-161,2		0,0	0,1	0,7	-160,4
Saldo van baten en lasten voor bestemming	19,3	1,0	-7,7	0,9	-5,5	8,2
Toevoeging aan reserves	20,4		8,5	0,0	3,4	32,3
Onttrekking aan reserves	-39,8	-1,0	-1,6	-0,9	-0,6	-44,0
Saldo van baten en lasten na bestemming	0,0	0,0	-0,7	0,0	-2,7	-3,4

*In de Burap 2020 is het besluit genomen om € 0,6 miljoen toe te voegen aan de reserve Budgetoverhevelingen en € 0,5 miljoen aan de reserve Effecten corona. Deze besluiten zijn verwerkt in bovenstaande tabel.

4.2 Reserves en Voorzieningen

Onderstaande tabel geeft de verwachte stand per 31 december 2020 weer van de reserves na verwerking van de mutaties zoals voorgesteld in hoofdstuk 3. De mutaties worden in deze paragraaf toegelicht.

Omschrijving (bedragen x € 1 mln.)	Saldo per 1-jan	Storting	Onttrekking	Resultaat bestemming	Saldo per 31-dec
Algemene reserves					
811001 Algemene reserve Waterveiligheid	0,8	0,3	-0,5	0,7	1,4
811002 Algemene reserve Water	3,4	0,2	-1,5	1,5	3,6
811003 Algemene reserve Waterketen	4,3	3,5	0,0	-2,2	5,6
811004 Algemene reserve Wegen	3,2	0,4	-2,4	-0,7	0,4
811005 Algemene reserve Algemene beleidstaken	0,1			0,1	0,3
Totaal Algemene reserves	11,8	4,4	-4,4	-0,5	11,3
Bestemmingsreserves					
813004 Bestemmingsres. gegarand. geldlening HVC	0,4	0,0	-0,4		0,0
813005 Bestemmingsreserve reorganisatie WSHD	0,9		-0,9		0,0
813006 Bestemmingsres. dijkversterkingen	2,8		-2,8		0,0
813009 Bestemmingsres. Vervangingsinvest. Wegen	0,1		-0,1		0,0
813010 Budgetoverhevelingen	0,5	0,6	-1,2	0,9	0,7
813012 Reserve Egalisatie geactiveerde lasten	8,0	0,0	-8,0	0,0	0,0
813014 Bestemmingsres. Baggeren	3,4	2,4		1,2	7,0
813015 Best.Res.Grensoverschrijdend afvalwater	0,8		-0,8	0,4	0,4
813016 Bestemmingsreserve Frictiekosten Aquon	0,9		-0,9		0,0
813017 Bestemmingsreserve Rente-egalitatie	4,7	0,0	-4,7	0,0	0,0
813019 Best.Res.Persoonsgebonden basisbudget	1,2				1,2
813020 Bestemmingsreserve onderhoud wegen	0,0		0,0		0,0
813022 Bestemmingsreserve Afwikkeling CMK	2,0			1,6	3,6
813023 Bestemmingsreserve Onderhoud CMK	4,5		-0,3	0,4	4,6
813024 Bestemmingsreserve Digitalisering	0,4	0,6	-0,5	0,7	1,2
813025 CMK Monitoring	0,7		-0,1		0,7
813026 Bestemmingsreserve Kapitaallasten Wegen	7,1	5,0	-0,4		11,6
813028 Best.Res. AC leiding Brielle-Oostvoorne	1,9		0,0		1,9

813033 Effecten Corona	0,0	0,5	0,0	0,0	0,5
Totaal Bestemmingsreserves	40,2	9,1	-21,2	5,2	33,4
Egalisatiereserves					
812001 Reserve Tariefegalisatie Watersysteemhef	7,0	14,4	-12,2		9,2
812002 Reserve Tariefegalisatie Zuiveringsheff.	4,1	3,3	-3,7		3,7
812003 Reserve Tariefegalisatie Wegenheffing	0,5	2,1	-1,9		0,7
812004 Res.Tariefegalisatie uitbreidingFormatie	1,2		-0,6		0,6
Totaal Egalisatiereserves	12,8	19,8	-18,4		14,2
Totaal reserves	64,9	33,2	-44,0	4,7	58,9

Algemene reserves

Geen toevoegingen of onttrekkingen.

Bestemmingsreserves

Geen toevoegingen of onttrekkingen.

*Egalisatie reserves*Reserve tariefegalisatie Watersysteemheffing (812001)

Er wordt € 0,6 miljoen toegevoegd aan deze reserve in verband met het overzetten van lasten uit de exploitatie naar de investeringen. De lasten dienen

te worden geactiveerd aangezien het levensduurverlengend onderhoud betreft. De werkzaamheden omvatten het vervangen van beschoeiingen, en de renovatie van gemalen.

Reserve tariefegalisatiereserve Zuiveringsheffing (812002)

Er wordt € 0,3 miljoen toegevoegd aan deze reserve in verband met het overzetten van lasten uit de exploitatie naar de investeringen. De lasten dienen te worden geactiveerd aangezien het levensduurverlengend onderhoud betreft.

Voorzieningen

Geen wijzigingen

4.3 Waterschapsbelastingen

De belastinginkomsten kennen dit jaar een aanvullende onzekere factor, namelijk de effecten van de Corona-pandemie op de economie. Bij het samenstellen van de Burap 2020 was het nog niet mogelijk een goede prognose te maken voor de belastingopbrengsten 2020. Toegezegd is dat u uitgebreider via een afzonderlijk voorstel wordt geïnformeerd (**babsvoorstel 13747**). In dit voorstel wordt uitgebreid ingegaan op de achtergrond van de prognoses voor de belastingopbrengsten. De financiële effecten van dit voorstel zijn in de 2^{de} begrotingswijziging verwerkt, zodat de VV slechts één begrotingswijziging hoeft vast te stellen.

In de begrotingswijziging zijn de best mogelijke schattingen opgenomen. De daadwerkelijke opbrengsten zullen pas zichtbaar worden bij de Jaarstukken 2020.

Samenvatting:

In de onderstaande tabel zijn de mutaties voortkomend uit **babsvoorstel 13747** samengevat:

Omschrijving (bedragen x € 1 mln.)	Watersysteemheffing	Wegenheffing	Zuiveringsheffing	Totaal	Voordeel (V) / Nadeel (N)
Opgelegde aanslagen 2020	0,1	0,3	0,0	0,4	V
Effect oude jaren	-0,8	-0,2	0,4	-0,6	N
Verminderingsen	0,2	0,0	-0,3	-0,1	N
Kwijtscheldingen	0,3	0,0	0,8	1,1	V
Oninbaar	0,4	0,1	0,3	0,8	V
Totaal	0,2	0,3	1,1	1,6	V

5. Vaststellingsbesluit

Vergaderdatum : 25 november 2020

Agendapunt :

BESLUIT VERENIGDE VERGADERING

De 2de begrotingswijziging 2020

DE VERENIGDE VERGADERING VAN WATERSCHAP HOLLANDSE DELTA,

op voordracht van dijkgraaf en heemraden van waterschap Hollandse Delta d.d. 27-10-2020;

Gehoord het advies van de Commissie Water van 09-11-2020, de Commissie Waterkering, Wegen en Vergunningverlening van 10-11-2020 en de Commissie Middelen, Bestuurlijke Zaken en Handhaving van 11-11-2020;

overwegende dat:

- De Programmabegroting 2020-2024 is vastgesteld op 11 december 2019;
- De 1^e begrotingswijziging is vastgesteld op 24 juni 2020;
- De Burap 2020 is vastgesteld op 15 oktober 2020;

gelet op:

- Artikel 77 Waterschapswet;
- Artikelen 99 tot en met 102 van de Waterschapswet;
- Artikel 10 van de Verordening Beleids- en verantwoordingsfunctie WSHD 2014;
- Programmabegroting 2020-2024;
- Samenvoeging Burap 1 en Burap 2-2020 (Babs voorstel 12294);

BESLUIT:

1. De 2^{de} begrotingswijziging 2020 vast te stellen;
2. De Programmabegroting 2020-2024 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 investeringen;
 - I.7103300129 Renovatie gemaal Nieuw Kraaijer
 - II.7103300130 Gemaal Weeskinderendijk
 - III.7304100158 IJzerchloride Strijen
 - IV.7304100159 Nabezinktank en indikker Oude Tonge
4. In te stemmen met het direct vrijgeven van de investeringen genoemd onder besluitpunt 3 (zie hierboven);
5. In te stemmen met het wijzigen van de investeringen in scope, planning en middelen conform de mutaties zoals opgenomen onder de verschillende programma's in hoofdstuk 3;
6. In te stemmen met de volgende reservemutaties;
 - I.Een bedrag van € 0,6 miljoen meer toe te voegen aan de Reserve Tariefegalisatie Watersysteemheffing.
 - II.Een bedrag van € 0,2 miljoen meer toe te voegen aan de Reserve Tariefegalisatie Zuiveringsheffing.

Ridderkerk, 25 november 2020

De verenigde vergadering voornoemd,

secretaris-directeur,

S.J. Steendijk

dijkgraaf,

J.F. Bonjer