Zaaknr. 1028257
Kenmerk 1028258

ADVIESNOTA OVER BESTUURSRAPPORTAGE 1-2026

Programmadirecteur: R. Wolbrink
Portefeuillehouder: K. van den Berg
Doel van de notitie: Besluitvorming door algemeen bestuur over Bestuursrapportage 1-2026

AGENDERING EN AFSTEMMING:

- Managementteam 20 mei 2026
- Dagelijks bestuur 2 juni 2026
- Commissie Financiën, bedrijfsvoering en digitalisering 17 juni 2026
- Algemeen bestuur 1 juli 2026
- Financiële check 13 mei 2026
- Communicatie check 26 mei 2026

INLEIDING

Op basis van de Planning- en Controlcyclus worden er in 2026 twee bestuursrapportages opgesteld. Deze worden door het dagelijks bestuur vastgesteld en ter kennisname aangeboden aan het algemeen bestuur. Hierbij treft u bestuursrapportage 1-2026 aan met peildatum 1 mei 2026.

Voorstel:

Het dagelijks bestuur besluit

Bestuursrapportage 1-2026 vast te stellen en deze ter informatie aan te bieden aan het algemeen bestuur.

Het algemeen bestuur besluit

1. Bestuursrapportage 1-2026 voor kennisgeving aan te nemen;
2. Het dagelijks bestuur te autoriseren voor het verstrekken van investeringskredieten, overeenkomstig bijlagen 2 en 3 bij de bestuursrapportage 1-2026.

BEOOGD EFFECT

Het doel van de bestuursrapportage is om het bestuur op basis van afwijkingen te informeren over de voortgang van de programma's in het lopende jaar. Daarnaast geeft de rapportage een inschatting van het bedrijfsresultaat en de investeringsuitgaven in 2026. Hierdoor ontstaat een integraal beeld van doelen, financiën, projecten en risico's en de mogelijkheid om waar nodig strategisch bij te sturen.

ARGUMENTEN

1.1 Uitvoering van de programma's verloopt voorspoedig en grotendeels conform planning
Het jaar 2026 staat in het teken van een koersvaste uitvoering van onze taken en ambities. In deze rapportage zijn geen nieuwe beleidskeuzes verwerkt. In het licht van de toenemende en complexere opgaven wordt onverminderd gewerkt aan de realisatie van de in de Begroting 2026 opgenomen doelstellingen. De uitvoering verloopt grotendeels conform planning.

Tegelijkertijd vragen enkele ontwikkelingen nadrukkelijk om aandacht, zoals de haalbaarheid van de KRW-doelen en de krapte op de aannemersmarkt in de waterketen. Ook doen zich ontwikkelingen met financiële impact voor. Zo zijn aanvullende middelen ingezet voor het oplossen van een urgent en bedrijfskritisch knelpunt op het gebied van procesautomatisering en procesinformatisering (PA/PI). Daarnaast is rekening gehouden met het uitstellen van de livegang van het nieuwe financieel- en projectmanagementsysteem van 1 juni 2026 naar 1 januari 2027.

Omdat de financiële afwijkingen per saldo binnen de kaders van de begroting blijven en het uitvoeringskosten binnen het vastgestelde beleid betreft, is een begrotingswijziging niet noodzakelijk.

2.1 Facilitering van tijdige besluitvorming over investeringskredieten binnen de kaders van de financiële verordening
In bijlage 2 van de eerste bestuursrapportage over 2026 is een overzicht opgenomen van investeringen - aanvullend op het overzicht in de Begroting 2026 - waarvan wordt verwacht dat in 2026 een aanvraag voor het verstrekken van investeringskrediet wordt ingediend. In artikel 10, lid 9 van de verordening is het volgende opgenomen: *"Het dagelijks bestuur kan bij de tussentijdse rapportages, aanvullend aan artikel 6, lid 5, een overzicht opnemen van investeringen waarvan wordt verwacht dat de aanvraag voor het verstrekken van investeringskrediet in het begrotingsjaar wordt gedaan."*
Het tussentijds autoriseren van het dagelijks bestuur faciliteert een tijdige en efficiënte besluitvorming over investeringskredieten. Hiermee wordt bijgedragen aan een voortvarende uitvoering van de investeringsopgave binnen de kaders en controlerende rol van het algemeen bestuur.

3.1 Formele autorisatie en rechtmatige verantwoording van door het dagelijks bestuur verstrekte investeringskredieten binnen het afgesproken mandaat
In bijlage 3 van de eerste bestuursrapportage over 2026 is een overzicht opgenomen van projecten waarvoor het dagelijks bestuur een investeringskrediet heeft verstrekt binnen de bandbreedte van 100% tot 120% van het door het algemeen bestuur geautoriseerde bedrag. Door deze kredieten formeel aanvullend te autoriseren, worden zij door het algemeen bestuur expliciet rechtmatig verantwoord.
Op basis van het mandaatbesluit behorend bij de financiële verordening heeft het algemeen bestuur het dagelijks bestuur gemandateerd om investeringskredieten te verstrekken tot maximaal 120% van het bij de begroting geautoriseerde bedrag. Kredietverstrekkingen binnen deze bandbreedte worden achteraf voor aanvullende autorisatie aan het algemeen bestuur voorgelegd. Hiermee worden deze afwijkingen, die volgens de geldende regelgeving anders als (acceptabele) onrechtmatigheid zouden worden aangemerkt, alsnog expliciet geautoriseerd en rechtmatig verantwoord.

KANTTEKENINGEN EN RISICO'S

1.1 De prognoses in de bestuursrapportage zijn met onzekerheid omgeven
De internationale geopolitieke situatie is momenteel uiterst onzeker. Escalerende spanningen en aanhoudende conflicten werken door in mondiale energie- en grondstoffenmarkten en hebben daarmee directe en indirecte effecten op economische ontwikkelingen zoals prijsontwikkeling en rente. Daarnaast kunnen verstoringen in toeleveringsketens leiden tot beperkte beschikbaarheid van materialen en toenemende krapte in de markt. Voor deze bestuursrapportage zijn de effecten op het huidige jaar meegenomen op basis van de meest actuele inzichten.

De belangrijkste risico's voor de bedrijfsvoering en het realiseren van de programmadoelen zijn toegelicht in hoofdstuk 4 van de bestuursrapportage.

FINANCIËLE DEKKING

De financiële afwijkingen die zijn opgenomen in de bestuursrapportage blijven per saldo binnen de kaders van de begroting.

UITVOERING NA BESLUITVORMING

De activiteiten en projecten worden uitgevoerd zoals beschreven in de bestuursrapportage.

COMMUNICATIE

Over de bestuursrapportage wordt niet extern gecommuniceerd.

Bijlage(n) bij het besluit

1. Bestuursrapportage 1-2026 (1028359)
2. Bijlagen Bestuursrapportage 1-2026 (1028361)
3. AB-besluit (1028983)
4. Bijlage 2,3 en 4 met bedragen (1028362)