

Begroting op hoofdlijnen



Belangrijkste ontwikkelingen

Financieel gezien is de belangrijkste ontwikkeling in deze begroting, het ingaan van het nieuwe waterschapsbesluit per 1-1-2025. Dit besluit bepaalt hoe wij onze financiële administratie moeten inrichten en op welke wijze wij moeten rapporteren in de begroting en jaarstukken.

Zo is deze begroting nu voor het eerst opgedeeld in een beleidsbegroting en een financiële begroting. De beleidsbegroting geeft per opgaveplan weer wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten. Daarnaast is voor het eerst in de beleidsbegroting het inzicht in de dekkingsmiddelen opgenomen. Waar we voorheen rapporteerden op netto lasten, is dat vanaf nu op baten en lasten afzonderlijk.

De beleidsbegroting bevat ook een aantal wettelijk verplichte paragrafen. Met name de paragraaf Uiteenzetting van de financiële situatie is daarin nieuw. Dit is een samenvoeging van meerderen paragrafen en geeft inzicht in de financiële positie van ons waterschap.

De financiële begroting geeft aanvullend inzicht in de financiën van ons waterschap.

We hebben deze begroting gebaseerd op de voor ons bekende opgaven die ons staan te wachten in 2025. Daarnaast is het mogelijk dat zich op korte termijn ontwikkelingen voordoen, die we niet konden voorzien, danwel waarvan we de financiële consequenties niet goed konden inschatten.

Op het moment dat zich ontwikkelingen voordoen, zoals bijvoorbeeld extra maatregelen die voortkomen uit de evaluatie van de KRW, die niet in de begroting zijn opgenomen, wordt het algemeen bestuur hiervan zo snel mogelijk op de hoogte gebracht.

Staat van baten en lasten

De indeling van de begroting 2025-2029 naar opgaven wijkt af van de indeling die is gebruikt in de begroting 2024. Het algemeen bestuur stelt formeel de indeling van de begroting in programma's/opgaven vast. Tot nu toe is de indeling naar opgaven gelijk geweest aan de organisatorische indeling van de opgaven. Bij de perspectiefnota is de indeling veilig, voldoende, schoon gehanteerd. Daardoor was het voor bestuurders lastig om de inhoud van de perspectiefnota te herkennen in de begroting.

Met ingang van 2025 stellen wij de begroting op aan de hand van de indeling volgens onderstaande opgaven:

- Waterveiligheid
- Watersysteem
- Waterketen
- Bestuur en organisatie

bedragen x € 1.000

Staat van baten en lasten	Actuele begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten						
Baten in de opgaven	4.216	13.514	12.929	12.891	12.898	12.900
Dekkingsmiddelen	200.558	210.844	221.040	230.130	239.546	244.615
Mutaties 2e voortgangsrapportage 2024	1.904					
Totaal baten	206.679	224.358	233.969	243.021	252.444	257.515
Lasten						
Opgave						
Waterveiligheid	-32.741	-35.509	-35.394	-36.617	-38.564	-38.159
Watersysteem	-74.543	-81.521	-85.231	-87.571	-91.060	-93.533
Waterketen	-48.841	-54.366	-57.533	-59.914	-62.009	-63.858
Bestuur en organisatie	-51.858	-54.747	-54.694	-55.578	-56.256	-57.210
Overige lasten	-4.327	-4.306	-4.601	-4.724	-4.742	-4.754
Totaal Lasten	-213.547	-230.450	-237.453	-244.404	-252.631	-257.515
Mutaties reserves						
Onttrekkingen	6.612	6.092	3.485	1.383	187	
Stortingen						
Totaal mutaties reserves	6.612	6.092	3.485	1.383	187	-0
Begrotingssaldo	-256	-0	-0	-0	0	-0
Saldo incidenteel (niet gedekt door onttrekking reserve)	0	0	0	0	0	0
Saldo structureel begrotingsevenwicht	-256	0	0	0	0	0

Ontwikkeling tarieven

Bij de perspectiefnota gingen we uit van een tariefstijging voor 2025 van 5,5% voor watersysteembeheer en 6,5% voor zuiveringsbeheer. Bij het opstellen van de begroting is er nog een aantal mutaties doorgevoerd, die een positief effect hebben op het begrotingssaldo. We hoeven minder belasting te heffen om onze verwachte kosten te kunnen dekken.

Door deze aanpassing van de begroting kan de verwachte tariefstijging naar beneden worden bijgesteld. De tariefstijging waar we nu mee rekenen is als volgt:

	2025	2026	2027	2028	2029
Belastingopbrengststijging watersysteembeheer	4,8%	4,2%	4,3%	4,5%	1,6%
Tariefstijging zuiveringsbeheer	4,4%	5,4%	3,4%	2,6%	2,4%

Voor meer toelichting en onderbouwing van de tarieven, verwijzen we naar het hoofdstuk "Raming belastingopbrengsten en toelichting".

Financieel beeld 2025 - 2029

In het coalitieakkoord 'Mei-inoar wurkje oan wetter, foar no en foar letter!' heeft het bestuur keuzes gemaakt over de koers van het waterschap voor de komende jaren. Op financieel gebied is besloten toe te werken naar een sluitende begroting voor de structurele lasten. Zolang er nog een overschot in de algemene reserve is, wil het bestuur de incidentele lasten dekken uit de twee taakreserves. De lasten van 2025 nemen ten opzichte van 2024 met circa € 17 miljoen (7,9%) toe tot € 230 miljoen. Deze toename wordt met name veroorzaakt door de stijging van een aantal niet beïnvloedbare ontwikkelingen zoals een hoge inflatie waaronder sterk stijgende energiekosten en cao mutaties. Daarnaast zijn de eerdere keuzes uit het coalitieakkoord en de perspectiefnota in de begroting 2025 verwerkt.

Dit heeft tot gevolg dat de begroting 2025 sluit met een onttrekking uit de reserves van € 6,1 miljoen ter dekking van incidentele lasten. Voor de structurele lasten is de begroting met ingang van 2025 in evenwicht.

De toename van het begrotingsvolume in de lasten zorgt voor een evenredige belastingopbrengststijging aan baten. Omdat na het vaststellen van de perspectiefnota er nog een aantal (begrotings-)wijzigingen zijn doorgevoerd, welke een positief effect hebben op het begrotingssaldo zijn de tarieven per saldo naar beneden zijn bijgesteld.

