Samenvatting



Staat van baten en lasten

Excel-tabel

bedragen x € 1.000

	Oorspronkelijke begroting 2026	Vastgestelde begroting na VR1	Budget neutrale wijzigingen VR2 2026	Voorstel budgetwijziging VR2 2026	Nieuwe actuele begroting 2026
Baten					
Programma Bestuur en Organisatie	2.590	2.289	565	130	2.984
Programma Waterveiligheid	1.717	1.717	-2	130	1.845
Programma Watersysteem	2.704	2.804	-480	550	2.873
Programma Waterketen	1.000	1.812	-74	-20	1.718
Overzicht Dekkingsmiddelen					
Belastingopbrengsten	225.098	225.098	-3	721	225.816
Dividenden	2.900	3.048	-0	-0	3.048
Overige algemene opbrengsten	1.918	1.943	10	25	1.978
Saldo van de financieringsfunctie	242	242	-0	-0	242
Totaal Baten	**238.168**	**238.953**	**15**	**1.536**	**240.504**
Lasten					
Programma Bestuur en Organisatie	-55.844	-56.754	-623	904	-56.473
Programma Waterveiligheid	-36.555	-36.047	650	1.135	-34.262
Programma Watersysteem	-87.966	-84.310	-26	1.703	-82.633
Programma Waterketen	-57.327	-58.566	-15	69	-58.512
Overzicht Dekkingsmiddelen					
Belastingopbrengsten	-5.753	-5.748	-0	-0	-5.748
Saldo van de financieringsfunctie	-242	-242	-0	-0	-242
Onvoorzien					
Onvoorzien	-150	-150	-0	-0	-150
Totaal Lasten	**-243.837**	**-241.816**	**-15**	**3.811**	**-238.020**
Reserves					
Reserves	5.669	5.869	-0	-900	4.969
Totaal Reserves	**5.669**	**5.869**	**-0**	**-900**	**4.969**
Begroot resultaat	**0**	**3.006**	**-0**	**4.447**	**7.453**

Omschrijving (toelichting)

Voorstel begrotingswijzigingen

In deze 2e voortgangsrapportage stellen we een positieve bijstelling van de begroting voor van € 4,4 miljoen. De belangrijkste verschillen bestaan uit:

- De volatiele energiemarkt, een dynamisch energiecontract en weersafhankelijkheid van een substantieel deel van ons verbruik, maakt nauwkeurig ramen complex. Door het droge voorjaar is een lager verbruik ontstaan en als gevolg van een neerwaartse bijstelling van de opslag op de elektriciteitsprijs wordt hier een incidenteel voordeel verwacht van € 0,9 miljoen.
- Op basis van de tussentijdse rapportage van het Noordelijk Belastingkantoor (NBK) t/m het 2e halfjaar wordt een meeropbrengst van per saldo € 0,7 miljoen verwacht. Dit komt met name door een hogere WOZ-waarde voor de woningen.

- Een onderschrijding van € 1 miljoen op de budgetten binnen het herstelprogramma regionale waterkeringen. Van de totale 1.300 kilometer aan regionale keringen wordt de geplande doelstelling om in 2026 in totaal 30 kilometer waterkering te herstellen niet volledig gerealiseerd. De voorbereiding van deze projecten kost met name door wet- en regelgeving, vergunningverlening en uitgebreide (voor)onderzoeken aanzienlijk meer tijd, waardoor de uitvoering ervan naar 2027 doorschuift. Dit geldt in bepaalde mate ook voor revisie- en onderhoudswerkzaamheden aan gemalen, stuwen en inlaten. Door langere planvorming en -voorbereiding en capaciteitsgebrek wordt dit jaar voor € 1,3 miljoen minder uitgevoerd.
- De geraamde onttrekking uit de reserves voor het aanvalsplan exoten van € 900.000 is in 2026 niet nodig. Door extra inzet op preventie voorgaande jaren, een strengere winter met een trage start van het groeiseizoen tot gevolg en de droge zomer zijn minder exoten tot ontwikkeling gekomen dan verwacht.

Verderop in de rapportage wordt per programma nog een nadere toelichting gegeven op de afwijkingen van de baten en lasten.

Budgetneutrale wijziging
Mede als gevolg van de organisatie ontwikkeling zijn budgetten overgeheveld zodat deze beter aansluiten waar de uitvoering ook plaatsvindt.

Belastingopbrengsten

Omschrijving (toelichting)

Eind juli hebben we de rapportage tot en met het 2e kwartaal over 2026 van het NBK ontvangen. Waar we eerder bij de 1e voortgangsrapportage 2026 nog uitgingen van geen afwijkingen, is de verwachting nu dat op enkele onderdelen een kleine afwijking wordt verwacht. Op de totale belastingopbrengsten van € 229,3 miljoen verwachten we een meeropbrengst van per saldo € 0,7 miljoen (0,3%).
Binnen de taak *Watersysteembeheer* wordt in de categorie 'gebouwd' rekening gehouden met een hogere opbrengst van € 1,4 miljoen ten opzichte van het begroting. Bij de berekening van de tarieven hebben we rekening gehouden met een stijging van de WOZ-waarde voor de woningen van 10% (conform de laatste gegevens van de waarderingskamer). In de prognose is nu uitgegaan van een gemiddelde stijging van de WOZ-waarde met 11,8% voor de woningen.
De opbrengst binnen de taak *Zuiveringsheffing* in de categorie 'woningen' valt bijna € 200.000 lager uit. Het aantal (nieuwe) woonruimten is lager dan verwacht, terwijl ook het gemiddeld aantal eenheden per woonruimte daalt door een stijging van het aantal éénpersoonshuishoudens.
Rekening houdend met mogelijk hogere kwijtschelding is per saldo een bijstelling van de begroting nodig van € 717.000 (positief).

Verstrekkingen 2026

Omschrijving (toelichting)

Bij het vaststellen van de begroting 2026 heeft het algemeen bestuur de investeringsplanning 2026 vastgesteld. Zij heeft daarmee het dagelijks bestuur gemandateerd om die projecten tegen de vastgestelde kredieten uit te voeren. Afgesproken is dat het dagelijks bestuur deze kredieten met een separaat besluit kan verstrekken aan de organisatie. Pas dan kan het project daadwerkelijk worden gestart.
In de onderstaande tabel zijn in de kolom actuele begroting 2026, de verstrekte investeringskredieten 2026 weergegeven welke aansluiten bij de 1e voortgangsrapportage 2026 en aangevuld met (restant) kredieten uit voorgaande jaren. Daarmee wordt een actueel (totaal) verzamelkrediet getoond. Deze investeringen zullen in de toekomst tot kapitaallasten (afschrijving en rente) gaan leiden in de exploitatie. De 2e prognose 2026 geeft de actualisatie van de verwachte verstrekkingen weer. Mutaties op de verstrekte kredieten worden verrekend met de beschikbaar gestelde verzamelkredieten. De verschillen tussen de begroting en prognose worden toegelicht bij de desbetreffende programma's. Het verschil tussen bruto en netto kan verklaard worden door bijdragen van derden die wij ontvangen voor de projecten die wij uitvoeren, zoals subsidies, bijdragen van derden en/of cofinanciering.

Excel-tabel

(bedragen x € 1.000)

Project	Actuele begroting 2026		2e Prognose 2026		Verschil	
	Bruto (A)	Netto (B)	Bruto (C)	Netto (D)	Bruto (C-A)	Netto (D-B)
Bestuur en organisatie	7.214	7.214	6.969	6.969	-245	-245
Waterveiligheid	205.766	35.666	18.750	15.150	-187.016	-20.516
Watersysteem	28.105	27.705	31.230	21.693	3.125	-6.012
Waterketen	33.215	33.215	35.215	35.215	2.000	2.000
Eindtotaal	**274.300**	**103.800**	**92.164**	**79.027**	**-182.136**	**-24.773**

A = vrijgegeven via verzamelbesluit bij begroting 2026

B = separaat voorstel richting dagelijks en algemeen bestuur