

ZOMERBURAP 2025

Registratienummer: 25.070688

Aan De verenigde vergadering
Van D&H
Onderwerp Zomerburap 2025

Datum 15-okt.-2025
Datum 9-sep.-2025



Portefeuillehouder: Jan de Vries



Voorgesteld besluit

1. Vast te stellen de begrotingswijziging van € 2,2 mln. zoals opgenomen in de bijlage begrotingswijziging;
2. De begrotingswijziging € 2,2 mln. te dekken door een onttrekking van € 2,7 mln. uit de egalisatiereserves en een storting van € 0,5 mln. in de reserve schuldreductie;
3. De lopende BOD-projecten Fysieke Toegang, Gebouw Beheer Systeem, Vervanging warmte- en koude bronnen en Hybride werken onder te brengen in een projectcluster.

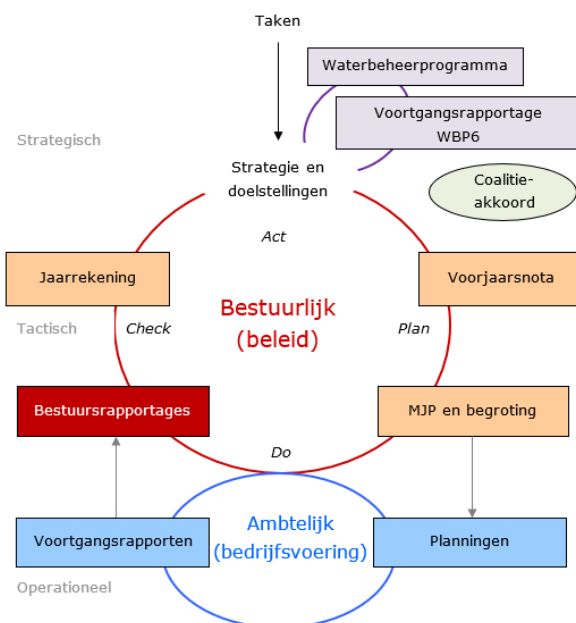
Context

Uw vergadering informeren we met drie rapportagemomenten over de voortgang van de programmabegroting 2025. Deze bestaan uit een korte voorjaarsburap (VV mei) een uitgebreide zomerburap (VV september) en een korte najaarsburap (VV november). Deze rapportages bieden inzicht in afwijkingen en bijstellingen en (kunnen) leiden tot begrotingswijzigingen.

In deze zomerburap rapporten we met behulp van kleurscores over de voortgang van de programma's, de exploitatie en de investeringen. De score geeft aan in hoeverre **de afspraken uit de begroting** zijn behaald. De prognose voor de exploitatie wijkt 1% af van de begroting en komt daarmee uit op een nadelig resultaat van € 2,2 mln. Dit bestaat uit nadeel van € 3,8 mln. door hogere netto exploitatielasten, een voordeel van € 2,3 door hogere opbrengst waterschapsbelastingen en een nadeel van € 0,7 mln. door lager dividendinkomsten. De huidige prognose van de investeringen is 13% lager (€ 18,5 mln.) dan de begroting.

Argumenten

1.1 De in de budgethoudersregeling geregelde budgetrechtmatigheid over 2025 is daarmee gewaarborgd.



De burap toont de meest reële prognose en verwachtingen van wat over 2025 is afgesproken. Met een begrotingswijziging geeft uw vergadering aan kennis te hebben genomen van de afwijkingen van de exploitatierekening ten opzichte van de begroting en hiermee in te stemmen door de begroting te wijzigen. De organisatie zal zich de komende maanden inspannen om te zoeken naar mogelijkheden om het nu gepresenteerde nadelige resultaat van € 2,2 mln nog positief bij te stellen.

2.1 Het exploitatieresultaat bestaat uit voor- en nadelen die gedekt dienen te worden.

Voor de dekking maken we onderscheid tussen de volgende resultaten:

1. Opbrengst door een verkoop die verschoven is van 2024 naar 2025	€ 3,2 mln;
2. Lagere opbrengst verkopen van eigendommen in 2025	-/- € 2,7 mln;
3. Voordeel Waterschapsbelastingen	€ 2,3 mln;
4. Nadeel netto taakkosten	-/- € 5,0 mln
Dit telt op totaal exploitatieresultaat:	-/- € 2,2 mln

1. Opbrengst door een verkoop die verschoven is van 2024 naar 2025

We stellen voor om dit voordeel te storten in de reserve schuldreductie. Bij de najaarsburap 2024 (VV 27 november 2024) is gemeld dat een verkoop van € 3,2 in 2024 doorgeschoven is naar 2025. Voor 2024 leverde dit een negatief resultaat op die gedekt is uit de reserve schuldreductie met de afspraak om dit in 2025 bij de realisatie van deze verkoop weer terug te storten in deze reserve.

2. Lagere opbrengst verkopen van eigendommen in 2025

Bij de begroting 2025 (VV 27 november 2024) is besloten om de incidentele opbrengsten uit de verkoop van eigendommen te storten in de reserve schuldreductie. In de begroting 2025 is deze opbrengst geraamd op € 2,7 mln. en toegevoegd aan de reserve schuldreductie. Omdat nu blijkt dat deze opbrengst in 2025 niet gerealiseerd gaat worden.

Per saldo zorgen de onder punt 1 en 2 genoemde resultaten voor de voorgestelde storting van € 0,5 mln. in de reserves schuldreductie.

3. Waterschapsbelastingen

We stellen voor om het voordeel van € 2,3 mln. te storten in de egalisatiereserves. Het voordeel op de Waterschapsbelastingen betreft voor € 1,5 mln. zuiveringsheffing en voor € 0,8 mln. omslag gebouwd.

4. Nadeel netto taakkosten

We stellen voor om het nadeel van € 5,0 mln. te onttrekken aan de diverse egalisatiereserves. Voor watersysteembeheer doen we dit overeenkomstig de vastgestelde kostentoedelingspercentages. Het nadeel bestaat uit een voordeel op de zuiveringstaak van € 1,9 mln en een nadeel van € 6,9 mln op de watersysteemtaak.

Per saldo zorgen de onder punt 3 en 4 genoemde resultaten voor de voorgestelde onttrekking van € 2,7 mln. uit de egalisatiereserves.

3.1 Het toekennen van een BOD-projectcluster leidt tot slagvaardiger en flexibeler handelen.

In het programma Bestuur, Organisatie en Dienstverlening (BOD) lopen een aantal projecten, namelijk Fysieke Toegang, Gebouw Beheer Systeem, Vervanging warmte- en koude bronnen en Hybride werken. In de financiële administratie zijn deze BOD-projecten als losse projecten gekenmerkt. Graag zien wij deze projecten in het vervolg als projectcluster, waardoor de reeds toegekende kredieten als clusterkrediet kunnen worden aangemerkt. Dit voorstel is in lijn met reeds bestaande projectclusters binnen de directie water. Het voordeel van deze wijziging is dat wij, volgens art. 20 uit de budgethoudersregeling, kunnen werken met een clusterrisicoreservering. Zo kunnen wij slagvaardiger en flexibeler handelen binnen de gestelde budgethoudersregeling. Met deze wijziging zijn we blijvend rechtmatig en eventuele verschuivingen rapporteren we zoals gebruikelijk in de buraps. Bij nieuw aan te vragen kredieten voor BOD-projecten volgen we de reeds gebruikelijke afspraken. In het kredietvoorstel geven we aan dat dit voorstel onderdeel gaat uitmaken van het projectcluster. Ook geven we in dit voorstel een korte update van het totale projectcluster.

Financien

De begrotingswijziging van € 2,2 mln zorgt voor een daling van de reserves van € 58,0 mln naar € 55,8 mln. Daarbij komt de egalisatiereserve omslag ingezetenen op een tijdelijk negatief saldo van € 1,8 mln en de egalisatiereserve ongebouwd op -€

0,0 mln. (-€23.000). In het MJP 2026-2030 vullen we deze reserves weer aan. Daarmee voldoen we aan de relevante wet- en regelgeving. De gewijzigde begroting 2025 is de basis voor de begrotingsopstelling 2026.

1.1/2.1 De gepresenteerde prognoses en verwachtingen worden later dit jaar bijgesteld.

De zomerburap laat de resultaten tot en met juni 2025 zien. Dat betekent dat, met een halfjaar voor de boeg, zich binnen programma's nog onverwachte en bestuurlijk relevante wijzigingen kunnen voordoen. In dat geval zal uw vergadering tijdig worden betrokken voor eventuele bijsturingsacties. Op dit moment (augustus 2025) hebben zich geen omstandigheden voorgedaan die anders uitwijzen.

Vervolg

De zomerburap wordt ter kennisname aan de provincies Noord- en Zuid-Holland aangeboden.

Begrotingswijziging

BEGROTINGSWIJZIGING NAAR KOSTEN- EN OPBRENGSTSOORTEN (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begroting	Verhoging / Verlaging	Begroting na wijziging 2025
Kosten			
Rente en afschrijvingen	79.191	-875	78.316
Personeelslasten	95.969	1.655	97.624
Goederen en diensten van derden	142.467	2.551	145.018
Bijdragen aan derden	14.486	-46	14.440
Toevoegingen aan voorzieningen/onvoorzien	350	0	350
Totaal Kosten	332.463	3.286	335.749
Opbrengsten			
Financiële baten	201	-36	165
Personeelsbaten	215	100	315
Goederen en diensten aan derden	20.538	-1.320	19.218
Bijdragen van derden	2.204	707	2.911
Waterschapsbelastingen	303.316	2.300	305.616
Interne verrekeningen	6.160	0	6.160
Totaal Opbrengsten	332.634	1.751	334.385
Saldo kosten -/- opbrengsten	-171	1.535	1.363
Dividenden en overige inkomsten	5.000	-653	4.347
Dekking via reserves	-5.171	0	-5.171
Saldo	0	2.187	2.187

BEGROTINGSWIJZIGING NAAR PROGRAMMA's (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Begroting	Verhoging / Verlaging	Begroting na wijziging 2025
Lasten Waterveiligheid	44.675	-866	43.809
Baten Waterveiligheid	4.016	-1.050	2.967
Netto Waterveiligheid	40.658	184	40.842
Lasten Voldoende water	94.234	-2.960	91.274
Baten Voldoende water	11.833	-7.204	4.629
Netto Voldoende water	82.401	4.244	86.645
Lasten Schoon en gezond water	16.660	161	16.821
Baten Schoon en gezond water	1.074	-999	75
Netto Schoon en gezond water	15.586	1.160	16.746
Lasten Waterketen	126.317	-3.120	123.197
Baten Waterketen	11.699	672	12.371
Netto Waterketen	114.618	-3.792	110.826
Lasten B.O.D.	50.577	10.071	60.647
Baten B.O.D.	695	8.032	8.727
Netto B.O.D.	49.881	2.039	51.920
Totaal netto kosten van de programma's	303.145	3.835	306.979
Waterschapsbelastingen	303.316	2.300	305.616
Dividenden en overige inkomsten	5.000	-653	4.347
Totaal waterschapsbelastingen en dividenden	308.316	1.647	309.964
Saldo	-5.171	2.187	-2.984