

Samenvatting



Belangrijkste ontwikkelingen

Personeelslasten

De Vereniging werken voor waterschappen (Vvww) en de vakbonden FNV en CNV Overheid hebben op 1 april 2025 overeenstemming bereikt over een onderhandelingsresultaat voor de cao-jaren 2025 en 2026.

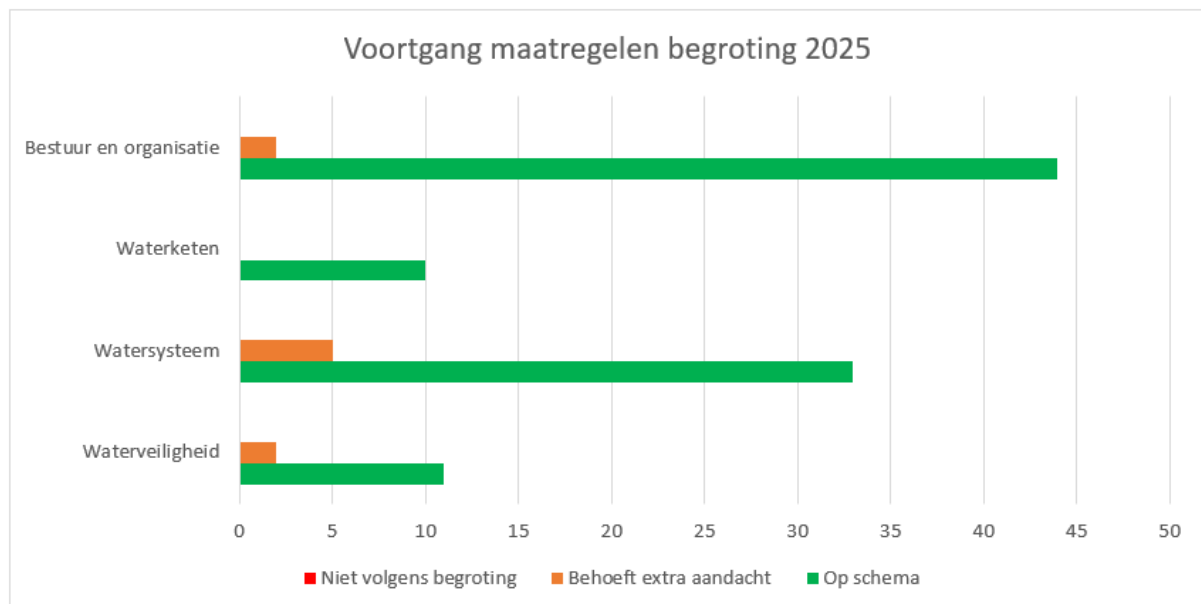
In deze cao is het volgende afgesproken:

- Een looptijd van 2 jaar: van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2026.
- Een salarisverhoging van nominaal 50 euro bruto per maand vanaf 1 januari 2025,
- 3,3% per 1 januari 2025 en 1,0% per 1 januari 2026 en
- per 1 maart 2026 worden de salarissen verhoogd met het gemiddelde prijsindexcijfer (CPI) over het jaar 2025. Dit op basis van het jaargemiddelde volgens het CBS.

In de begroting 2025 was rekening gehouden met een verhoging van 3%. Dit geeft aanleiding tot het doen van een voorstel tot het wijzigen van de begroting.

Voortgang

Deze tabel geeft een indruk van de voortgang van de beleidsmaatregelen. Over het eerste kwartaal 2025 liggen 98 van de 107 beleidsmaatregelen (92%) op schema. De afwijkingen worden in het vervolg van deze rapportage per opgave toegelicht. Omdat de voortgangsrapportage een afwijkingen rapportage is, wordt daar waar een beleidsmaatregel op "groen" staat, deze niet verder toegelicht.



Exploitatie

Indeling

De indeling van de begroting 2025-2029 naar opgaven wijkt af van de indeling die is gebruikt in voorgaande jaren. 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

Begrotingswijzigingen

Zoals bij de behandeling van de jaarstukken 2024 is toegezegd, zijn de structurele effecten uit de jaarrekening 2024 vertaald in deze voortgangsrapportage en stellen we een aantal begrotingswijzigingen voor.

Dit betreft de onderuitputting op de kapitaallasten van € 2,4 miljoen voordelig en een aanpassing van de belastingopbrengsten van € 1,8 miljoen. De hogere belastingopbrengsten bestaan voor € 1,3 miljoen uit meeropbrengsten en voor € 500.000 uit lagere verwachte kwijtschelding en oninbaarheid. Deze afwijkingen kwamen ook in de jaarstukken 2024 naar voren en werken door in 2025. Bij de begroting 2026 wordt hier op geanticipeerd.

De effecten van de nieuwe cao voor de waterschappen zorgen voor een hoger benodigd personeelsbudget van € 990.000. Daarnaast vervalt de stelpost van € 500.000 welke niet meer wordt aangewend.

De maatregelen vanuit de gedragscode soortenbescherming zorgen in 2025 voor een nadeel van € 800.000 welke bij Waterveiligheid en -systeem terugkomen, conform vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur op 27 mei jl. Tevens dient voor de structurele meerkosten ad € 725.000 vanuit de overeenkomst voor het beheer en onderhoud van onze waterlopen de begroting te worden bijgesteld.

Totaaloverzicht exploitatie

In het volgende overzicht zijn de mutaties per opgave opgenomen. Deze mutaties zijn ten opzichte van de actuele begroting 2025. Bij het vaststellen van de jaarstukken 2024 heeft het algemeen bestuur al ingestemd met een begrotingswijziging voor 2025. Deze wijziging is verwerkt conform besluit en leidt daarmee tot een geactualiseerde begroting. De verschuivingen van budgetten binnen het mandaat van de organisatie, welke effect hebben op de hoogte van de budgetten per opgave zijn conform onze financiële verordening als *budget neutrale wijzigingen* apart zichtbaar.

Belastingen

De opbrengsten van de watersysteemheffing komen op basis van de prognose van het Noordelijk Belastingkantoor in 2025 € 0,9 miljoen hoger uit dan begroot. De opbrengst gebouwd over het jaar 2025 valt naar verwachting € 0,8 miljoen hoger uit, terwijl de opbrengst van de nog op te leggen aanslagen over voorgaande jaren ruim € 0,1 miljoen hoger is. De stijging van de WOZ-waarde is groter dan waarmee bij de vaststelling van de tarieven rekening is gehouden. De categorieën ingezetenen, ongebouwd en natuur zorgen voor een kleine meeropbrengst. De kosten van kwijtschelding watersysteemheffing vallen ten opzichte van de begroting ruim € 0,25 miljoen lager uit.

De opbrengst van de zuiveringsheffing bedrijven valt ruim € 0,4 miljoen hoger uit. De grootste oorzaak van deze meeropbrengst zit voor 1.500 vervuilingseenheden in een tabelbedrijf waar vorig jaar metingen zijn gedaan. De rest is te verklaren doordat de vervuilingseenheden zich weer normaliseren na de Coronaperiode. Bij de zuiveringsheffing woningen wordt een kleine meeropbrengst verwacht. De kosten van kwijtschelding zuiveringsheffing vallen ten opzichte van de begroting ruim € 0,25 miljoen lager uit.

De begrotingscijfers zullen door middel van een wijziging worden aangepast aan de prognose die nu is opgesteld. De lagere kosten van kwijtschelding zullen ook in de perspectiefnota 2026-2030 worden verwerkt.

Investerings

Excel-tabel

(bedragen x € 1.000)

Project	Oorspronkelijke begroting 2025		Prognose 2025		Verschil	
	Bruto (A)	Netto (B)	Bruto (C)	Netto (D)	Bruto (C-A)	Netto (D-B)
Waterveiligheid	22.849	15.649	22.949	15.749	100	100
Watersysteem	17.415	17.415	24.235	24.235	6.820	6.820
Waterketen	30.000	30.000	30.000	30.000	0	0
Bestuur en organisatie	7.663	7.663	3.913	3.913	-3.750	-3.750
Eindtotaal	77.927	70.727	81.097	73.897	3.170	3.170

A = vrijgegeven via verzamelbesluit bij begroting 2025

B = separaat voorstel richting dagelijks en algemeen bestuur

