M E M O

Aan : Algemeen bestuur

Onderwerp : Actualisatie prognose 2026

Bijlage bij : Bestuursrapportage 2026

Bespreking : Commissies 17 september, algemeen bestuur 9 oktober

---

Aanleiding

In de bestuursrapportage 2026 wordt gerapporteerd over de voortgang in het lopende begrotingsjaar en over bijzondere gebeurtenissen. De bestuursrapportage gaat over de eerste zes maanden van het jaar. Als extra service aan de leden van het algemeen bestuur en ter ondersteuning van de bestuurlijke behandeling van de bestuursrapportage in de commissies van 17 september en de vergadering van het algemeen bestuur op 9 oktober, informeren wij u met dit memo over de voortgang sindsdien. Onderstaande tabel toont de realisatie tot en met 31 augustus. Ook de prognose is daar waar nodig bijgewerkt. Deze sluit met de kennis van dit moment naar verwachting op € 4,6 miljoen voordelig.

Prognose resultaat (bedragen * € 1.000)	Begroting 2026	Realisatie tm augustus 2026	Prognose 2026	Verschil in €	Verschil in %	
Rente	18.561	4.206	18.561	0	0,0%	=
Afschrijvingen	35.886	17.943	35.886	0	0,0%	=
Personeelslasten	66.954	41.271	65.933	1.021	1,5%	V
Goederen en diensten van derden	86.233	42.288	87.911	-1.678	-1,9%	N
Bijdragen aan derden	5.637	3.920	5.146	491	8,7%	V
Reservering/Voorzieningen/Onvoorzien	444		444	0	0,0%	=
Totaal lasten	***213.717***	***109.629***	***213.883***	***-166***	***-0,1%***	N
Financiële baten	2.314	108	2.314	0	0,0%	=
Personeelsbaten	1.108	714	1.420	313	28,2%	V
Goederen en diensten aan derden	2.786	3.902	4.911	2.125	76,3%	V
Bijdragen van derden	3.663	1.380	6.349	2.686	73,3%	V
Interne verrekeningen	16.777	5.661	16.510	-267	-1,6%	N
Totaal baten	***26.647***	***11.765***	***31.504***	***4.857***	***18,2%***	V
Netto lasten	**187.069**		**182.378**	**4.691**	**2,5%**	
Beschikking reserves	6.091		6.091	0		
Waterschapsbelastingen	180.978		180.978	0		
Saldo	**0**		**4.691**	**4.691**		

Toelichting

Lasten

Ten opzichte van de bestuursrapportage is het tekort op de exploitatielasten € 0,6 miljoen kleiner geworden. Door een combinatie van factoren, komen de kosten voor elektriciteit lager uit dan verwacht. Zo wekken we door het zonnige weer meer op, is ons verbruik doordat het droog is geweest lager én we leveren door het zonnig en droge weer meer elektriciteit terug. Per saldo een voordeel van € 0,7 miljoen. De onderhoudskosten zijn daarentegen iets hoger (€ 0,1 nadelig).

Baten

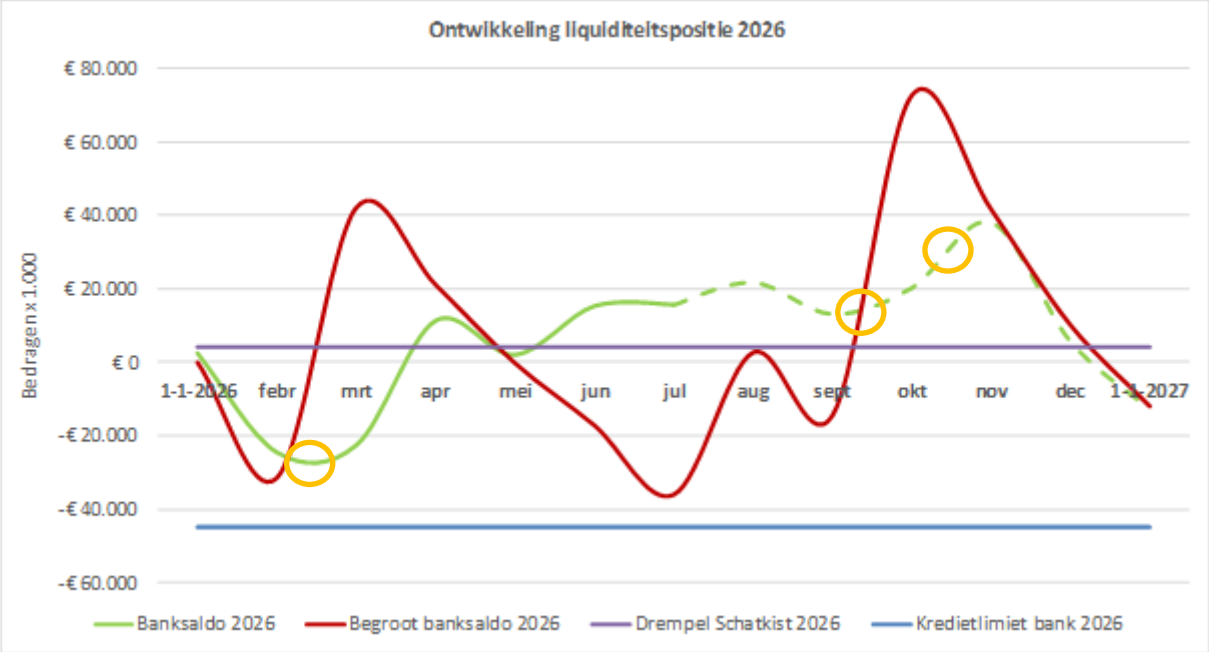
Door een stijging van de energieprijzen verwachten we iets meer opbrengsten uit biogas (€ 0,05 miljoen).

Waterschapsbelastingen

De BSOB heeft ons laten weten dat een van de meetbedrijven in ons gebied bezwaar heeft gemaakt tegen de opgelegde belastingaanslagen. De reden hiervoor is dat zij het afvalwater zelf zijn gaan zuiveren. De kans is reëel dat het bezwaar gegrond verklaard wordt. De over 2026 opgelegde aanslag en waarschijnlijk ook (een deel van) de over 2025 opgelegde aanslag kunnen in dat geval niet geïnd worden. De financiële impact is afhankelijk van de uiteindelijk beslissing op het bezwaar. Vooralsnog schatten we deze op € 0,5 tot € 1 miljoen.

Liquiditeitsprognose

Bij het opstellen van de bestuursrapportage gingen we er nog vanuit dat we de leningsruimte voor 2026 van € 208 miljoen volledig zouden benutten. Mede dankzij de eind 2025 extra afgesloten lening van € 45 miljoen, ziet het op dit moment naar uit dat we dit jaar minder hoeven te lenen. In onderstaande grafiek is de verwachte ontwikkeling van de liquiditeitspositie geactualiseerd. De momenten waarop we (naar verwachting) een lening aantrekken, zijn geel omcirkeld.



Het werkelijke verloop van de liquiditeitspositie is moeilijk te voorspellen en sterk afhankelijk van de (timing) van investeringsuitgaven en de eventueel aanvullende bevoorschotting vanuit het HWBP (maximaal € 74 miljoen). In de hierboven gepresenteerde liquiditeitsprognose is rekening gehouden met een aanvullende bevoorschotting van € 20 miljoen. De werkelijke ontvangt is onzeker en kan zowel positief als negatief uitvallen. Indien nodig, bijvoorbeeld doordat er vanuit het HWBP geen aanvullende bevoorschotting komt en de uitgaven significant hoger blijken te zijn, kan de voor 2026 resterende ruimte van € 29 miljoen alsnog worden ingezet of kan er een kortlopende lening worden afgesloten.

Kanttekening

Hoewel we inmiddels verder in de tijd zijn, blijft de prognose een momentopname. Het uiteindelijke jaarrekeningresultaat is afhankelijk van diverse factoren, partijen en externe omstandigheden (waaronder weersinvloeden) en kan daardoor zowel positief als negatief afwijken van de verwachting op dit moment.