Samenvatting



Actuele ontwikkelingen

In het volgende overzicht zijn de mutaties per programma opgenomen.

Staat van baten en lasten

Excel-tabel

bedragen x € 1.000

	Oorspronkelijke begroting 2026	Technische wijzigingen 2026	Actuele begroting 2026	Voorstel budgetwijziging	Nieuwe actuele begroting 2026
Baten					
Programma Bestuur en Organisatie	2.590	-301	2.289	-0	2.289
Programma Waterveiligheid	1.717	-0	1.717	-0	1.717
Programma Watersysteem	2.704	-0	2.704	100	2.804
Programma Waterketen	1.000	-236	763	1.049	1.812
Overzicht Dekkingsmiddelen					
Belastingopbrengsten	225.098	-0	225.098	-0	225.098
Dividenden	2.900	-0	2.900	148	3.048
Overige algemene opbrengsten	1.918	-0	1.918	25	1.943
Saldo van de financieringsfunctie	242	-0	242	-0	242
Totaal Baten	**238.168**	**-537**	**237.631**	**1.322**	**238.953**
Lasten					
Programma Bestuur en Organisatie	-55.844	-795	-56.639	-115	-56.754
Programma Waterveiligheid	-36.555	105	-36.450	403	-36.047
Programma Watersysteem	-87.966	1.013	-86.953	2.643	-84.310
Programma Waterketen	-57.327	209	-57.118	-1.447	-58.566
Overzicht Dekkingsmiddelen		-0			
Belastingopbrengsten	-5.753	4	-5.748	-0	-5.748
Saldo van de financieringsfunctie	-242	-0	-242	-0	-242
Onvoorzien		-0			
Onvoorzien	-150	-0	-150	-0	-150
Totaal Lasten	**-243.837**	**537**	**-243.300**	**1.484**	**-241.816**
Reserves					
Reserves	5.669		5.669	200	5.869
Totaal Reserves	**5.669**	**-0**	**5.669**	**200**	**5.869**
Begroot resultaat	**0**	**-0**	**0**	**3.006**	**3.006**

Omschrijving (toelichting)

Voorstel begrotingswijzigingen

Zoals bij de behandeling van de jaarstukken 2025 is toegezegd, zijn de structurele effecten uit de jaarrekening 2025 vertaald in deze voortgangsrapportage en stellen we een aantal begrotingswijzigingen voor met een positieve bijstelling van de begroting van € 3 miljoen.

De belangrijkste verschillen bestaan uit:

- Scherper begroten van de energielasten:
  De volatiele energiemarkt, een dynamisch energiecontract?en?weersafhankelijkheid van een substantieel deel van ons verbruik, maakt nauwkeurig ramen complex.?We?werken aan een verbeterde methodiek, gericht op nauwkeuriger kwantificeren van onze energiebehoefte, consistenter rapporteren van risico's en afwijkingen, en het tijdig inzichtelijk maken van effecten van duurzame investeringen. Daarbij splitsen wij de kosten uit naar verbruikstype (rwzi's, gemalen, kantoren) en kostencomponent (levering, netwerk, belastingen). Dit stelt ons meer in staat om gerichte keuzes te maken ten aanzien van beïnvloeding van het energiegebruik.?Dit leidt tot een?aanscherping van de energielasten, enerzijds vallen de lasten € 0,6 miljoen lager uit en anderzijds zijn de baten uit energieopwekking en door bijdragen van derden € 0,5 miljoen hoger.?
- Lagere uitgaven van de kapitaallasten:
  Vertraging in de realisatie zorgt voor lagere rente en afschrijvingen van € 1,3 miljoen.
- Gedragscode soortenbescherming:
  De beschikbaar gestelde middelen zijn niet voor de totale omvang nodig gebleken. De werkelijke kostenstijging blijkt veel beperkter doordat op het laatste moment aanpassingen en een praktische interpretatie van de gedragscode in meer gevallen kon worden volstaan met bestaande, efficiëntere onderhoudsmethoden zoals klepelen. Ook blijkt in de praktijk dat we al meer in lijn met de gedragscode maaien. Hierdoor vallen de extra kosten voor de implementatie van de gedragscode substantieel lager uit dan eerder berekend. Dit geeft een besparing van € 585.000 op deze budgetten.

Daarnaast zijn er nog diverse voor- en nadelen op verschillende beleidsterreinen. Zo zijn voor onder andere diensten voor derden en uit dividend hogere baten ontvangen. Daarnaast zijn de kosten met ingaande van 2026 voor grensoverschrijdend afvalwater gestegen. Per saldo leidt dit tot een aanpassing van baten en lasten van € 21.000.

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

Budgetneutrale wijziging
De budgetten voor het Persoonsgebonden Basis Budget zijn gecentraliseerd bij het programma Bestuur en Organisatie. Als gevolg hiervan is er sprake van een budgetverschuiving tussen de programma's. Daarnaast zijn er nog enkele verschuivingen in budgetten waaronder klimaatadaptieve middelen, die beter aansluiten waar de uitvoering ook plaatsvindt.

Belastingopbrengsten

Omschrijving (toelichting)

Op basis van de rapportage over het 1e kwartaal van het noordelijk belastingkantoor zijn de verwachte belastingopbrengsten 2026 in lijn met de begroting.

Investeringen 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 oorspronkelijke begroting 2026, de te verstrekken investeringskredieten 2026 weergegeven. Het gaat hier om kredieten van investeringsprojecten die in 2026 starten. Deze investeringen zullen in de toekomst tot kapitaallasten (afschrijving en rente) gaan leiden in de exploitatie. De 1e prognose 2026 geeft 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	Oorspronkelijke begroting 2026		1e Prognose 2026		Verschil	
	Bruto (A)	Netto (B)	Bruto (C)	Netto (D)	Bruto (C-A)	Netto (D-B)
Bestuur en organisatie	7.897	7.897	6.647	6.647	-1.250	-1.250
Waterveiligheid	206.887	34.987	203.600	33.500	-3.287	-1.487
Watersysteem	24.490	24.490	20.830	17.080	-3.660	-7.410
Waterketen	33.400	33.400	32.780	32.780	-620	-620
Eindtotaal	**272.673**	**100.773**	**263.857**	**90.007**	**-8.817**	**-10.767**

A = vrijgegeven via verzamelbesluit bij begroting 2026

B = separaat voorstel richting dagelijks en algemeen bestuur