

Financiële begroting



Uiteenzetting van de gehanteerde uitgangspunten en normen

Autonome salarisontwikkelingen

De personeelslasten stijgen als gevolg van cao-verhogingen en een stijging van de werkgeverslasten. Voor 2024 was uitgegaan van een verhoging van 3%. Uit de cao 2024, die pas eind december 2023 is vastgesteld, blijkt het percentage van 3% achteraf te laag. Zo is de loonsverhoging hoger dan verwacht (5%) en zijn aanvullende afspraken gemaakt, die de kosten ook verhogen (1,2%). Dit betekent 3,2% extra ten opzichte van meerjarenraming. Voor 2026 tot en met 2029 rekenen we wel met 3%.

Overige uitgangspunten en normen

Inflatie (prijsstijging)

Na jaren van hoge inflatie lijkt de inflatie zich volgens de Europe Centrale Bank (ECB) voor de komende jaren te stabiliseren op het door de ECB nagestreefde niveau van 2%. Dat is dan ook het percentage waar we voorsnag mee rekenen. Indien er aanleiding toe is, passen we het inflatiepercentage bij de begroting aan.

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Inflatie	2,8%	2,3%	2,3%	2,3%	2,1%

Rente

De gehanteerde rentepercentages voor de komende jaren zijn gebaseerd op de meest recente inzichten van onze treasury adviseur en wat lager dan in de begroting 2024.

Jaar	2025	2026	2027	2028	2029
Lange rente (vanaf 1 jaar)	2,95%	2,95%	2,95%	2,95%	2,95%
Korte rente	2,50%	2,30%	2,10%	2,20%	2,30%

Kosten van energie

Ons werk vraagt veel energie en dan met name elektriciteit. Voor zowel het transport en zuiveren van afvalwater, het verpompen van overtollig water uit de poldersystemen naar de boezem als afvoer vanuit de boezem is veel energie nodig. De grootscheepse uitbreiding en verzwaring van het elektriciteitsnet in Nederland brengt de komende jaren een forse tariefstijging voor de transportkosten bij de regionale netbeheerder met zich mee. Ook vanwege andere ontwikkelingen is de energieprijis de afgelopen jaren lastig voorspelbaar gebleken en gestegen. Mede daarom zoeken we continu naar mogelijkheden om het energieverbruik terug te dringen en onze energiebehoefte duurzaam zelf op te wekken. De onvoorspelbaarheid van de ontwikkelingen maakt dat de post energie lastig te begroten is. Hier zijn we uitgegaan van een stijging van € 1,4 miljoen ten opzichte van 2024, wat gelijk staat aan een procentuele toename van 12%.

De 12% stijging komt voort uit het meenemen van de vaste jaarlijkse kosten van de OVEF in de begroting. Met deze afdracht hadden we nog geen rekening gehouden in de begroting 2024. Ook de stijging van de transportkosten met naar verwachting 10% leidt tot een stijging van de energiekosten. Qua verbruik en elektriciteitsprijs verwachten we een lichte stijging ten opzichte van de begroting 2024, maar dat effect is niet groot. Tegelijkertijd is de onzekerheid rondom ons verbruik en de elektriciteitsprijs wel relatief groot. We gaan uit van een elektriciteitsprijs van € 0,11 per kWh (exclusief belastingen) als gemiddelde inkoopprijs voor 2025. De daadwerkelijke prijs kan anders zijn, omdat we inkopen onder een inkoopcontract met dynamische prijzen.

Overzicht van baten en lasten

bedragen x € 1.000

Staat van baten en lasten	Actuele begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Baten						
Opgave						
Waterveiligheid	377	2.083	2.083	2.083	2.083	2.083
Watersysteem	1.946	4.990	4.686	4.689	4.691	4.693
Waterketen	1.068	2.928	2.830	2.833	2.837	2.837
Bestuur en organisatie	826	3.513	3.329	3.286	3.288	3.288
Dekkingsmiddelen	200.558	210.844	221.040	230.130	239.546	244.615
Vennootschapsbelasting	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Onvoorzien	-0	-0	-0	-0	-0	-0
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
Belastingheffing	-3.486	-3.449	-3.729	-3.826	-3.839	-3.850
Dekkingsmiddelen	-691	-708	-722	-747	-754	-754
Vennootschapsbelasting	-0	-0	-0	-0	-0	-0
Onvoorzien	-150	-150	-150	-150	-150	-150
Totaal Lasten	-213.547	-230.450	-237.453	-244.404	-252.631	-257.515
Mutaties reserves						
Onttrekkingen						
Onttrekkingen algemene reserve		1.007	537	437	187	
Onttrekking bestemmingsreserves	1.238	321	112			
Onttrekking algemene reserve begroting 2024 en 2023	5.374	4.764	2.836	946		
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

Overzicht van voorgenomen investeringen

Overzicht investeringen

In onderstaand overzicht is de meerjarige investeringsplanning opgenomen. Dit zijn de netto bedragen, dus inclusief eventuele bijdragen van derden.

Project	2025	2026	2027	2028	2029
Aanbrengen slijtlagen			552.000	550.000	1.930.000
Actualisatie ICT Omgevingswet		300.000			
Dijkverbetering Schiermonnikoog	500.000	5.000.000			
Dijkverbetering Zurich-Koehool					1.000.000
Dijkverbetering Zurich-Koehool, Harlingen	300.000	1.100.000		7.000.000	
Emissie loos, energie neutraal en duurzaam	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
FPLG-gebiedprocessen en gebiedsgericht werken		10.000.000	10.000.000	10.000.000	
GO en KAM	1.900.000	1.900.000	2.000.000	2.200.000	2.200.000
HWBP - Activeerbare bijdrage landelijk programma	5.600.000	5.200.000	5.600.000	6.300.000	6.800.000
HWBP - KLM deel groen uv			10.000.000		
Infrastructuur geautomatiseerde assets, WK	4.300.000	7.900.000	5.400.000	5.400.000	5.400.000
Infrastructuur geautomatiseerde assets, WS	400.000	400.000	300.000	300.000	
Inrichting watersystemen, landelijk	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000	1.750.000
Investeringsruimte afkomstig uit VP II	950.000	950.000	950.000	950.000	950.000
Klimaatadaptatie-pad	1.000.000	2.000.000	5.000.000	9.000.000	12.500.000
KLM deelproject Koehool Zwarte Haan, fase 2 uv		10.000.000			
KLM TPM deelproject uv		12.765.000			
KRW maatregelen	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000	2.700.000
Kunstwerken actieve waterbeheersing	12.250.000	13.250.000	13.250.000	13.250.000	13.250.000
LAB waterkwaliteitsmonitoring	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Programma verbeterwerken regionale keringen	8.299.000	8.299.000	8.299.000	8.299.000	8.299.000
Programmatische aanpak sifons	315.000	315.000	315.000	315.000	315.000
Rwzi Franeker	2.000.000		51.000.000		
Rwzi's	18.500.000	15.100.000	15.000.000	11.500.000	10.500.000
Transportstelsel	2.800.000	6.600.000	3.500.000	2.500.000	3.000.000
Uitvoeringsplan Veenweide Visie	500.000	1.300.000	1.300.000	1.400.000	1.400.000
Vervangingsinvesteringen Laboratorium	145.800	200.000	200.000	200.000	200.000
Vervanging hardware	324.000	324.000	324.000	324.000	324.000
Vervanging Quads (5 x)	56.700	56.700	56.700	65.000	65.000
Vervanging software	86.000	86.000	86.000	86.000	86.000
Werkmaterieel onderhoud	980.060	410.000	1.875.000		200.000
Zeegema(a)len(voorbereidingskrediet)		2.000.000			
Eindtotaal	70.726.560	114.975.700	144.527.700	89.159.000	77.939.000

Overzicht op te starten projecten in 2025

In onderstaand overzicht zijn de kredieten voor 2025 weergegeven. Hierbij is aangegeven wat het bruto krediet is, welke bijdrage van derden er wordt ontvangen en wat het netto bedrag is wat Wetterskip Fryslân moet investeren.

- Indien het een Verzamelbesluit AB is "Nee" en Verzamelbesluit DB is "Nee" is, dan zullen afzonderlijke voorstellen aan het algemeen bestuur worden voorgelegd, waarbij het algemeen bestuur besluit het krediet vrij te geven
- Indien het een Verzamelbesluit AB is "Ja" en Verzamelbesluit DB is "Nee" is, dan mandateert het algemeen bestuur het krediet aan het dagelijks bestuur.
- Indien het een Verzamelbesluit AB is "Ja" en Verzamelbesluit DB is "Ja" is, dan wordt het krediet direct aan de organisatie vrij gegeven.

Rapportage over de voortgang van de investeringsprojecten verloop via de reguliere P&C documenten.

Voorgenomen investeringen 2025

Waterveilig

Project	Bruto krediet	Bijdragen derden	Te activeren kosten	Verzamel besluit AB	Verzamel besluit DB
HWBP - Activeerbare bijdrage landelijk programma 2025	5.600.000	-	5.600.000	JA	JA
HWBP Dijk en Duinverbetering Schiermonnikoog(PU)	5.000.000	4.500.000	500.000	NEE	NEE
HWBP Dijkverbetering Zurich - Koehool traject Harlingen	3.000.000	2.700.000	300.000	NEE	NEE
Subtotaal Primaire Keringen	13.600.000	7.200.000	6.400.000		
Verbeterwerken regionale keringen	8.299.000		8.299.000	JA	NEE
Investeringsruimte afkomstig uit VP II	950.000		950.000	JA	NEE
Subtotaal Regionale Keringen	9.249.000	-	9.249.000		
Subtotaal Waterveilig	22.849.000	7.200.000	15.649.000		

Watersysteem

Project	Bruto krediet	Bijdragen derden	Te activeren kosten	Verzamel besluit AB	Verzamel besluit DB
Kunstwerken actieve waterbeheersing	12.250.000	-	12.250.000	JA	NEE
Inrichting watersystemen	1.750.000		1.750.000	JA	NEE
KRW- inrichtingsmaatregelen	2.200.000		2.200.000	JA	NEE
Uitvoeringsprogramma Veenweide	500.000	-	500.000	JA	NEE
Prgrammatische aanpak Sifons	315.000		315.000	JA	NEE
Infrastructuur geautomatiseerde assets WS	400.000		400.000	NEE	NEE
Subtotaal Watersysteem	17.415.000	-	17.415.000		

Waterketen

Project	Bruto krediet	Bijdragen derden	Te activeren kosten	Verzamel besluit AB	Verzamel besluit DB
RWZI's en transportstelsel	21.300.000		21.300.000	JA	NEE
Groot onderhoud en KAM	1.900.000	-	1.900.000	JA	JA
KRW Maatregelen tbv waterketen	500.000		500.000	JA	NEE
Infrastructuur geautomatiseerde assets WK	4.300.000		4.300.000	NEE	NEE
RWZI Franeker	2.000.000		2.000.000	NEE	NEE
Subtotaal Waterketen	30.000.000	-	30.000.000		

Bestuur en Organisatie

Project	Bruto krediet	Bijdragen derden	Te activeren kosten	Verzamel besluit AB	Verzamel besluit DB
Emissieloos, energieneutraal en duurzaam	5.000.000	-	5.000.000	JA	NEE
Klimaatadaptatiepad	500.000	-	500.000	NEE	NEE
Klimaatadaptatiepad GLB-NSP	500.000	-	500.000	JA	NEE
Vervanging hard- en software	410.000	-	410.000	JA	JA
Laboratorium apparatuur	215.800	-	215.800	JA	JA
Vervanging materieel, voertuigen en overig	1.036.760	-	1.036.760	JA	JA
Subtotaal Bestuur en Organisatie	7.662.560	-	7.662.560		

Totaal nieuwe projecten in 2025	77.926.560	7.200.000	70.726.560		
--	-------------------	------------------	-------------------	--	--

- Indien het een Verzamelbesluit AB is "Nee" en Verzamelbesluit DB is "Nee" is, dan zullen afzonderlijke voorstellen aan het algemeen bestuur worden voorgelegd, waarbij het algemeen bestuur besluit het krediet vrij te geven.

- Indien het een Verzamelbesluit AB is "Ja" en Verzamelbesluit DB is "Nee" is, dan mandateert het algemeen bestuur het krediet aan het dagelijks bestuur.

- Indien het een Verzamelbesluit AB is "Ja" en Verzamelbesluit DB is "Ja" is, dan wordt het krediet direct aan de organisatie vrij gegeven.

Toelichting op projecten 2025

Een verzamelkrediet betreft een totaalkrediet waarop meerdere projecten met dezelfde (meerjarige) doelstelling worden geboekt. De afzonderlijke projecten worden in het dagelijks bestuur beoordeeld en indien akkoord wordt het krediet vrijgegeven. Daarbij wordt bij elk project de "uitnutting" van de kredietruimte gerapporteerd in de bestuursvoorstellen. In deze bijlage worden de verzamelkredieten toegelicht, omdat het algemeen bestuur deze mandateert aan het dagelijks bestuur. De investeringen uit de investeringsbegroting die niet onder de verzamelkredieten vallen worden hier niet toegelicht, omdat hiervoor een apart voorstel aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd.

WATERVEILIGHEID (netto € 14.849.000)

HWBP bijdrage aan landelijk programma (€ 5.600.000)

De gezamenlijke waterschappen dragen ca € 200 miljoen (2024) bij aan de financiering van het Hoogwaterbeschermingsprogramma (=solidariteitsbijdrage). Het vereveningsdeel van de waterschappen wordt gebaseerd op de in de 'Spoedwet' genoemde criteria (aantal inwoners en de WOZ-waarde in het beheergebied van de waterschappen). Voor Wetterskip Fryslân betekent dat in 2024 een bijdrage van € 5.600.000.

Verbeterwerker regionale keringen inclusief ruimte afkomstig uit VP II(€ 9.249.000)

De opgave Boezem bestaat uit 2 verzamelkredieten namelijk het verbeterprogramma regionale waterkeringen en de werkzaamheden die voorkomen uit het veiligheidsplan II. Het verbeterprogramma regionale waterkeringen is in 2001 gestart als herstelprogramma Oevers en Kaden waarin de waterschappen gezamenlijk werken aan de opgave om de regionale waterkeringen aan de norm te laten voldoen. Het programma omvat circa 200 kilometer te herstellen kaden. In 2024 wordt € 8,3 miljoen (netto) in dit programma geïnvesteerd. Met de provincie Fryslân is afgesproken dit programma in 2027 af te ronden. In het totaal krediet van € 8,8 miljoen is € 0,83 miljoen opgenomen voor het uitvoeren van KRW-inrichtingsmaatregelen met betrekking tot de aanleg van natuurvriendelijke oevers. Daarnaast is er een jaarlijks krediet van € 950.000 n.a.v. het Veiligheidsplan II ten behoeve van vergroten van de boezem.

WATERSYSTEEM (netto € 17.415.000)

Kunstwerken actieve waterbeheersing (€12.250.000)

Op basis van een inventarisatie van de onderhoudsstaat van poldergemalen, stuwen en inlaten is een concept meerjarig investeringsprogramma opgesteld. De uitvoering van dit programma moet een bedrijfszekere werking van de objecten garanderen. Diverse poldergemalen hebben het einde van de levensduur bereikt, andere poldergemalen kunnen met een aanpassing weer een aanzienlijke tijd vooruit. Ook ten aanzien van de veiligheid (Arbo) moeten er aanpassingen plaatsvinden. Hierin zijn ook begrepen de maatregelen die voortvloeien uit het veiligheidsplan, de uitbreiding van de gemaalcapaciteit, overname van particuliere bemalingen en maatregelen ten behoeve van vispassages/ vispasseerbaarheid.

Inrichtingsmaatregelen watersystemen landelijk gebied (€ 1.750.000)

De uitvoering van het waterbeheerplan en veiligheidsplan II, vindt plaats via door het algemeen bestuur vastgestelde watergebiedsplannen. In de watergebiedsplannen zijn de opgaven voor het tegengaan van wateroverlast, verdrogingsbestrijding, Kaderrichtlijn Water en knelpunten voor het beheer en onderhoud. Natura2000 en PAS-maatregelen geïntegreerd. Het doel van de Programmatische Aanpak Stikstof (PAS) is om ruimte te maken voor economische ontwikkeling met behoud van de natuurdoelen van Natura-2000 gebieden. De uitvoeringsmaatregelen worden zoveel mogelijk gecombineerd met reguliere vervangingsinvesteringen. Daarnaast zullen er pilots gestart worden in de veenweide gebieden, waarbij gestreefd wordt naar een peilbeheer dat de maaiveldaling vertraagt. Daarvoor is afstemming en samenwerking met de landbouw van het grootste belang. Het zal in landbouwgebieden dan ook gepaard gaan met praktijkproeven zoals die naar de werking van onderwaterdrains. Wanneer rond kwetsbare functies (Natura2000 gebieden, gebieden met woningen met houten paalfunderingen) gewerkt moet worden met extra hoge waterpeilen, kan gewerkt worden met Groenblauwe diensten. In het kader van duurzaam beheer van de grondwatervoorraden, waarnaar het waterschap streeft, zal in vrij afstromende gebieden en op de Waddeneilanden maatregelen getroffen gaan worden om de zoetwatervoorraad op peil te houden. Dit zal samen met de provincie en Vitens worden onderzocht en uitgevoerd.

KRW Inrichtingsmaatregelen (€ 2.200.000)

Naast de uitvoering van het investeringsprogramma verbeterwerken regionale waterkering, waar inrichtingsmaatregelen met betrekking tot de aanleg van natuurvriendelijke KRW-oeveren worden gerealiseerd, worden er ook zelfstandige KRW projecten gerealiseerd in de deelsystemen. Hiervoor is een bedrag beschikbaar van € 2.200.000.

Uitvoeringsplan Veenweide (€ 500.000)

Naast de uitvoering van inrichtingsmaatregelen landelijk gebied, waar inrichtingsmaatregelen met afkomstig uit de watergebiedsplannen worden gerealiseerd, worden er in het kader van uitvoeringsprogramma Veenweide zelfstandige projecten gerealiseerd in de deelsystemen. Hiervoor is een bedrag beschikbaar van € 500.000.

Programmatische aanpak Sifons (€ 315.000)

In het kader van assetmanagement is er een programma opgestart om een verbeterprogramma rond de sifons te realiseren.

Infrastructuur geautomatiseerde assets watersysteem (€ 400.000)

Een van de peilers van de routekaart automatisering bestaat de opdracht dat de procesautomatisering van zowel waterketen als watersysteem moet voldoen aan actuele eisen.

Basis hiervoor is de visie die in het najaar 2024 wordt vastgesteld door het algemeen bestuur.

WATERKETEN (€ 28 miljoen netto)

Rwzi's en transportstelsel (€21.300.000)

Naast de 27 rwzi's beheert Wetterskip Fryslân 274 rioolgemalen en ca. 800 kilometer persleidingen. Op basis van de verwachte technische levensduur van deze assets is een herinvesteringsprogrammering opgesteld voor de komende jaren. Met het verzamelkrediet kan de noodzakelijke renovatie dan wel vervanging uit deze programmering worden gerealiseerd.

Rwzi groot onderhoud en KAM maatregelen (€ 1.900.000)

Jaarlijks investeren we in groot onderhoud aan de assets. Dit draagt ertoe bij dat grote herinvestering in nieuwe installaties kan worden uitgesteld. Met de uit te voeren werkzaamheden worden tegelijkertijd ook wettelijk verplichte milieueisen en veiligheidsmaatregelen (arbo) meegenomen

KRW maatregelen ten behoeve van waterketen (€ 500.000)

Naast de uitvoering van het investeringsprogramma verbeterwerken regionale waterkering, waar inrichtingsmaatregelen met betrekking tot de aanleg van natuurvriendelijke KRW-oeveren worden gerealiseerd, en de zelfstandige KRW projecten gerealiseerd in de deelsystemen is een bedrag beschikbaar voor KRW maatregelen tbv de waterketen van € 500.000

Infrastructuur geautomatiseerde assets waterketen (€ 4.300.000)

Een van de peilers van de routekaart automatisering bestaat de opdracht dat de procesautomatisering van zowel waterketen als watersysteem moet voldoen aan actuele eisen.

Basis hiervoor is de visie die in het najaar 2024 wordt vastgesteld door het algemeen bestuur.

BESTUUR EN ORGANISATIE (€ 6,7 miljoen netto)

Emissieloos, energieneutraal en duurzaam(€ 5.000.000)

Wetterskip Fryslân heeft klimaatbeleid vastgesteld en de middelen beschikbaar gesteld om dit uit te voeren. Zo willen we energieneutraal zijn in 2025, en klimaatneutraal in en circulair werken in 2030. De meerkosten aan investeringen die de transitieperiode met zich meebrengt kunnen uit dit verzamelkrediet gefinancierd worden.

Vervanging Hard- en Software (€ 410.000)

Voor 2024 wordt voor Hard- en softwarevervanging een krediet van € 410.000 aangevraagd.

In 2024 is een aantal ICT hardware componenten aan vervanging/uitbreiding toe. Het gaat hierbij onder andere om computer- en serverapparatuur voor dataverkeer en netwerkverbindingen. Ook op het gebied van software worden er diverse vervangingsprojecten en updates uitgevoerd. Hierbij wordt erop gelet dat zij een bijdrage leveren aan het efficiënt werken in de organisatie. De vervangingen in cloudapplicaties worden niet geactiveerd.

Laboratoriumapparatuur (€215.800)

Het laboratorium heeft jaarlijks een budget beschikbaar voor het plegen van vervangings -investeringen. Het laboratorium dient jaarlijks de technisch en economisch verouderde apparatuur te vervangen om haar onderzoeken en analyse op een verantwoorde manier te kunnen uitvoeren. In het algemeen zijn de technologische ontwikkelingen binnen de laboratoriumwereld zodanig, dat nieuw analysesystemen een verbetering van de efficiency betekenen. Daarnaast wordt bepaalde apparatuur wettelijk verplicht gesteld en moet extra apparatuur worden aangeschaft ten behoeve van onderzoek dat voortvloeit uit het emissieplan.

Vervanging materieel en voertuigen (€ 1.036.760)

Voor 2025 staat onder meer de vervanging van een aantal quads, landmeetinstrumenten en werkmaterieel CTO gepland.

Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Geprognosticeerde balans 2025 - 2029

bedragen x € 1.000

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	16.819	16.295	15.434	15.099	15.526
Materiële vaste activa	372.940	395.069	450.662	590.258	625.951
Financiële vaste activa	4.730	4.538	4.347	4.155	3.963
Totaal vaste activa	394.489	415.903	470.442	609.512	645.441
Vlottende activa					
Onderhanden werk	180.147	196.534	214.329	148.839	174.679
Voorraden	1.028	1.028	1.028	1.028	1.028
Liquide middelen	100	100	100	100	100
Kortlopende vorderingen	15.281	9.658	9.345	11.250	8.240
Overlopende activa	12.562	5.903	4.000	4.000	4.000
Totaal vlottende activa	209.119	213.223	228.802	165.217	188.047
Totaal Activa	603.608	629.125	699.244	774.729	833.487

PASSIVA	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Vaste passiva					
Algemene reserves	15.364	11.991	10.608	10.421	10.421
Tariefegalisatiereserves					
Overige bestemmingsreserves	5.213	5.101	5.101	5.101	5.101
Resultaat jaarrekening	0	0	0	0	0
Voorzieningen	5.672	5.202	4.757	4.337	3.917
Langlopende leningen	515.192	547.186	588.607	646.298	676.789
Totaal vaste passiva	541.442	569.480	609.073	666.157	696.228
Vlottende passiva					
Korte schulden	51.666	53.227	41.776	44.972	56.417
Overlopende passiva	10.500	6.418	48.395	63.600	80.842
Totaal vlottende passiva	62.166	59.645	90.171	108.572	137.259
Totaal passiva	603.608	629.125	699.244	774.729	833.487

Toelichting op geprognosticeerde balans

In het Waterschapsbesluit art. 4.7 is de verplichting vastgesteld dat de waterschappen een geprognoseerde begin- en eindbalans van de begrotingsjaren opnemen in de paragraaf Uiteenzetting van de financiële positie. Het meerjarig opnemen van de geprognoseerde balans geeft het algemeen bestuur meer inzicht in de ontwikkeling van de investeringen, het aanwenden van reserves en voorzieningen en de financieringsbehoefte. Voor meer inhoudelijke duiding verwijzen wij graag naar de paragraaf Uiteenzetting van de financiële positie.

