

Inleiding



Inleiding

Voor u ligt de tweede voortgangsrapportage over het verslaggevingsjaar 2025. Conform de planning en control (P&C) cyclus wordt tweemaal een voortgangsrapportage opgesteld, waarmee het dagelijks bestuur verantwoording aflegt aan het algemeen bestuur over de voortgang van de uitvoering van de begroting 2025.

In deze voortgangsrapportage zijn de meest actuele gegevens meegenomen in de prognose van de baten en lasten. De voortgangsrapportage bevat een financiële samenvatting en per opgave een toelichting op de voortgang van de maatregelen.

De structurele effecten van de financiële afwijkingen zijn ook vertaald in de begroting 2026. Als onderdeel van de P&C-cyclus sturen we door middel van deze rapportage bij voor de volgende jaren. De incidentele resultaten van 2025 blijven we monitoren en volgen we nauwlettend. De aanpassingen van de verzamelkredieten is gemandateerd aan het dagelijks bestuur. Voor de volledigheid wordt ter kennisgeving aan het algemeen bestuur in deze rapportage ook de voortgang op de investeringen weergegeven welke van invloed zijn op de verzamelkredieten.

Met ingang van 2025 is het nieuwe Waterschapsbesluit van toepassing op de waterschappen. Als gevolg van dit besluit, presenteren wij onze cijfers op een andere wijze dan in de jaren daarvoor. Belangrijkste wijziging hierin is dat de baten en lasten apart worden weergegeven en ook apart worden geautoriseerd door het algemeen bestuur. Indien zich in het begrotingsjaar mutaties voordoen op baten en/of lasten, zal het algemeen bestuur hier een akkoord op moeten geven. De voortgangsrapportage is hiervoor het instrument.

In de voortgangsrapportage(s) zijn ook de zogenaamde "budget neutrale wijzigingen". Dit zijn verschuivingen van budgetten binnen het mandaat van de organisatie, welke effect hebben op de hoogte van de budgetten per opgave. Conform artikel 9 van onze financiële verordening mag het dagelijks bestuur budgetten verschuiven over de opgaven heen, met een maximum van € 1.000.000. Zij moet deze verschuivingen achteraf melden aan het algemeen bestuur. De wijzigingen die vallen onder dit artikel, zijn opgenomen in de betreffende kolom "budget neutrale wijzigingen".

