

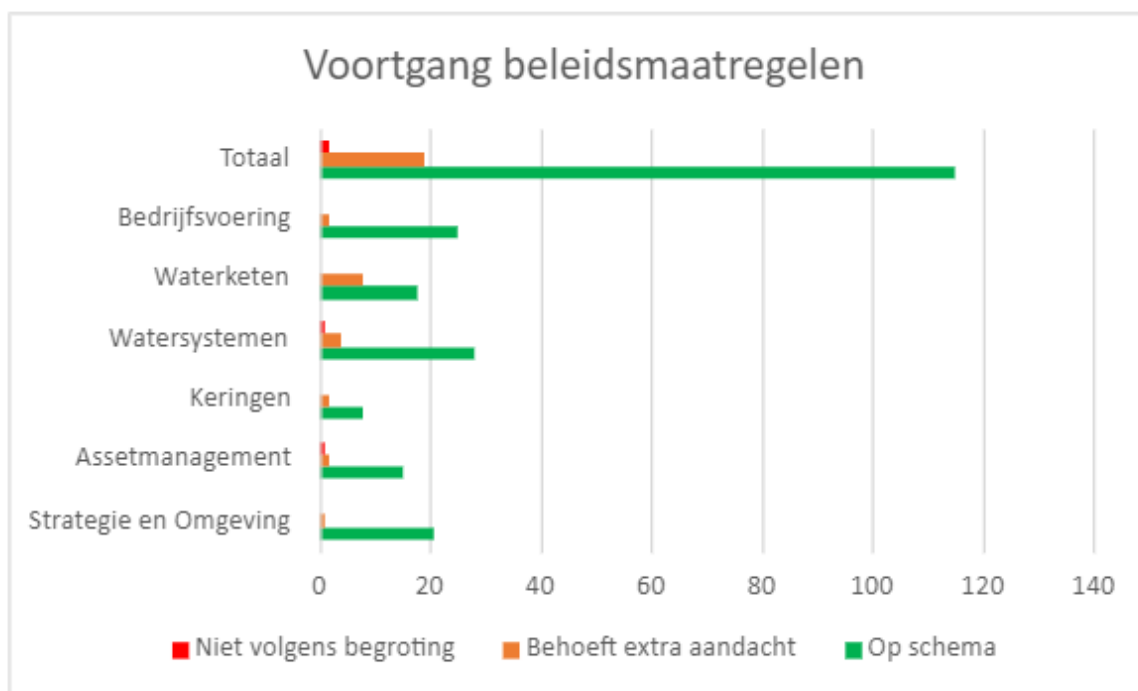
Samenvatting



Dit hoofdstuk geeft inzicht in het totaal beeld van de voortgang op basis van de gegevens tot en met maart 2023.

We beginnen om inzicht te geven in de voortgang van onze beleidsmaatregelen zoals deze in de begroting 2023 zijn opgenomen. Daarna geven we de laatste stand van zaken voor wat betreft de begroting weer. Een nadere uitwerking van de beleidsmaatregelen en de stand van zaken van de begroting vindt u verderop per opgave nader toegelicht.

Beleidsmaatregelen



Deze tabel geeft een indruk van de voortgang van de beleidsmaatregelen. Over het eerste kwartaal 2023 liggen 115 van de 146 beleidsmaatregelen (79%) op schema. De afwijkingen worden in het vervolg van deze rapportage per opgave toegelicht. Omdat de voortgangsrapportage een afwijkingen rapportage is, wordt daar waar een beleidsmaatregel op "groen" staat, deze niet verder toegelicht.

Financiën

In onderstaande tabel is de 'Oorspronkelijke begroting 2023' de begroting zoals deze in december 2022 door het algemeen bestuur is vastgesteld.

In de kolom 'Wijziging begroting 2023' wordt de voorgestelde wijziging van de begroting weergegeven. Daar waar de begroting op dit moment niet toereikend is om de uit te voeren werkzaamheden te kunnen bekostigen, vragen wij via de voortgangsrapportage extra middelen aan. Hieronder en verderop per opgave worden de wijzigingen op de begroting nader toegelicht.

De laatste kolom laat de nieuwe of ook wel gewijzigde begroting zien.

Een aantal begrotingswijzigingen hangt samen met bij de jaarrekening 2022 ingestelde bestemmingsreserves. Het gaat dan om werkzaamheden die in 2022 gepland waren, maar door omstandigheden in 2023 worden uitgevoerd en waarmee in de begroting 2023 geen rekening was gehouden. Deze extra werkzaamheden leiden tot een begrotingswijziging in 2023, maar deze kan gedekt worden uit de extra onttrekking uit de bestemmingsreserves.

bedragen x € 1.000

| Resultaat totaal | Oorspronkelijke begroting 2023 | Wijziging begroting 2023 | Nieuwe begroting 2023 |
|----------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Netto belastingopbrengsten | 164.285 | 3.843 | 168.128 |
| Netto lasten | 175.756 | 5.451 | 181.207 |
| Jaarresultaat voor onttrekking | -11.471 | -1.608 | -13.079 |
| Onttrekking bestemmingsreserves | 500 | 2.641 | 3.141 |
| Onttrekking algemene reserve | 10.971 | -1.033 | 9.938 |
| Te bestemmen resultaat | - | - | - |
| Voorstel dotatie bestemmingsreserves | - | - | - |
| Ten gunste/laste van algemene reserve | - | - | - |

Per opgave zien de netto lasten er als volgt uit:

bedragen x € 1.000

| Opgave | Oorspronkelijke begroting 2023 | Wijziging begroting 2023 | Nieuwe begroting 2023 |
|----------------------|--------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Assetmanagement | 2.931 | 0 | 2.931 |
| Bedrijfsvoering | 12.580 | 1.152 | 13.732 |
| Keringen | 28.730 | 542 | 29.272 |
| Strategie & omgeving | 10.502 | 160 | 10.662 |
| Waterketen | 45.759 | 239 | 45.998 |
| Watersystemen | 75.255 | 3.358 | 78.613 |
| Eindtotaal | 175.756 | 5.451 | 181.207 |

Toelichting op Wijziging begroting 2023.

Netto belastingopbrengsten

De verwachte belastingopbrengsten op basis van de laatste rapportage van het Noordelijk Belastingkantoor (NBK), zijn € 3,84 miljoen hoger dan begroot. Een nadere toelichting op deze stijging treft u aan onder het hoofdstuk Belastingopbrengsten. We hadden al een stelpost "risicovol opbrengsten begroten" opgenomen van € 1,0 miljoen, door de begrote lasten met dit bedrag te verlagen.

Netto lasten

De nettolasten vallen in totaal € 5,45 miljoen hoger uit dan de oorspronkelijke begroting. Hiervan wordt € 2,6 miljoen gedekt uit de bestemmingsreserves. Voor in totaal € 2,8 miljoen wordt een uitzetting van de begroting voorgesteld:

- + € 1,0 miljoen vanwege vrijval van de hierboven genoemde post "risicovol opbrengsten begroten".
- + € 1,0 miljoen voor Bijdrage funderingsschade (conform besluit AB december 2022)
- + € 0,69 miljoen ten behoeve van watersystemen (bijdrage openbare lichamen en hogere brandstofkosten)
- + € 0,67 miljoen ten behoeve van keringen (minder activeerbare uren en hogere personeelskosten)
- - € 0,45 miljoen ten behoeve van bedrijfsvoering (meevallers bij o.a. dividend NWB en bouwrente)
- - € 0,10 miljoen ten behoeve van waterketen (meevallers bij afvalwaterbehandeling derden, afzet slibrestproducten, vertraging investeringen. Daarentegen wel hogere energiekosten)

Bestemmingsreserves

Bij de jaarstukken 2022 zijn een aantal bestemmingsreserves ingesteld met einddatum 31-12-2023. In deze voortgangsrapportage gaan we er van uit dat al deze bestemmingsreserves of worden ingezet in 2023 of vrijvallen per 31-12-2023.

Algemene reserve

Bij het vaststellen van de begroting 2023 is door het algemeen bestuur een amendement aangenomen om de tarieven aan te passen ten laste van de reserves. Op basis van de meest recente inzichten, kan de onttrekking aan de algemene reserve naar beneden worden bijgesteld van € 10,97 miljoen naar € 9,94 miljoen.

Investerings/verstrekkingen

Bij het vaststellen van de begroting 2023 heeft het algemeen bestuur de investeringsplanning 2023 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 moet verstrekken aan de organisatie. Pas dan kan het project daadwerkelijk worden gestart.

In de onderstaande tabel worden in de kolom Oorspronkelijke begroting 2023, de te verstrekken investeringskredieten 2023 weergegeven. Het gaat hier om kredieten van investeringsprojecten die in 2023 starten. Deze investeringen zullen in de toekomst tot kapitaallasten (afschrijving en rente) gaan leiden in de exploitatie. De Prognose 1 2023 geeft de verwachte verstrekkingen weer. De verschillen tussen de begroting en prognose worden toegelicht bij de desbetreffende opgave.

Het verschil tussen Bruto en Netto kan verklaard worden door bijdragen van derden die wij ontvangen voor de projecten die wij uitvoeren, denk hierbij aan subsidies, bijdragen van derden of co-financiering.

bedragen x € 1.000

| | Oorspronkelijke begroting 2023 | | Prognose 1 2023 | | Verschil | |
|-----------------------|--------------------------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|
| | Bruto (A) | Netto (B) | Bruto (C) | Netto (D) | Bruto (C-A) | Netto (D-B) |
| Strategie en Omgeving | 4.450 | 4.450 | 0 | 0 | -/- 4.450 | -/- 4.450 |
| Keringen | 15.564 | 15.564 | 22.181 | 16.710 | 6.617 | 1.146 |
| Watersystemen | 15.741 | 15.741 | 14.075 | 14.075 | -/- 1.666 | -/- 1.666 |
| Waterketen | 11.009 | 11.009 | 7.400 | 7.400 | -/- 3.609 | -/-3.609 |
| Bedrijfsvoering | 4.101 | 4.101 | 4.101 | 4.101 | 0 | 0 |
| Totaal | 50.865 | 50.865 | 47.757 | 42.286 | -/- 3.108 | -/- 8.579 |