



Datum
14 juni 2023

Eerste begrotingswijziging AGV 2023

Inhoud

Inhoud	3
Inleiding	5
1 Beslispunt	6
2 Exploitatiebegroting	7
2.1 Begrotingswijziging per effect en resultaat	7
2.2 Begrotingswijziging per kostendrager	10
2.3 Begrotingswijziging per kosten- en opbrengstsoort	11
2.4 Begrotingswijziging per beleidsveld/beleidsproduct	13
3 Tarieven waterschapsbelasting 2023	14

Inleiding

Prognose negatieve jaarresultaat 2023

Uit de 4-maandsbestuursrapportage blijkt dat het waterschap afstevent op een negatieve jaarresultaat 2023 van € 18,4 miljoen. Het negatieve resultaat wordt voor een belangrijk deel veroorzaakt door autonome ontwikkelingen (onder andere prijsstijgingen van slibverwerking, elektriciteit en chemicaliën). Daarnaast is er een tegenvallende belastingopbrengst bij de zuiveringsheffing categorie bedrijven.

Het Dagelijks bestuur heeft een traject ingangezet om besparingen door te voeren in 2023 om het negatieve resultaat om te buigen. Dit leidt tot de 1^e Begrotingswijziging 2023.

Naast de gesprekken die zijn gevoerd met de afdelingshoofden is een zogenaamde technische inventarisatie gedaan door de afdeling Financiën & Control. Dit houdt in dat de controllers gekeken hebben naar de realisatie van de taakkosten in 2023. Het voorstel is om de taakkosten van 2023 die niet verplicht of onvermijdelijk zijn niet uit te geven.

De besparingen en de afwegingen zijn opgenomen in een apart bestuursvoorstel (BBV23.0159) dat gelijktijdig met de 1^e Begrotingswijziging 2023 in het AB van 6 juli wordt behandeld.

1 Beslispunt

Via bijgaand bestuursvoorstel wordt het Algemeen bestuur voorgesteld in te stemmen met de 1e Begrotingswijziging AGV 2023. Hierin wordt voor circa € 13,7 miljoen aan besparingen doorgevoerd om het verwachte negatieve jaarresultaat 2023 om te buigen. Alle besparingen zijn incidenteel.

De 1^e Begrotingswijziging 2023 is een mutatie op de Begroting AGV 2023, die op 24 november 2022 door het Algemeen bestuur is vastgesteld.

Het uitgangspunt van de begrotingswijziging is dat de tarieven niet mogen wijzigen ten opzichte van de Begroting 2023.

Het verwachte jaarresultaat 2023 bedraagt € 18,4 miljoen negatief. Dit bedrag bestaat uit hogere kosten dan begroot (€ 15,7 miljoen) en lagere belastingopbrengsten dan begroot (€ 2,7 miljoen). In de 4-maandsbestuursrapportage 2023 is reeds ingegaan op de hogere kosten en tegenvallende belastingopbrengst. Om het verwachte negatieve resultaat om te buigen heeft het Dagelijks bestuur de uitvoeringsorganisatie opdracht gegeven om te zoeken naar ombuigingen en temporiseringen die het in de gelegenheid stellen om keuzes te maken ter invulling van de financiële opgave van € 19 miljoen.

In totaal is er voor € 13,7 miljoen aan besparingen gevonden en opgenomen in de 1^e Begrotingswijziging 2023. Ondanks de gevonden besparingen is het bedrag onvoldoende om het verwachte negatieve resultaat uit de 4-maandsrapportage (€ 18,4 miljoen) volledig te kunnen compenseren. Het verwachte negatieve resultaat uit de 4-maandsrapportage is opgenomen in de begrotingswijziging als een begrotingsuitbreiding. Hiertegenover staan de besparingen van € 13,7 miljoen. Per saldo is er een tekort van € 4,7 miljoen. Dit bedrag zal onttrokken worden aan de tariefegalisatiereserves en komt boven op de begrote onttrekking in 2023 van € 6,5 miljoen. Hierdoor worden de reserves tijdelijk negatiever. Bij het opstellen van de Begroting 2024 in het najaar zal het Dagelijks bestuur maatregelen nemen om de reserves weer op peil te brengen.

Als gevolg van de besparingen en de begrotingsuitbreiding neemt het budgetvolume ten opzichte van de Begroting 2023 per saldo toe met € 2.052.720 (van € 240.752.878 naar € 242.805.598).

Overeenkomstig het bepaalde in de Waterschapswet (artikel 100) heeft de 1^e Begrotingswijziging AGV 2023 op gebruikelijke wijze, ter inzage gelegen. Na vaststelling door het Algemeen bestuur zal de begrotingswijziging naar Gedeputeerde Staten van de provincies Noord-Holland en Utrecht worden gestuurd.

2 Exploitatiebegroting

De Begroting AGV 2023, vastgesteld op 24 november 2022, is het vertrekpunt voor de eerste begrotingswijziging. De begrotingswijziging is opgebouwd uit de diverse besparingsposten en het 4-maandsresultaat 2023.

De besparingen 2023 van € 13,7 miljoen en het 4-maandsresultaat van € 18,4 miljoen zijn per saldo naar de volgende inzichten te specificeren die in de volgende paragrafen staan uitgewerkt:

- 2.1 Effect/resultaat
- 2.2 Kostendrager
- 2.3 Kostensoorten
- 2.4 Beleidsveld/beleidsproduct

2.1 Begrotingswijziging per effect en resultaat

Begroting AGV 2023	Oorspronkelijke Begroting 2023	Wijziging	Na wijziging Begroting 2023
Netto kosten (x € 1.000)			
Waterveiligheid	45.317	639	45.957
<i>R1: Overstromingen voorkomen</i>	45.260	639	45.900
<i>R2: Beperken gevolgschade overstromingen</i>	57	-	57
Voldoende water	44.651	-2.771	41.881
<i>R1: Het watersysteem is op orde en toekomstbestendig</i>	44.651	-2.771	41.881
Gezond water	24.538	-312	24.228
<i>R1: De waterkwaliteit is goed en watersysteem is gezond en robuust</i>	21.604	-312	21.293
<i>R2: Omstandigheden voor een hoge biodiversiteit zijn sterk verbeterd</i>	2.935	-	2.935
Gezuiverd afvalwater	90.727	2.428	93.154
<i>R1: Effluent uit zuiveringsinstallaties is schoon</i>	88.891	2.428	91.319
<i>R2: Grondstoffen en energie uit afvalwater worden gewonnen en ingezet voor circulair gebruik.</i>	1.836	-	1.836
Cultuurhistorie en recreatie	4.999	162	5.162
<i>R1: Het Waterschaperfgoed is goed onderhouden en toegankelijk</i>	2.467	-177	2.290
<i>R2: Goede balans tussen recreatie en natuur op en om het water</i>	584	-	584
<i>R3: Ons vaarwegennet is goed onderhouden en veilig</i>	1.948	339	2.287
Belastingen	17.228	4.833	22.060
<i>R1: Waterschapsbelastingen zijn geheven</i>	11.947	3.802	15.748
<i>R2: Waterschapsbelastingen zijn geïnd</i>	5.280	1.032	6.312
Bestuur en maatschappij	13.292	-2.926	10.364
<i>R1: Omgeving staat centraal in ons handelen, nu en in de toekomst</i>	12.190	-2.346	9.844
<i>R2: Duurzaamheid staat centraal in het beheren en benutten van het watersysteem</i>	1.100	-580	520
Totaal	240.753	2.053	242.806

Toelichting

Per effect/resultaat zijn de besparingsposten als volgt in de begrotingswijziging verwerkt. Voor een nadere toelichting op de besparingen wordt verwezen naar het bestuursvoorstel van de besparing (BBV23.0159). Een negatief bedrag betreft een hogere opbrengst dan wel lagere uitgaven.

Waterveiligheid	Bedrag x €1.000
Hogere legesopbrengsten	-200
Ruimte op budget muskusrattenbeheer	-250
Toetsing regionale keringen (taakkosten van exploitatie naar krediet)	-195
Toetsing regionale keringen (uren van exploitatie naar krediet)	-1.044
Informatievoorziening: extra budget in 2022 gevraagd, blijkt niet geheel nodig	-249
4-maandsresultaat 2023 (begrotingsuitbreiding)*	2.577
Totaal	639

*Een specificatie van het te verwachten resultaat is opgenomen in de 4-maandsbestuursrapportage 2023 en wordt samen met de 1^e begrotingswijziging 2023 op 6 juli in het AB behandeld.

Voldoende water	Bedrag x €1.000
Vervolg op studie Toekomstbestendige heuvelrug temporiseren	-100
Besparing energie poldergemalen	-430
Bodemdaling Actieprogramma voor 10% korten (rem op nieuwe activiteiten)	-100
Baggerprogramma	-394
AGV Beleid, besparing op vermijdbare taakkosten	-75
Extra inkomsten Baggeren Oostertoegang (ProRail)	-100
Noodpompen 9 maanden uitstellen	-370
Onderhoud kunstwerken	-298
Natuurvriendelijk onderhoud	-34
Verkoop dienstwoning € 0,38 miljoen en verkoop grond € 0,22 miljoen	-600
Baggeren waterlopen saneren (uren van exploitatie naar krediet)	-210
Budget voor maken Masterplan Technische Systemen niet meer nodig	-170
Waterakkoorden	-150
Maai- en slootwerk waterlopen	-250
Informatievoorziening: extra budget in 2022 gevraagd, blijkt niet geheel nodig	-230
4-maandsresultaat 2023 (begrotingsuitbreiding)	740
Totaal	-2.771

Gezond water	Bedrag x €1.000
Uitvoering biodiversiteit	-500
Open Data 1 jaar uitstellen	-150
Informatievoorziening: extra budget in 2022 gevraagd, blijkt niet geheel nodig	-92
4-maandsresultaat 2023 (begrotingsuitbreiding)	430
Totaal	-312

Gezuiverd afvalwater	Bedrag x €1.000
Hogere opbrengsten zuiveren afvalwater buurwaterschappen	-1.750
Lagere kostenstijging elektriciteit (contract met Afvalenergiebedrijf)	-350
Verplichte bemonstering door Waterproef (realisatiegraad van 100% van de analyses is in werkelijkheid 85%)	-200
Ruimte op inhuurbudget	-200
AGV begroting "voorzien veranderingen". De diverse initiatieven en onderzoeken zijn inmiddels uitgevoerd uit andere budgetten	-400
Temporiseren slibgistingstank inspecteren (en onderhouden) op RWZI Amsterdam-West	-500
Kwaliteit effluent (via verminderen metaalzoutdosering)	-100
Onderzoeksprojecten zuiveringsbeheer; werving later gestart	-80
Informatievoorziening: extra budget in 2022 gevraagd, blijkt niet geheel nodig	-302
4-maandsresultaat 2023 (begrotingsuitbreiding)	6.310
Totaal	2.428

Cultuurhistorie en recreatie	Bedrag x €1.000
Taakkosten cultuurhistorie en recreatie (alle resterend)	-177
Vaarwegen lagere kosten	-100
Informatievoorziening: extra budget in 2022 gevraagd, blijkt niet geheel nodig	-38
4-maandsresultaat 2023 (begrotingsuitbreiding)	477
Totaal	162

Belastingen	Bedrag x €1.000
Informatievoorziening: extra budget in 2022 gevraagd, blijkt niet geheel nodig	-140
4-maandsresultaat 2023 (begrotingsuitbreiding)	4.970
Totaal	4.830

Bestuur en maatschappij	Bedrag x €1.000
Project governance versterking AGV (frictiekosten)	-200
Kennisactieprogramma (meervoudige waardecreatie) één jaar uitstellen	-50
Public Affairs besparing taakkosten	-70
Openstaande vacatures: circulair, Klimaatadaptatie tijdelijk niet invullen	-350
Klimaatadaptatie-Circulair-Energietransitie: Bezuiniging taakkosten 2023 o.a. Advies afvalwater uit programma Circulair één jaar uitstellen	-230
Besparing verzekeringspremie pensioenen. Deze is komen te vervallen als gevolg van de APPA pensioenvoorziening die m.i.v. 2022 is gevormd	-400
Waterschapshuis; minder projectbijdragen	-200
Informatievoorziening: extra budget in 2022 gevraagd, blijkt niet geheel nodig	-96
Prognosebijstelling voor de huisvestingskosten; meevallers OZB	-80
Vacaturestop	-1.500
4-maandsresultaat 2023 (begrotingsuitbreiding)	250
Totaal	-2.926

2.2 Begrotingswijziging per kostendrager

Begroting AGV 2023	Oorspronkelijke Begroting 2023	Wijziging	Na wijziging Begroting 2023
Netto kosten (x € 1.000)			
Netto lasten			
Zuiveringsbeheer	105.323	3.615	108.938
Watersysteembeheer	135.429	-1.562	133.868
Totaal	240.753	2.053	242.806
Baten			
<u>Dekkingsmiddelen:</u>			
<i>Tariefegalisatiereserve</i>			
-Zuiveringsheffing (onttrekking)	3.090	6.315	9.404
-Watersysteemheffing (onttrekking)	3.379	-1.562	1.817
<i>Belastingheffing:</i>			
-Zuiveringsheffing	102.234	-2.700	99.534
-Watersysteemheffing	132.051	-	132.051
Totaal	240.753	2.053	242.806

Toelichting

De kolom 'wijziging' betreft het saldo van het te verwachten 4-maandsresultaat 2023 en de besparingen. De besparingen zijn in de vorige paragraaf reeds toegelicht.

Zuiveringsbeheer

Bij de kostendrager zuiveringsbeheer zijn de doorgevoerde besparingen niet voldoende geweest om het negatieve resultaat in de 4-maandsrapportage 2023 volledig te kunnen compenseren. Hierdoor neemt de begroting na de begrotingswijziging toe met € 3,6 miljoen. Ook ontstaat er een extra onttrekking aan de reserves. De extra onttrekking bestaat uit hogere kosten € 3,6 miljoen en lagere belastingopbrengsten € 2,7 miljoen, in totaal € 6,3 miljoen.

Watersysteembeheer

Bij de kostendrager watersysteembeheer zijn doorgevoerde besparingen groter dan het negatieve resultaat in de 4-maandsrapportage 2023. Per saldo neemt de begroting hierdoor met € 1,5 miljoen af en wordt er € 1,5 miljoen minder onttrokken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

Na de begrotingswijziging bedraagt de extra onttrekking aan de zuiveringsheffing en de watersysteemheffing € 9,4 miljoen respectievelijk € 1,8 miljoen. In totaal € 11,2 miljoen.

2.3 Begrotingswijziging per kosten- en opbrengstsoort

Kostensoort

In onderstaand overzicht zijn de besparingen en de begrotingsuitbreiding alsgevolg van de 4-maandsprognose gesaldeerd en per kostensoort weergegeven.

Begroting AGV 2023	Oorspronkelijke Begroting 2023	Wijziging	Na wijziging Begroting 2023
Netto kosten (x € 1.000)			
1.1 Externe rentelasten	17.725.750		17.725.750
1.2 Interne rentelasten	-		-
1.3 Afschrijving van activa	47.944.930		47.944.930
<i>Totaal Kapitaallasten</i>	65.670.680		65.670.680
2.1/2.2 Salarissen huidig personeel en bestuurders incl. soc. premies	1.022.650	-39.900	982.750
2.4 Overige personeelslasten	194.660		194.660
2.5 Personeel van derden	-		-
2.6 Uitkeringen voormalig personeel en bestuurders	360.100	-360.100	-
3.2 Overige gebruiks- en verbruiksgoederen	7.063.762		7.063.762
3.3 Energie	7.489.879	1.695.350	9.185.229
3.4 Huren en pachten	362.181		362.181
3.7 Verzekeringen	174.088		174.088
3.8 Belastingen	2.990.689		2.990.689
3.9 Onderhoud door derden	15.422.667		15.422.667
3.10 Overige diensten door derden	47.200.727	1.207.370	48.408.097
Toerekening kosten Waternet	77.998.274	-1.150.000	76.848.274
4.2 Bijdrage aan het Rijk	17.542.300	1.300.000	18.842.300
4.2 Bijdragen aan overigen	849.220		849.220
Sub-totaal	244.341.878	2.652.720	246.994.598
<u>Sluitregel: voordelig exploitatiesaldo te muteren in:</u>			
- Egalisatiereserve Watersysteemheffing	-	-	-
- Egalisatiereserve Zuiveringsheffing	-	-	-
Totaal	244.341.878	2.652.720	246.994.598

Toelichting

Per kostensoort zijn de posten in de begrotingswijziging als volgt verwerkt:

- Uitkeringen voormalig personeel/salaris huidig personeel: door zelf een pensioenvoorziening voor oud bestuurders te vormen bedraagt de besparing aan verzekeringspremie € 0,4 miljoen;
- Overige dienstverlening door derden: onder deze post zijn de hogere kosten derden (onder andere kosten voor slibverwerking, rentelasten) gesaldeerd met de besparingen opgenomen;
- Bijdragen aan het Rijk: dit betreft de hogere solidariteitsbijdrage Hoogwaterbeschermingsprogramma (naheffing en indexatie).

Per saldo bedraagt de begrotingsuitbreiding € 2.052.720 (extra kosten € 2.652.720 exclusief de extra opbrengsten € -600.000). De opbrengsten verkoop dienstwoning en grond (€ -600.000) zijn opgenomen in de tabel op de volgende pagina.

Opbrengstsoort

In onderstaand overzicht zijn de besparingen en de begrotingsuitbreiding alsgevolg van de 4-maandsprognose gesaldeerd en per opbrengstsoort weergegeven.

Begroting AGV 2023	Oorspronkelijke Begroting 2023	Wijziging	Na wijziging Begroting 2023
Netto baten (x € 1.000)			
1.1 Externe rentebaten	-		-
1.2 Interne rentebaten	-		-
1.3 Dividenden en bonusuitkeringen	-		-
3.1 Verkoop van grond	-		-
3.2 Verkoop van duurzame goederen	-		-
3.4 Opbrengst uit grond en water	3.430.000		3.430.000
3.5 Huuropbrengst uit overige eigendommen	160.000	600.000	760.000
4.4 Bijdragen van overige openbare lichamen	-		-
4.5 Bijdragen van overigen	-		-
5.1 Opbrengsten Watersysteemheffing, gebouwd	50.799.660		50.799.660
5.2 Opbrengsten Watersysteemheffing, ingezetenen	76.487.980		76.487.980
5.3 Opbrengsten Watersysteemheffing, ongebouwd	3.968.690		3.968.690
5.4 Opbrengsten Watersysteemheffing, natuur	44.820		44.820
5.5 Opbrengsten Verontreinigingsheffing	748.440		748.440
5.6 Opbrengsten Zuiveringsheffing, bedrijven	25.446.960	-2.700.000	22.746.960
5.7 Opbrengsten Zuiveringsheffing, huishoudens	76.786.958		76.786.958
Sub-totaal	237.873.508	-2.100.000	235.773.508
<u>Sluitregel: nadelig exploitatiesaldo te muteren in:</u>			
- Egalisatiereserve zuiveringsheffing (onttrekking)	3.089.500	6.314.560	9.404.060
- Egalisatiereserve watersysteemheffing	3.378.870	-1.561.840	1.817.030
Totaal	244.341.878	2.652.720	246.994.598

Toelichting

Per opbrengstsoort zijn de posten in de begrotingswijziging als volgt verwerkt:

- Huuropbrengst uit overige eigendommen: dit betreft de verkoop van een dienstwoning (€ 0,38 miljoen) en verkoop van grond (€ 0,22 miljoen);
- Opbrengst zuiveringsheffing bedrijven: geconstateerd is dat bij deze categorie er sinds 2020 sprake is van een achterblijvende opbrengst.

2.4 Begrotingswijziging per beleidsveld/beleidsproduct

Begroting AGV 2023	Oorspronkelijke Begroting 2023	Wijziging	Na wijziging Begroting 2023
Netto kosten (x € 1.000)			
Netto lasten			
BBP Planvorming	13.522	-497	13.024
1. Eigen plannen	10.776	-557	10.218
2. Plannen van derden	2.746	60	2.806
Aanleg en onderhoud waterkeringen	38.081	751	38.832
3. Beheersinstrumenten waterkeringen	1.257	837	2.094
4. Aanleg en onderhoud waterkeringen	36.576	-86	36.490
5. Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	248	-	248
Inrichting en onderhoud watersystemen	55.160	-3.504	51.655
6. Beheersinstrumenten watersystemen	4.906	-16	4.889
7. Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	17.228	-1.165	16.063
8. Baggeren en saneren van waterbodems en	8.540	-653	7.886
9. Beheer hoeveelheid water	19.790	-1.702	18.088
10. Calamiteitenbestrijding watersystemen	451	9	460
11. Monitoring watersystemen	4.244	24	4.268
Bouw en exploitatie zuiveringstechnische	90.514	2.348	92.862
12. Getransporteerd afvalwater	4.138	867	5.004
13. Gezuiverd afvalwater	65.119	-1.599	63.520
14. Verwerkt slib	19.154	3.081	22.235
15. Afvalwaterbehandeling door derden	2.102	0	2.102
Inrichting en onderhoud vaarwegen en	2.199	371	2.570
20. Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	1.976	366	2.342
21. Verkeersregeling en verkeersveiligheid	223	5	228
Vergunningverlening en handhaving	4.148	-94	4.054
23. Vergunningen en meldingen	3.716	-94	3.623
24. Adviezen vergunningen	432	0	432
Beheersing van lozingen	5.787	84	5.870
25. Toezicht	2.378	-3	2.375
26. Handhaving	1.854	83	1.937
27. Regulering lozingen	1.555	4	1.559
Heffing en invordering	17.227	4.833	22.060
31. Belastingheffing	11.947	3.802	15.748
32. Invordering	5.280	1.032	6.312
Bestuur en externe communicatie	14.116	-2.239	11.876
33. Bestuur	9.702	-2.294	7.408
34. Externe communicatie	4.414	55	4.468
Totaal	240.753	2.053	242.806
Baten			
<u>Dekkingsmiddelen:</u>			
Belastingheffing	234.285	-2.700	231.585
Tariefegalisatiereserve	6.468	4.753	11.221
Totaal	240.753	2.053	242.806

Toelichting

De besparingen en het verwachte 4-maandsresultaat (begrotingsuitbreiding) zijn per beleidsproduct gesaldeerd verwerkt in de begrotingswijziging. Het gaat hier om dezelfde besparingsposten als bij het overzicht per Effect/Resultaat maar nu ingedeeld per beleidsveld/beleidsproduct.

3 Tarieven waterschapsbelasting 2023

Tarieven

Het uitgangspunt van de 1^e begrotingswijziging is dat de tarieven niet mogen wijzigen ten opzichte van de Begroting 2023.

Schuldquote

De begrotingswijziging heeft ook geen effect op de schuldquote en de financieringsbehoefte.

Tariefegalisatiereserves

De wijziging van de tariefegalisatiereserves is ten opzichte van de oorspronkelijke Begroting 2023.

Reserves	Oorspronkelijke Begroting 2023	Wijziging	Na wijziging Begroting 2023
Netto kosten (x € 1.000)			
	<i>stand per 31-12</i>		<i>stand per 31-12</i>
tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing	694.763	-6.314.560	-5.619.797
tariefegalisatiereservewatersysteemheffing	-2.407.712	1.561.840	-845.872
Totaal	-1.712.949	-4.752.720	-6.465.669

De kolom 'Oorspronkelijke Begroting 2023' is inclusief de begrote onttrekking aan de zuiveringsheffing en de watersysteemheffing € 3,1 miljoen respectievelijk € 3,3 miljoen. Hierin is geen rekening gehouden met het rekeningresultaat 2022 omdat de begroting in het najaar van 2022 is opgesteld. In de tabel hieronder wordt een nieuwe presentatie gegeven van de reserves inclusief het rekeningresultaat 2022.

Omdat het negatieve resultaat uit de 4-maandsrapportage 2023 € 18,4 miljoen niet volledig wordt gecompenseerd door besparingen (€ 13,7 miljoen) ontstaat er een tekort van € 4,7 miljoen. Dit bedrag wordt extra onttrokken aan de reserves.

Tariefegalisatiereserves ná verwerking van het rekeningresultaat 2022 (besluit 6 juli 2023)

Reserves	Begin 2023	mutatie	Eind 2023
Netto kosten (x € 1.000)			
	<i>stand per 1-1</i>		<i>stand per 31-12</i>
Tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing	-	-	-
Algemene reserve zuiveringheffing	-2.710.399	-9.404.060	-12.114.459
Tariefegalisatiereserve watersysteemheffing	4.558.822	-1.817.030	2.741.792
Algemene reserve watersysteemheffing	2.478.939		2.478.939
Bestemmings reserve saneren Vecht	936.957		936.957
Totaal	5.264.319	-11.221.090	-5.956.771

In bovenstaande tabel is het rekeningresultaat 2022 (€ 17,6 miljoen negatief) in kolom 'Begin 2023' verwerkt. De beginstand van het eigenvermogen in 2023 bedraagt € 5,3 miljoen positief. Dit is conform de presentatie in de jaarrekening AGV 2022 (eindstand 2022 is beginstand 2023).

Omdat het negatieve resultaat uit de 4-maandsrapportage 2023 € 18,4 miljoen niet volledig wordt gecompenseerd door besparingen (€ 13,7 miljoen) ontstaat er een tekort van € 4,7 miljoen. Het bedrag wordt extra onttrokken aan de tariefegalisatiereserves die hierdoor negatiever worden. In het bedrag van € 11,2 miljoen is het tekort van € 4,7 miljoen en de begrote onttrekkingen (€ 6,5 miljoen verwerkt). Na verwerking van de onttrekkingen ontstaat een negatief eigen vermogen van circa € 6 miljoen.

Het Dagelijks bestuur zal bij het opstellen van de Begroting 2024 maatregelen treffen om de reserves weer aan te zuiveren.

Een nadere toelichting op de laatste tabel

Rekeningresultaat 2022 verwerkt in de reserves

Het negatieve rekeningresultaat 2022 bij zuiveringsbeheer is deels aan de tariefegalisatiereserve zuiveringsheffing onttrokken tot een bedrag van nul. Het resterend bedrag is onttrokken aan de algemene reserve zuiveringsbeheer. Het rekeningresultaat 2022 bij watersysteembeheer is volledig onttrokken aan de tariefegalisatiereserve watersysteemheffing.

Verwerking onttrekkingen 2023 aan de reserves

Omdat het verwachte negatieve jaarresultaat 2023 hoger is dan de besparingen is het noodzakelijk om het saldo € 4,7 miljoen te onttrekken aan de reserves.

Zuiveringsbeheer

De extra onttrekking aan de algemene reserve zuiveringsheffing bedraagt in totaal € 9,4 miljoen. Dit bedrag bestaat uit € 6,3 miljoen (hogere kosten 2023 € 3,6 miljoen plus de lagere belasting-opbrengsten € 2,7 miljoen) en de begrote onttrekking in 2023 van € 3,1 miljoen.

Watersysteembeheer

De onttrekking aan de watersysteemheffing bedraagt € 1,8 miljoen. Doordat besparingen bij watersysteembeheer hoger waren dan de kosten is de onttrekking lager dan begrote onttrekking (€ 3,3 miljoen).