

Leeswijzer



Met ingang van 2025 geldt voor alle waterschappen het nieuwe Waterschapsbesluit. Dit gewijzigde besluit vraagt een andere inrichting van onze begroting. In deze leeswijzer nemen we u mee in de nieuwe opzet van de begroting.

Externe en interne ontwikkelingen

In dit onderdeel gaan we in op de ontwikkelingen die zich na de behandeling van de perspectiefnota hebben voorgedaan en van belang zijn voor de taken van ons waterschap.

Begroting op hoofdlijnen

De begroting op hoofdlijnen geeft, zoals de naam al aangeeft, een algemeen beeld van de begroting. Wat is van belang en hoe zien de financiën er uit. We beschrijven dat aan de hand van de volgende onderdelen:

- Belangrijkste ontwikkelingen
- Staat van baten en lasten
- Ontwikkeling tarieven
- Financieel beeld 2025-2029

Beleidsbegroting

De beleidsbegroting bestaat uit vier opgaveplannen en zeven paragrafen.

Opgaveplan

In het opgaveplan staan de opgaven en drie financiële overzichten. De cijfers uit deze overzichten samen vormen het begrotingssaldo. De indeling van de opgaven is als volgt:

- Waar zijn we van?
- Sustainable development goals (SDG's)
 - We geven per opgave weer aan welke SDG deze opgave een bijdrage levert.
- Prestatie indicatoren
- Trends en ontwikkelingen
- Wat willen we bereiken?
 - In de opgaverapportage staan de doelstellingen centraal.
- Wat gaan we daar voor doen?
 - Dit zijn onze daadwerkelijke activiteiten en projecten die wij gaan uitvoeren om onze doelstellingen te realiseren.
- Wat mag het kosten?
 - Per opgave worden de baten en de lasten per beleidsproduct aangegeven. Tevens wordt een analyse gemaakt van de verschillen tussen de begroting 2025 en de actuele begroting 2024. Tot slot wordt een vergelijking gemaakt tussen de begroting 2025 en het meerjarenperspectief (2026 - 2029).

Overzicht dekkingsmiddelen

De algemene dekkingsmiddelen vormen de financiële dekking van de bestedingen in de opgaven.

Onvoorzien

Het nieuwe waterschapsbesluit schrijft voor dat we de post onvoorzien opnemen in de begroting en deze apart tonen.

Raming van de belastingopbrengsten en toelichting

We gaan hier in op de technische grondslagen die ten grondslag liggen aan de belastingopbrengsten. Per taak geven we aan hoe we komen tot de geraamde belastingopbrengsten en de mate van kostendekkendheid.

Paragrafen

Naast de opgaven moeten waterschappen in ieder geval vier opgaven overstijgende paragrafen in de begroting opnemen (waterschapsbesluit). In een paragraaf staat belangrijke informatie waarmee het algemeen bestuur inzicht krijgt in de financiële situatie van het waterschap, de beheersmatige aspecten en de risico's. De verplichte paragrafen gaan over:

- Uiteenzetting van de financiële positie
- Assetmanagement
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

Daarnaast hebben wij nog extra paragrafen opgenomen voor de incidentele baten en lasten, de openbaarheidsparagraaf en de SDG's.

Financiële begroting

In de financiële begroting kunt u lezen hoe we er financieel voor staan.

Uiteenzetting van de gehanteerde uitgangspunten en normen

Hierin staan de autonome ontwikkelingen en andere aspecten die van invloed zijn op de wijze waarop wij onze budgetten meerjarig aanpassen.

Overzicht van baten en lasten

In het overzicht baten en lasten staat het totaaloverzicht van de geraamde baten en lasten voor de komende jaren. Ook staan daar de cijfers van de huidige actuele begroting inclusief de mutaties uit de tweede voortgangsrapportage.

Om het structurele evenwicht van de begroting te kunnen bepalen worden deze cijfers gecorrigeerd met de bedragen van de incidentele baten en lasten (onttrekking aan de algemene reserve).

Overzicht van voorgenomen investeringen

In dit overzicht laten we zien welke investeringskredieten we voor 2025 en volgende jaren nodig hebben.

Geprognosticeerde balans

Om inzicht te geven in de belangrijkste mutaties in het vermogen (investeringen en financieringen) geven wij een geprognosticeerde balans weer. Dit is op basis van een schatting of raming voorspellen hoe de balans wordt de komende jaren. Deze balans geeft de geraamde stand in de vaste activa, het eigen vermogen, de opgenomen langlopende geldleningen en de voorzieningen.

Bijlagen

De volgende bijlagen zijn opgenomen:

1. Overzicht van kostensoorten
2. Baten per beleidsproduct
3. Lasten per beleidsproduct
4. Definities van de beleidsproducten
5. Lijst met afkortingen

