

Onderwerp: Besluitnota 1e begrotingswijziging 2023

Datum vergadering: 5-7-2023

Registratienummer: 1949266 versie 1

Besluitnota

Onderwerp

1e Begrotingswijziging 2023.

Voorgesteld besluit

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De 1e begrotingswijziging 2023 vast te stellen, waarbij

1a. Het verschil tussen de netto kosten en belastingopbrengsten een negatief resultaat van € 1,599 miljoen oplevert, welk resultaat is opgebouwd uit de volgende elementen:

- i. Een verhoging van de rentekosten met € 525.000
- ii. Een verlaging van de afschrijvingskosten met € 672.00
- iii. Een verhoging van de overige kosten met € 1,917 miljoen
- iv. Een verhoging van de overige opbrengsten met € 48.400
- v. Een verlaging van de geactiveerde personeelskosten met € 911.500
- vi. Een verhoging van de geactiveerde rente met € 175.600
- vii. Een verhoging van de onttrekking aan de bestemmingsreserves met € 858.000

1b. Er een extra onttrekking aan de egalisereserves plaatsvindt van € 1,599 miljoen; Waarvan € 648.000,- uit de tariefegalisereserve Watersysteemheffing en € 951.000,- uit de tariefegalisereserve Zuiveringsheffing

2. Het volume van de jaarschijf investeringen en projecten 2023 naar beneden wordt bijgesteld met € 7,600 miljoen tot een bedrag van € 72,333 miljoen;
3. Ingestemd wordt met een kredietoverschrijding van het project Groot Onderhoudsplan Regionale Waterkeringen 2017-2024, met een bedrag van € 3,000 miljoen.

Inleiding

Een begrotingswijziging is het instrument van het algemeen bestuur om gedurende een jaar bijstellingen op de vastgestelde jaarbegroting door te kunnen voeren. Hiermee wordt de norm- en taakstellende functie van de begroting geborgd. Het college stelt tweemaal per jaar een bestuursrapportage (Burap) vast over de voortgang en afwijkingen van de in de begroting opgenomen uitgangspunten. De in de Burap vermelde afwijkingen en ontwikkelingen worden vervolgens vertaald in een door het algemeen bestuur vast te stellen begrotingswijziging voor zover deze voldoen aan de hiervoor geldende criteria, die zijn opgesteld in overleg met de commissie BMZ (rechtmatigheid, uitwerking besluiten van het Algemeen bestuur en transparantie).

In de voorgestelde 1e begrotingswijziging 2023 komen de bijstellingen op de exploitatie en op de investeringsbegroting aan de orde die voortvloeien uit de 1e Burap 2023 en die aan deze criteria voldoen.

Beoogd effect

De prognose van het jaarresultaat wordt verwerkt in de Ontwerp begroting 2024. De aanpassing in de begroting 2023 wordt formeel door het Algemeen bestuur geautoriseerd. Via het wijzigen van de begroting 2023 wordt een realistischer beeld gegeven van het verwachte jaarresultaat.

Argumenten

De prognose van de afwijkingen op de begroting 2023 voldoen aan de criteria die zijn opgesteld door de commissie BMZ, te weten rechtmatigheid, uitwerkingen van besluiten van het algemeen bestuur en transparantie. Het advies is om deze afwijkingen door te voeren door middel van een begrotingswijziging.

Kanttekeningen

In deze Burap-1 worden uitsluitend de hoofdlijnen van de voortgang gemeld over ontwikkelingen vanaf de vaststelling van de Begroting 2023 door het algemeen bestuur op 16 november 2022.

De Burap-1 beslaat de eerste periode van 4 maanden. Om de begrotingsrechtmatigheid te vergroten, heeft de accountant in het accountantsverslag 2022 het advies opgenomen om viermaandelijks (tertaal) te rapporteren in plaats van per kwartaal. Dit advies is opgevolgd en per 2023 als pilot ingevoerd. Voorheen werd per kwartaal gerapporteerd.

De onzekere economische omstandigheden van het afgelopen jaar zijn ook in 2023 aanwezig. De arbeidsmarkt is nog steeds overspannen, de inflatie is hoog en de prijsontwikkelingen zijn lastig te voorspellen. De effecten hiervan komen terug in de geprognoseerde cijfers

Financiën

Exploitatie

In deze tussentijdse rapportage wordt op basis van de financiële ontwikkelingen in de eerste vier maanden van 2023 een prognose gemaakt van het resultaat voor 2023 als geheel. Deze prognose laat een saldo kosten, overige opbrengsten en bestemmingsreserves zien van € 1,599 miljoen.

De netto lasten nemen toe met € 2,457 miljoen, de onttrekking aan de bestemmingsreserves neemt per saldo € 858.000 toe. We hebben geen informatie van BghU ontvangen op basis waarvan we een andere inschatting kunnen maken wat betreft de belastingopbrengsten. Na de mutatie egalisatiereserve zal het exploitatieresultaat op € 0 uitkomen.

In onderstaande tabel is een overzicht van de prognose van de kosten en opbrengsten op hoofdkostensoorten weergegeven. Daaronder volgt een toelichting op de afwijkingen, zoals vermeld in de kolom '1^e BW 2023, hetgeen het voorstel voor de 1^e begrotingswijziging is.

Tabel 1 – Specificatie financiële ontwikkelingen per hoofdkostensoorten en opbrengsten

Overzicht per kosten- en opbrengstensoort en mutaties reserves	Begroting 2023	1e BW 2023	Prognose 2023 na 1e BW	Realisatie 2023 T1
Kosten				
Rentekosten	7.420	525	7.945	2.529
Afschrijvingskosten	29.876	672-	29.204	9.568
Personeelskosten exploitatie	56.840	912	57.752	17.867
Personeelskosten investeringsprojecten (excl. overhead)	15.794	912-	14.882	4.033
Overige kosten	77.743	1.917	79.660	24.085
Bijdrage hoogwaterbeschermingsprogramma	8.400	-	8.400	-
Totaal kosten	196.074	1.770	197.844	58.082
Overige opbrengsten				
Overige opbrengsten, excl. geactiveerde lasten	18.472-	48-	18.521-	1.230-
Geactiveerde personeelslasten (incl. overhead)	18.842-	912	17.930-	4.817-
Geactiveerde rente	435-	176-	611-	161-
Totaal overige opbrengsten	37.749-	687	37.062-	6.208-
Bestemmingsreserves				
Onttrekking bestemmingsreserves	14.465-	858-	15.323-	-
Toevoeging bestemmingsreserves	8.177	-	8.177	-
Totaal mutatie bestemmingsreserves	6.287-	858-	7.145-	
Saldo kosten, overige opbrengsten en bestemmingsreserves	152.037	1.599	153.637	51.874
Belastingopbrengsten				
Verontreinigingsheffing	212-	-	212-	
Watersysteemheffing	80.087-	-	80.087-	
Zuiveringsheffing	65.441-	-	65.441-	
Totaal belastingopbrengsten	145.739-	-	145.739-	-
Mutaties reserves				
Mutatie egalisatiereserve watersysteemheffing	2.171-	648-	2.819-	
Mutatie egalisatiereserve zuiveringsheffing	4.128-	951-	5.079-	
Saldo na netto bijdrage en mutaties reserves	0-	0	0-	51.874

Bedragen zijn in duizenden euro 's

A. Rentekosten (€ 525.000 nadeel)

De rentelasten zullen € 525.000 hoger uitkomen dan begroot. Dit is voornamelijk het gevolg van de gestegen rente voor het krediet in rekening courant. De rente van het krediet volgt de renteverhogingen van de Europese Centrale Bank (ECB) welke sinds het opstellen van de begroting is toegenomen met 3%. Daarbij is gerekend met een gemiddeld saldo van € 15,000 miljoen. Daarnaast nemen we een langlopende financiering van € 10,000 miljoen 3 maanden eerder op dan begroot, omdat we eerder dan verwacht tegen onze kredietlimiet oplopen. Voornaamste oorzaak hiervoor is de hogere financieringsbehoefte bij Sterke Lekdijk projecten.

Van de totaal nadelige rentelasten wordt € 140.000 doorbelast op de rwzi Utrecht. Hiervoor is een bestemmingsreserve, waardoor deze wijziging per saldo resultaatneutraal is (zie onderdeel H).

Er is een voorstel om renterisico te verminderen (zie nadere toelichting bij 2.2 Overige ontwikkelingen).

B. Afschrijvingskosten (€ 672.000 voordeel)

De afschrijvingskosten zijn lager, omdat bepaalde projecten niet in 2022 gereed zijn gekomen. De start van de afschrijving schuift daardoor een jaar door.

Van bovenstaand bedrag heeft € 132.000 betrekking op baggeren GHJ. Hiervoor is een bestemmingsreserve, waarlangs de afschrijvingskosten lopen. De onttrekking aan deze bestemmingsreserve is met hetzelfde bedrag lager, waardoor deze wijziging per saldo resultaatneutraal is (zie onderdeel H).

C. Personeelskosten

Eind vorig jaar is het definitieve akkoord voor de cao voor Waterschappen 2023 vastgesteld. Toen was de begroting reeds vastgesteld. De uitkomsten van de cao zijn hoger dan waar rekening mee is gehouden tijdens het opstellen van de begroting 2023. Het verschil tussen de begrote loonindex van 3% en de uiteindelijke loonontwikkeling vanuit de cao (8%) van € 1,600 miljoen is significant.

Dit effect is echter vooralsnog niet terug te zien in de geprognoseerde cijfers en heeft meerdere redenen. Zo is de loonsomnorm voor alle functies begroot op einde van de loonschaal. In de bezetting zijn ook medewerkers die nog niet in het eind van de loonschaal zitten, en daardoor feitelijk een lager cao effect in euro's hebben. Ook zijn er indienst- en uitdiensttredingen gedurende het jaar, waardoor begrote functies niet het hele jaar bezet zijn. Daarnaast is er al enige tijd sprake van onderbezetting vanwege de arbeidsmarkt.

Om de gestelde doelen te bereiken, zal de werving van nieuwe medewerkers de komende periode doorgaan. Dit kan ertoe leiden dat bij de 2e bestuursrapportage toch gerapporteerd wordt dat er sprake is van een overschrijding en dat het cao effect of een deel daarvan middels de 2e begrotingswijziging aan u wordt voorgelegd.

D. Overige kosten (€ 1,917 miljoen nadeel)

- De elektriciteitskosten zijn € 1.930 miljoen hoger dan verwacht. De overschrijding zien we vooral terug bij de rioolwaterzuiveringen (rwzi's). Daar zijn de elektriciteitskosten naar verwachting € 1,650 miljoen hoger dan begroot. Dit is het gevolg van prijsverschillen ten opzichte van de begroting. Bij het opstellen van de begroting was 80% van de prijs voor de levering 'vastgeklikt' en waren bijvoorbeeld de energiebelasting en tarieven voor transport nog niet vastgesteld voor 2023. De laatste 20% van het vastklikken van de prijs voor levering van elektriciteit is hoger uitgevallen en ook de andere componenten van de elektriciteitskosten hebben tot hogere kosten geleid. De begroting wordt nu aangepast op de hogere prijzen. Eventuele hoeveelheidsverschillen worden pas in de loop van het jaar duidelijk door factoren als bijvoorbeeld droogte of juist veel regenval.
Van de hogere elektriciteitskosten bij de rwzi's is € 550.000 toe te schrijven aan de rwzi Utrecht. Het voorstel is om dit deel te dekken uit de bestemmingsreserve. Gezien dit zowel een aanpassing is aan de kostenkant als aan de opbrengstenkant (zie onderdeel H), is deze wijziging resultaatneutraal.
Naast de stijging van de elektriciteitskosten bij de rwzi's, is de verwachting dat de elektriciteitskosten m.b.t. de bediening van de kunstwerken (waterbeheer) € 250.000 hoger uit zullen vallen. Daarnaast worden bij dienstverlening € 30.000 hogere elektriciteitskosten veroorzaakt door de laadpalen voor de elektrische voertuigen.
- Voor IHOO (Informatie Huishouding Op Orde)/Watervast biedt leverancier Open Text ondersteuning bij het inrichten en implementeren van het nieuwe document managementsysteem Content Suite. Deze kosten mogen door een stelselwijziging niet meer worden geactiveerd. Het gaat om € 358.500. Nadere toelichting bij IHOO/Watervast is te vinden bij onderdeel F.
- Voor Baggeren GHJ worden € 800.000 extra kosten verwacht. Gezien in 2022 het werk tijdelijk stil heeft gelegen, vanwege een probleem met de afzet van bagger in een bepaald depot, dient er in 2023 werk te worden ingehaald. Derhalve was er in 2022 een onderschrijding en in 2023 een overschrijding; oftewel een verschuiving van de kosten in de tijd. Voor GHJ is er een bestemmingsreserve. Hierdoor wordt zowel de kostenkant als de opbrengstenkant aangepast (zie onderdeel H), zodat deze wijziging per saldo resultaatneutraal is.

- Grondstofkosten zijn naar verwachting € 670.000 lager dan begroot: € 500.000 bij de rwzi Utrecht en € 170.000 bij de overige rwzi's. Bij de begroting werd er rekening gehouden met hogere hoeveelheden en een hogere prijs, als gevolg van een prijsstijging bij contractverlenging. In werkelijkheid zijn de hoeveelheden niet of nauwelijks gestegen en valt de prijs t.o.v. de begroting 2023 lager uit.
Voor de rwzi Utrecht is er een bestemmingsreserve. Hierdoor wordt zowel de kostenkant als de opbrengstenkant aangepast (zie onderdeel H), zodat deze wijziging per saldo resultaatneutraal is.
- Stelpost voor prijsindex: € 550.000 lager.
Voor prijsontwikkelingen en significante indexering is in de begroting 2023 een bedrag van € 550.000 aan risico reservering opgenomen middels een stelpost.
Deze prijsontwikkelingen doen zich voor bij onder andere de elektriciteitskosten. Daarom wordt voorgesteld om deze stelpost volledig in te zetten om een deel van de kostenstijging hiermee op te vangen.
- Dotatie rente waarborgsom onderhoud rwzi Utrecht: € 48.400 hoger.
In 2022 is volgens contractuele afspraken een waarborgsom (€ 2,420 miljoen) van de aannemer ontvangen ter dekking van eventuele hogere onderhoudskosten aan rwzi Utrecht tijdens de contractperiode van 10 jaar. Jaarlijks wordt rente aan deze waarborgsom toegevoegd. De rentelasten zijn wel begroot, de dotatie aan de waarborgsom echter niet, omdat rubricering in de balans pas bekend werd na het opstellen van de Begroting 2023. Het betreft een administratieve correctie en is resultaatneutraal, want ook de opbrengst van de omslag van de rente naar de activa was niet begroot (zie toelichting bij onderdeel E).

E. Overige opbrengsten (excl. geactiveerde lasten) (€ 48.400 voordeel)

De opbrengst interne rente van de waarborgsom onderhoud rwzi Utrecht is niet begroot. Het betreft een administratieve correctie en is resultaatneutraal, want ook de dotatie aan de waarborgsom was niet begroot (zie toelichting bij D).

F. Geactiveerde personeelslasten (incl. overhead) (€ 911.500 nadeel)

In november 2022 werd bekend dat de kosten verband houdende met IHOO/Watervast niet mogen worden geactiveerd. Dit op basis van uitspraken van de commissie BBV (Besluit begroting en verantwoording), die stellen dat Software as a Service (SaaS) oplossingen en de implementatie daarvan in beginsel niet meer geactiveerd mogen worden. In 2022 is daarom € 998.500 op het investeringskrediet gemaakte kosten afgeboekt. Initieel was een investeringskrediet van € 2,270 miljoen toegekend (AB, december 2018).

Het resterende krediet van € 1,270 miljoen wordt door deze begrotingswijziging toegevoegd aan de exploitatie (€ 911.500 personeelskosten en € 358.500 overige kosten). Deze kosten worden nu direct ten laste van de exploitatie van het betreffende jaar gebracht, terwijl was begroot dat het project zou worden geactiveerd en afschrijving in 2024 zou starten.

Daarnaast behelst het gehele IHOO/Watervast project inmiddels meer dan het in 2018 initieel aangegeven project voor vervanging van het documentmanagementsysteem en archivering. De scope is bijvoorbeeld uitgebreid met het op orde brengen van de informatieveiligheid en ook is in aanvang onvoldoende rekening gehouden met de randvoorwaarden om de vervanging van het document management systeem (DMS) te implementeren (dit vraagt om een andere manier van werken van de gehele organisatie). Ook heeft het project de nodige aanlooptijd en opstartproblemen gekend. Inmiddels is duidelijk geworden dat het in 2018 aangevraagde krediet onvoldoende is om al deze opgaven te realiseren. Richting de 2e bestuursrapportage zal geïnventariseerd worden wat de verwachte kosten voor het gehele IHOO/Watervast traject zijn. Dan wordt daarvoor ook een concreet voorstel tot begrotingswijziging opgenomen. Dit project is noodzakelijk voor HDSR om te voldoen aan de archiefwet- en regelgeving.

G. Geactiveerde rente (€ 175.700 voordeel)

Hier is sprake van twee ontwikkelingen:

1. Doordat de rentelasten (zie onderdeel A) hoger zijn dan begroot, wordt ook het deel van de rente dat wordt omgeslagen over het onderhanden werk hoger.
2. Daarnaast is besloten dat ook over de realisatiefase van de Sterke Lekdijk projecten bouwrente wordt toegerekend vanaf 1 januari 2023. Dit omdat de bijdrage vanuit het HWBP niet altijd vooraf aan de werkzaamheden wordt ontvangen, zoals eerder het uitgangspunt was bij het besluit om geen bouwrente toe te rekenen. Nu moet HDSR over een bepaalde periode voorfinancieren en dan is het rechtmatig en transparant om rentekosten toe te rekenen volgens de reguliere interne methodiek van renteomslag (geactiveerde rente/bouwrente). Op basis van de huidige inschatting betekent dit een bouwrente van € 147.000 voor Sterke Lekdijk in 2023. Bij HWBP wordt het verzoek neergelegd dit subsidiabel te maken.

Let op: het besluit tot toerekenen van bouwrente aan de dynamische opgave moet nog formeel worden genomen in de RTP (Ronde Tafel Projecten) van 19 juni.

H. Onttrekking bestemmingsreserves (€ 858.000)

Per saldo wordt er € 190.000 meer uit de bestemmingsreserve rwzi Utrecht onttrokken dan begroot. Het betreft de volgende ontwikkelingen:

- € 550.000 hogere elektriciteitskosten (zie onderdeel D);
- € 500.000 lagere grondstofkosten ((zie onderdeel D);
- € 140.000 hogere rentekosten. Dit betreft het aandeel van de activa van rwzi Utrecht in de hogere rentekosten (zie onderdeel A).

Daarnaast wordt uit de bestemmingsreserve Baggeren GHJ per saldo € 667.000 meer onttrokken (zie onderdelen B en D).

I. Mutatie egalisatiereserve watersysteemheffing (€ 648.000)

Per saldo leiden de bij A t/m H genoemde mutaties aan de kant van de watersysteemheffing tot een hogere onttrekking van de egalisatiereserve van € 648.000.

J. Mutatie egalisatiereserve zuiveringsheffing (€ 951.000)

Per saldo leiden de bij A t/m H genoemde mutaties aan de kant van de zuiveringsheffing tot een hogere onttrekking van de egalisatiereserve van € 951.000.

In onderstaande tabel 2 wordt het effect van de begrotingswijziging op de programma's weergegeven.

Tabel 2 – Specificatie financiële afwijkingen naar programma

	1e BW Burap 1	1e BW Burap 1	A. Rente kosten	B. Afschrij- vings kosten	C. Perso- neels kosten	D. Overige kosten	E. Overige opbreng- sten	F. Geacti- veerde perso- neels- lasten	G. Geacti- veerde rente	H. Bestem- mings- reserve	I. Egalis. reserve WSH	J. Egalis. reserve ZVH
Omschrijving	bedrag	V/N	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW
Kosten												
Zuiver afvalwater, energieneutraal en circulair	1.064	N	178	143-	-	1.028	-	-	-			
Robuust en gezond watersyst. in een klimaatbestendig gebied	1.127	N	133	56-	-	1.050	-	-	-			
Waterveilige leef- en werkomgeving	202	N	202	-	-	-	-	-	-			
Bestuur, middelen en maatschappij	622-	V	13	473-	-	162-	-	-	-			
Waterbewust leven en genieten van water	-		-	-	-	-	-	-	-			
Totaal kosten	1.770	N	525	672-	-	1.917	-	-	-			
Overige opbrengsten												
Zuiver afvalwater, energieneutraal en circulair	56-	V	-	-	-	-	48-	-	7-			
Robuust en gezond watersyst. in een klimaatbestendig gebied	13-	V	-	-	-	-	0	-	13-			
Waterveilige leef- en werkomgeving	156-	V	-	-	-	-	0-	-	156-			
Bestuur, middelen en maatschappij	912	N	-	-	-	-	-	912	-			
Waterbewust leven en genieten van water	-		-	-	-	-	-	-	-			
Totaal overige opbrengsten	687	N	-	-	-	-	48-	912	176-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserves	858-									858-		
Saldo kosten, overige opbrengsten en bestemmingsreserves	1.599	N	525	672-	-	1.917	48-	912	176-	858-	-	-
Belastingopbrengsten	-											
Mutatie egalisereserves	1.599-										648-	951-
Saldo na netto bijdrage en mutaties reserves	0		525	672-	-	1.917	48-	912	176-	858-	648-	951-

Bedragen zijn in duizenden euro 's

Investerings en projecten

In de begroting is een (norm- en taakstellend) investeringsvolume van € 79,933 miljoen vastgesteld, gebaseerd op een cumulatieve investeringsprognose van € 99,916 miljoen en verlaging daarop van 20% om voor overprogrammering te corrigeren. Op basis van actuele inzichten tot en met eerste vier maanden, wordt de cumulatieve prognose verlaagd met € 27,583 miljoen (-28%), tot € 72,333 miljoen. De 80% wordt dus niet gehaald.

Het voorstel voor de 1e begrotingswijziging is om het volume van de jaarschijf investeringen en projecten 2023 van € 79,933 miljoen naar beneden bij te stellen met € 7,600 miljoen tot een bedrag van € 72,333 miljoen.

Tabel 3 – Overzicht investeringsprojecten 2023

Overzicht investeringsprojecten 2023

(bedragen x € 1.000,-)

Thema/ programma/ doelstelling/ project	Begroting 2023, initieel (=Bg)	Mutatie prognose	Prognose 2023, bijgesteld	Realisatie 2023 t/m apr. (=Re)	Realisatie 2023 in % (=Re/Bg)
Zuiveringsbeheer	11.300	-2.039	9.261	2.671	24%
Zuiver afvalwater, energieneutraal en circulair	11.300	-2.039	9.261	2.671	24%
Watersysteembeheer	26.992	-2.189	24.803	5.035	19%
Robuust en gezond watersysteem in een klimaatbestendig gebied	12.877	-2.157	10.720	2.052	16%
Waterveilige leef- en werkomgeving	14.115	-33	14.082	2.983	21%
Totaal investeringsniveau programma's	38.292	-4.228	34.064	7.705	20%
Bestuur & Organisatie	1.850	-423	1.427	119	6%
Bestuur, Middelen en Maatschappij	1.850	-423	1.427	119	6%
Totaal bedrijfsvoeringsinvesteringen	1.850	-423	1.427	119	6%
Specifieke projecten					
rwzi Utrecht	700	-600	100	18	3%
GHJ	3.657	633	4.290	2.265	62%
KWA+ fase 1	8.424	-	8.424	2.644	31%
Sterke Lekdijk	46.993	-22.964	24.029	1.535	3%
Totaal specifieke projecten	59.774	-22.932	36.842	6.462	11%
Overige projecten en overloop van vorig jaar	-	-	-	142	-
Totaal investeringen alle projecten (=A+B+C)	99.916	-27.583	72.333	14.428	14%
Vastgesteld o.b.v. 80% -->		79.933	Realisatie t.o.v. vastgesteld -->		18%

Kredietoverschrijding van het project Groot Onderhoudsplan Regionale Waterkeringen 2017-2024

Als onderdeel van het Groot Onderhoudsplan Regionale Waterkeringen wordt project Kadeverbetering Meijkade uitgevoerd. Het project wordt in de periode februari tot en met november 2023 gerealiseerd. Binnen dit project is HDSR een samenwerkingsovereenkomst aangegaan met de gemeente Woerden. De gemeente Woerden is wegbeheerder en heeft een herinrichtingsopgave voor de Meijkade. Deze opgave wordt in combinatie met de verbetering van de waterkering gerealiseerd. Dit levert efficiëntievoordelen op. Daarnaast wordt hinder voor de omgeving zo veel mogelijk beperkt.

HDSR is de uitvoerende partij voor de gecombineerde opgave. Gemeente Woerden voorziet in de benodigde financiële bijdrage voor de weginrichting. Dat betreft een bedrag van € 3,300 miljoen. Gemeente Woerden heeft de betalingsverplichting voor deze bijdrage reeds voldaan. De huidige eindprognose voor de totale uitgaven van het project betreft € 91,800 miljoen ten opzichte van een beschikbaar gesteld krediet van € 88,800 miljoen. Hiermee wordt de beschikbare kredietruimte overschreden met € 3,000 miljoen, oftewel 3,4%. Dit is het gevolg van de voorfinanciering van de gemeentelijke bijdrage aan de Meijkade.

Deze overschrijding is kleiner dan 10%, waarmee goedkeuring plaats kan vinden bij vaststelling van deze begrotingswijziging en geen separaat bestuursvoorstel benodigd is. Uit deze overschrijding volgen voor HDSR geen hogere lasten (afschrijving en rentekosten), aangezien het bedrag volledig door gemeente Woerden is vergoed.