

Bijlage 2b: Overzicht overige ontwikkelingen MJV 2025-2034

NB: in bijgevoegde presentatie zijn de bedragen omwille van het overzicht soms afgerond. Hierdoor is een 100% aansluiting met onderstaande lijst niet altijd mogelijk.

(link met) Bestuurlijk thema	Soort	Ontwikkeling	Toelichting	Incidenteel (I) / Structureel (S)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Assets op orde	Autonoom (OOO)	herstelkosten hoog water 2023	Als gevolg van de hoogwater situatie eind 2023 hebben we in 2024 te maken met herstelkosten. Dit betreft beheer (team Watersysteem) en lopende, nog niet opgeleverde, investeringsprojecten. Volgens vastgesteld activabeleid dienen alle kosten als gevolg van een calamiteit uit de exploitatie te worden betaald. Deels worden de lasten in eerste instantie opgevangen binnen de bestaande exploitatie. Het is niet ondenkbaar dat in een later stadium nog extra middelen benodigd zijn om alle herstelwerkzaamheden uit te voeren.	I	€ 500.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Assets op orde	Autonoom (OOO)	calamiteitenmagazijn	Voor crisis- en calamiteitensituaties heeft het waterschap een basisvoorraad aan bigbags/zandzakken. Bij de hoogwater situatie van 2023 is een deel van de voorraad verbruikt. Dat moet worden aangevuld tot een minimum basis.	I	€ 100.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Assets op orde	Plussen-minnen	subsidie exotenbestrijding	Voor de komende jaren worden, net zoals in 2023, subsidie vanuit de Provincie(s) verwacht voor de beheersing van exoten in het beheergebied. Dit bedrag is indicatief omdat het moment van beschikking en de daadwerkelijke ontvangst van de subsidie niet in hetzelfde jaar hoeft te vallen.	I	€ -150.000	€ -150.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Assets op orde	Plussen-minnen	beheerkosten peilbeheer	Sinds 2022 zijn jaarlijkse beheerkosten voor het peilbeheer van de Drentse kanalen goed in beeld. Gelijktijdig worden assets vernieuwd. Dat leidt tot lagere exploitatiekosten.	S	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000	€ -50.000
Assets op orde	Plussen-minnen	waterakkoord twente	Vanuit het waterakkoord Twentekanalen leveren wij water via de Stieltjeskanaalsluis aan het waterakkoord Drenthe. De gemaakte kosten berekenen wij door aan waterschap Hunze en Aa's.	I	€ -231.700	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Assets op orde	Plussen-minnen	Kernbezetting cluster Operationele Techniek (OT)	De kernbezetting voor dit cluster is benodigd om gespecificeerde taken in de Blauwdruk OT als cluster te kunnen uitvoeren. De bezetting is nodig om verder invulling te kunnen geven aan PRAUT (Procesautomatisering).	S	€ 327.000	€ 654.000	€ 654.000	€ 654.000	€ 654.000	€ 654.000
Assets op orde	Plussen-minnen	Dekking kernbezetting cluster Operationele Techniek (OT)	Dit betreft een stelpost voor de dekking van beheerkosten. Dit budget is beschikbaar gesteld in de MJV 2023. Dit budget wordt ingezet om de kernbezetting cluster operationele techniek (deels) te kunnen dekken.	S	€ -	€ -	€ -537.000	€ -537.000	€ -537.000	€ -537.000
Duurzame ontwikkeling	Plussen-minnen	Beheerkosten vergroening	Voor vergroening is ingaande 2024 jaarlijks € 234.000 begroot. Tot en met 2023 zijn terreinen opnieuw ingericht, bloemrijke stroken aangelegd en andere initiatieven genomen. Voor het beheer bij watersysteem, instandhouding en verzoeken van partners (zwaluwoever, otterpassage e.d.) lijkt een budget van € 100.000 jaarlijks toereikend. Vrijvallende middelen zijn in te zetten als dekking voor extra verwachte kosten afvoer maaial.	S	€ -134.000	€ -134.000	€ -134.000	€ -134.000	€ -134.000	€ -134.000
Klimaat-adaptatie	Plussen-minnen	Solidariteitsbijdrage muskusrattenbestrijding	De landelijke solidariteitsbijdrage voor MURA/BERA (Muskusratten/Beverratten) inkomsten zijn te hoog geraamd. Met deze mutatie wordt dit weer in lijn gebracht met de daadwerkelijke bijdrage die het waterschap ontvangt.	S	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
Krachtige organisatie	Autonoom (OOO)	Kosten Informatievoorziening inzake licentieontwikkelingen en 'SAAS' (Software as a Service)-projecten.	Reguliere vervanging/nieuwe aanbesteding van ICT-applicaties die direct in de exploitatie vallen. De verwachting is dat hier gemiddeld 200.000 per jaar voor nodig is. In latere jaren worden grotere pieken verwacht i.v.m. vervanging van grotere systemen (bijvoorbeeld financieel systeem, HR-systeem) (2030 € 2 mln, 2031, € 1 mln)	S	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
Krachtige organisatie	Autonoom (OOO)	Uitvoeren PvA BIO	Betreft extra capaciteit / ondersteuning voor opstellen en uitvoeren pva BIO (doel niveau 4 = bestuurlijke keuze)	I	€ 400.000	pm	pm	pm	€ -	€ -

Bijlage 2b: Overzicht overige ontwikkelingen MJV 2025-2034

NB: in bijgevoegde presentatie zijn de bedragen omwille van het overzicht soms afgerond. Hierdoor is een 100% aansluiting met onderstaande lijst niet altijd mogelijk.

(link met) Bestuurlijk thema	Soort	Ontwikkeling	Toelichting	Incidenteel (I) / Structureel (S)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Krachtige organisatie	Autonoom (OOO)	Juridsche kosten over brug nabij Junne	Door een voorziene stijging van juridische kosten wordt voor 2024 een extra bedrag geraamd om dit op te vangen.	I	€ 50.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Krachtige organisatie	Plussen-minnen	Allsolutions financieel bronsysteem; beheer, issues en wensen	Dit betreffen middelen om onvoorziene beheerkosten, issues op te vangen en om in te kunnen spelen op ontwikkelingen in relatie tot het financieel informatiesysteem AllSolutions. Op dit moment zijn hiervoor geen middelen begroot. ,Vooralsnog wordt dit eerst voor 3 jaar begroot, om verder doorontwikkeling van AllSolutions vorm te kunnen geven. Mogelijk betreffen het structureel benodigde middelen.	I	€ 50.000	€ 100.000	€ 100.000	€ -	€ -	€ -
Krachtige organisatie	Plussen-minnen	leasekosten vervoersbeleid	De kosten voor het leasen van auto's worden hoger. Een deel van de leaseauto's moet vervangen worden. Bij deze vervanging worden de nieuwe prijzen doorberekend. Alle verleningsopties zijn reeds benut. Op basis van het huidige vervoersbeleid is bepaald wie in welke situatie recht heeft op een leaseauto. Richting begroting wordt verkend of er nog besparingsopties zijn	S	€ 77.000	€ 330.000	€ 445.000	€ 445.000	€ 445.000	€ 445.000
Krachtige organisatie	Plussen-minnen	Thema: digitale transformatie - datagestueurd werken. Schaalbaar dataplatform.	Dit betreft een centrale voorziening die moet worden ingericht voordat de initiatieven Centrale Regie Kamer (CRK) en datagestueurd zuiveren starten. Dit vereist een infrastructuur in de cloud waar meerdere projecten gebruik van kunnen maken (schaalbaar dataplatform). Een groot deel van de vervolgcosten kunnen meelopen in de budgetten van de projecten CRK en Groeifonds. Dit basisplatform kan daaruit niet worden bekostigd.	I	€ 250.000	pm	pm	pm	pm	pm
Waterkwaliteit	Autonoom (OOO)	Kunnen (blijven) voldoen aan wettelijke opgaven voor VTH	Om te kunnen blijven voldoen aan, met name, wettelijke opgaven rondom Veiligheid, Toezicht en Handhaving (VTH), zijn extra formatieplaatsen benodigd. Vooralsnog wordt uitgegaan van een formatieuitbreiding per 1 juli 2024.	S	€ 425.000	€ 850.000	€ 850.000	€ 850.000	€ 850.000	€ 850.000
Waterkwaliteit	Autonoom (OOO)	Landelijke ontwikkeling: Een (mogelijke) verschuiving taken van ODT naar waterschappen.	Het bevoegd gezag voor indirecte lozingen verschuift mogelijk per ingang van 2026 naar waterschappen. Tussen VNG en UVW dient nog overleg plaats te vinden over de wijze van financiering. De financiële impact is nog ongewis.	S	€ -	€ -	PM	PM	PM	PM
Waterkwaliteit	Autonoom (OOO)	Kosten voor implementatie gewijzigd belastingstelsel (deel 1, incidenteel)	Implementatie van het gewijzigde belastingstelsel. Het betreft de volgende kosten: Apparatuur-, advies- en meetkosten als gevolg van herijkte tabel afvalwatercoëfficiënten (voor de komende 10 jaar). In afwachting van plan van aanpak betreft dit een voorlopige inschatting van de kosten. Daarnaast worden extra kosten verwacht voor externe partijen die onderzoek moeten uitvoeren. In de periode 2025-2027 worden relatief veel aanvragen verwacht voor het beoordelen van bedrijven. Vandaar dat in de eerste paar jaren extra middelen worden aangevraagd.	i	€ -	€ 53.900	€ 117.200	€ 117.200	€ -	€ -
Waterkwaliteit	Autonoom (OOO)	Kosten voor implementatie gewijzigd belastingstelsel (deel 2, structureel)	Zie toelichting 'kosten voor implemenatie gewijzigd belastingstelsel (deel 1, incidenteel).	s	€ -	€ 11.100	€ 11.100	€ 11.100	€ 11.100	€ 11.100
Waterkwaliteit	Autonoom (OOO)	Thema waterkwaliteit - Extra kosten monitoring grensmeetpunten / PFAS.	De verkenning verbetering meetprogramma waterkwaliteit is een opdracht in de bestuursagenda. Er wordt, naast bestuurlijke keuzeruimte, ook uitgegaan van extra (jaarlijkse) kosten van €0,5 mln voor de uitbreiding van grensmeetpunten. Landelijk wordt erop gestuurd voor het inrichten van deze grensmeetpunten	S	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000

Bijlage 2b: Overzicht overige ontwikkelingen MJV 2025-2034

NB: in bijgevoegde presentatie zijn de bedragen omwille van het overzicht soms afgerond. Hierdoor is een 100% aansluiting met onderstaande lijst niet altijd mogelijk.

(link met) Bestuurlijk thema	Soort	Ontwikkeling	Toelichting	Incidenteel (I) / Structureel (S)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Waterkwaliteit (KRW)	Autonoom (OOO)	Beheer- en onderhoudskosten KRW investeringen	Extra beheer- en onderhoudskosten als gevolg van KRW-investeringen (Europese wet- en regelgeving). Daadkerkelijke omvang is afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming over aanpak en beschikbare onderbouwing van de beheer- en onderhoudskosten. Qua beheerkosten valt bijvoorbeeld te denken aan energie en chemicaliën. Het budget loopt uiteindelijk op tot €5,2 miljoen. Deze raming is gebaseerd op de 'assetmanagementbenadering' waarbij in totaal €175 miljoen wordt geïnvesteerd in de waterketen om invulling te geven aan de KRW	S	€ -	€ 254.000	€ 1.117.000	€ 2.399.000	€ 3.583.000	€ 4.645.000
Autonoom	Autonoom (OOO)	Solidariteitsbijdrage HoogWaterBeschermsProgramma (HWBP) Aanvullend op indexatie	De HWBP bijdrage is een jaarlijks wettelijk vastgestelde solidariteitsbijdrage. Bedragen die in de begroting van Vechtstromen worden opgenomen, baseren we op ramingen van de Unie van Waterschappen. In aanloop naar de MJV/begroting 2025 komen ook de jaarschijven 2028 en 2029 in beeld, waardoor deze ook worden aangesloten op de ramingen van de unie.	S	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 115.000	€ 215.000
Autonoom	Autonoom (OOO)	Kosten ontwikkeling hWh. (bijdrage aan het Waterschaps Huis).	Vastgestelde besluitvorming. Overgrote deel van de aanvullende bijdrage betreft extra bijdrage voor de projectenportefeuille van het Waterschapshuis. Deze (ICT-)projecten zijn nodig om uit te voeren en worden door hWh gedaan, in plaats van door het waterschap zelf. De gedachte hierachter is dat de projecten goedkoper uitgevoerd kunnen worden dan zelfstandig per waterschap uit te voeren.	S	€ -	€ 700.000	€ 700.000	€ 700.000	€ 700.000	€ 700.000
Autonoom	Autonoom (OOO)	Kosten Informatievoorziening inzake licentieontwikkelingen en 'SAAS' (Software as a Service)-projecten.	Kosten van licenties stijgen vaak harder dan de gehanteerde inflatie parameters. Daarnaast zorgt "verSAASing" van systemen vaak voor hogere kosten.	S	€ -	PM	PM	PM	PM	PM
Autonoom	Autonoom (OOO)	Vervanging back-up voorziening (ten laste van jaarresultaat indien cloud)	Er loopt een traject voor vervangen van de backup-voorziening. Daar staat nu € 800.000 voor in de investeringsbegroting. Eén van de opties is dat dit 'in de cloud', wordt afgenomen. Indien dit het geval is zal het project in één keer in de exploitatie opgenomen moeten worden. Dit wordt duidelijk uit het voortraject.	I	PM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Autonoom	Autonoom (OOO)	Voorziening Bestuurders wachtgeld	Verlaging toevoeging voorziening bestuur o.b.v. concrete (en vastgelegde) berekeningen.	I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -200.000	€ -200.000
Autonoom	Autonoom (OOO)	Budget voor vervallen van BTW-koepelvrijstelling hoeft niet aangewend te worden	Budget voor eventueel vervallen van BTW-koepelvrijstelling hoeft structureel niet aangewend te worden. Dit als gevolg van een voor het waterschap gunstige uitspraak van de Belastingdienst op bezwaarschriften van SNB.	S	€ -334.500	€ -334.500	€ -334.500	€ -334.500	€ -334.500	€ -334.500
Autonoom	Autonoom (OOO)	Implementatie archiefwet	De nieuwe archiefwet leidt tot aanvullende eisen, zoals het aanstellen van een archiefinspecteur. Op dit moment wordt een implementatieplan opgesteld. De financiële consequenties daarvan worden geconcretiseerd en meegenomen in de uitwerking van de begroting 2025.	S	PM	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Autonoom	Autonoom (OOO)	Voordeel (concept) begroting GBLT	Op basis van de (concept) begrotingswijziging 2024 en meerjarenraming 2025-2029 van GBLT ontstaat een voordeel ten opzichte van onze eigen ramingen	S	€ -138.000	€ -93.000	€ -91.000	€ -68.000	€ -68.000	€ -68.000

Bijlage 2b: Overzicht overige ontwikkelingen MJV 2025-2034

NB: in bijgevoegde presentatie zijn de bedragen omwille van het overzicht soms afgerond. Hierdoor is een 100% aansluiting met onderstaande lijst niet altijd mogelijk.

(link met) Bestuurlijk thema	Soort	Ontwikkeling	Toelichting	Incidenteel (I) / Structureel (S)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Autonoom	Autonoom (OOO)	Solidariteitsbijdrage HoogWaterBeschermingsPro gramma (HWBP) extra intensivering 30-34	Op basis van informatie van de Unie van Waterschappen lijkt een extra toename te worden voorzien voor de jaarlijkse solidariteitsbijdrage vanaf 2030. Besluitvorming hieromtrent heeft nog niet plaatsgevonden.	S	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Autonoom	Plussen-minnen	Landelijke functieherwaardering functies VTH.	Naar verwachting volgt binnenkort een (landelijke) herwaarding van een aantal functies bij VTH. In principe worden deze herwaarderingen gevolgd door het waterschap. De financiële impact hiervan per 2025 of 2026 is nog ongewis.	S	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Autonoom	Plussen-minnen	Lagere beheerkosten team Projecten	Team Projecten heeft lagere beheerlasten dan eerder geraamd. Dit kan naar beneden worden bijgesteld.	S	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000	€ -25.000
Autonoom	Plussen-minnen	Areaaluitbreiding Watersysteem	Voor reguliere uitbreidingen van het areaal binnen het watersysteem wordt jaarlijks een budget gereserveerd om dit op te kunnen vangen. Nu de nieuwe jaarschijven 2028 en 2029 in de meerjarenbegroting in beeld komen, worden deze opnieuw opgevoerd.	S	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 114.000	€ 230.000
Autonoom	Plussen-minnen	Verkiezingen	Omdat in 2028/2029 geen verkiezingen plaatsvinden, kunnen deze budgetten vrijvallen.	I	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -204.000	€ -204.000
Autonoom	Plussen-minnen	Peilbeheer Drentse kanalen bijdrage derden	Betreft Waterakkoord Drenthe. Waterschap Vechstromen ontvangt een structurele bijdrage voor onderhoud vanuit waterschap Hunze & Aa's voor het peilbeheer Drentse Kanalen.	S	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000	€ -90.000
Belastinggrondsla gen	Belastinggrondslagen	Belastingen	De nieuwe ramingen voor de belastinggrondslagen zijn ontvangen voor het jaar 2024 en verder. Voor 2024 worden daadwerkelijk meer belastingopbrengsten verwacht. Voor 2025 en verder nemen de belastinggrondslagen toe. Met andere woorden; de kosten worden over meer eenheden 'uitgesmeerd'. Hierdoor haalt het waterschap als gevolg van de ontwikkeling van de grondslagen niet meer belastingen op, maar hoeven de tarieven minder hard te stijgen per categorie. Hierdoor daalt de gemiddelde ontwikkeling van de lastendruk. Uiteindelijk heeft het een gunstig effect op de gemiddelde lastendruk (-/- 0,2%), welke hier in een bedrag wordt weergegeven,	S	€ -908.000	€ -335.000	€ -335.000	€ -335.000	€ -335.000	€ -335.000
Autonoom	Autonoom (OOO)	Doorvertaling nieuwe CAO	De CAO afspraken (lopende CAO 2024) zijn bindend voor de waterschappen. Aan de keuzes en afspraken die gemaakt zijn kunnen financiële consequenties verbonden zijn. Voor loonstijgingen wordt rekening gehouden binnen de kaders. Voor het overige beleid zijn werkgroepen opgesteld om impact te bepalen, Dit kan dus leiden tot extra kosten. Het gaat in ieder geval om de volgende onderwerpen: - Wachtdienst - RVU - PBB (tot 35) - Ontziemaatregel - Werken bij bijzondere eisen - Loonstijging In de begroting 2024 is rekening gehouden met een stijging van de personeelskosten als gevolg van de CAO 2024. Er bestaan nog een aantal onzekerheden voor wat betreft de financiële uitwerking van de CAO afspraken. Hier lopen nog diverse onderzoeken voor. De zaken die nog om nadere uitwerking vragen, zouden nog kunnen leiden tot een extra budgetaanvraag. Voorstel is om dit als risico te benoemen, maar nu niet financieel te vertalen.	S	PM	PM	PM	PM	PM	PM

Bijlage 2b: Overzicht overige ontwikkelingen MJV 2025-2034

NB: in bijgevoegde presentatie zijn de bedragen omwille van het overzicht soms afgerond. Hierdoor is een 100% aansluiting met onderstaande lijst niet altijd mogelijk.

(link met) Bestuurlijk thema	Soort	Ontwikkeling	Toelichting	Incidenteel (I) / Structureel (S)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Parameter	Parameter	CAO 2025	De inschatting van het CPB voor de 'loonvoet sector overheid' is lager dan eerdere prognoses. Hierdoor ontstaat in de meerjarenraming een voordeel.	S	€ -	€ -700.000	€ -1.300.000	€ -1.000.000	€ -1.000.000	€ -1.000.000
Parameter	Parameter	Rente	De rente is gedaald ten opzichte van de meerjarenraming van het waterschap. Hierdoor ontstaat een voordeel op basis van de huidige financieringsbehoefte.	S	€ -	€ -1.000.000	€ -1.500.000	€ -2.000.000	€ -2.000.000	€ -2.000.000
Parameter	Parameter	Inflatie	De inflatieparameter is iets gestegen, op basis van prognoses van het CPB. Hierdoor ontstaat een nadeel.	S	€ -	€ 300.000	€ 400.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000
Kapitaallasten	Kapitaallasten	Kapitaallasten	Op basis van de concrete berekening van de kapitaallasten ontstaat een nadeel in 2024. Dit komt enerzijds doordat meer is geactiveerd dan geraamd (€500.000) en anderzijds doordat een voordeel ontstaat op de rentelasten (€300.000). Het betreft per saldo een incidenteel nadeel. Het is incidenteel omdat in de meerjarenraming al rekening is gehouden met het activeren van de investeringen.	I	€ 172.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Totaal	€ 1.069.800	€ 1.121.500	€ 777.800	€ 1.882.800	€ 2.774.600	€ 4.052.600
Waarvan incidenteel	€ 1.140.300	€ 3.900	€ 217.200	€ 117.200	€ -404.000	€ -404.000
Waarvan structureel	€ -70.500	€ 1.117.600	€ 560.600	€ 1.765.600	€ 3.178.600	€ 4.456.600