

Jaarstukken op hoofdlijnen

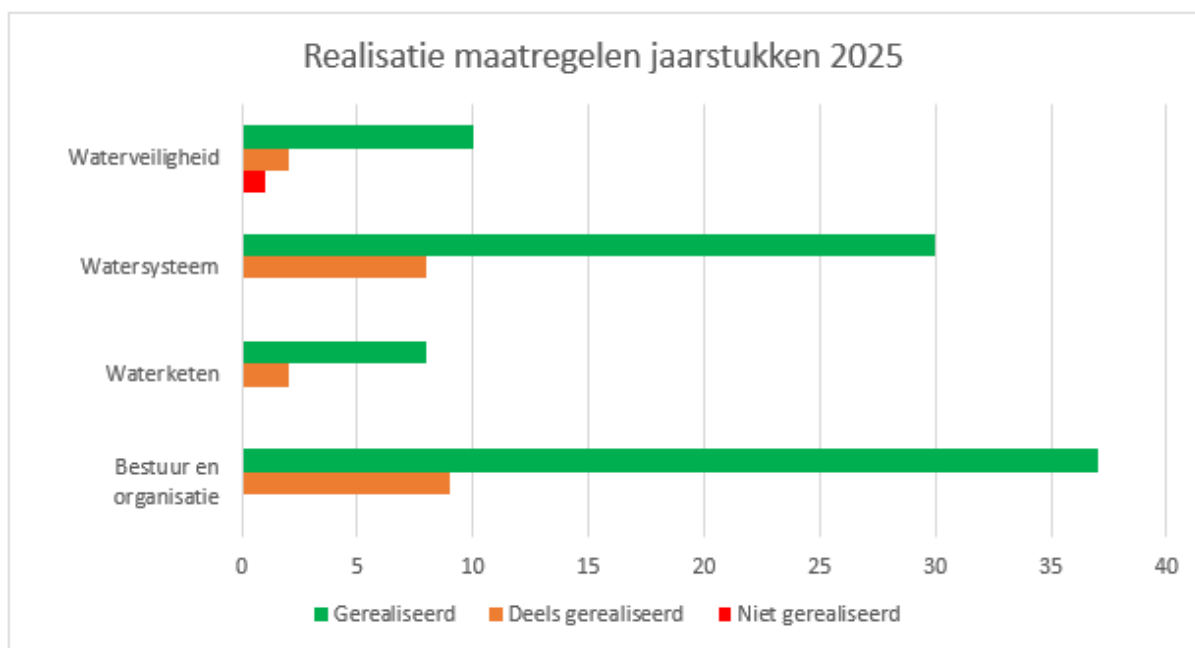


Inleiding

Dit hoofdstuk geeft in het kort het financiële beeld over 2025 weer. Met deze jaarstukken leggen wij als dagelijks bestuur verantwoording af aan het algemeen bestuur over het gevoerde beleid en de bijbehorende baten en lasten. De jaarstukken zijn als een spiegel van de begroting 2025, zoals vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 19 november 2024. De jaarstukken zijn qua indeling gelijk aan de begroting. Daarbij zijn onder de doelstelling "Wat wilden we bereiken?" de teksten vanuit de begroting overgenomen. Per doelstelling is aangegeven of de maatregel "Wat hebben we daarvoor gedaan?" is uitgevoerd volgens de doelstellingen die destijds in de begroting zijn vastgesteld. Via de voortgangsrapportages bent u gedurende 2025 steeds op de hoogte gehouden van de voortgang van onze doelstellingen.

Beleidsmaatregelen

De onderstaande tabel is de realisatie van de beleidsmaatregelen zoals deze in de begroting 2025 zijn opgenomen inzichtelijk gemaakt. Een nadere toelichting op de beleidsmaatregelen is in de afzonderlijke programma's opgenomen. In totaal hebben we 85 maatregelen van de 107 gerealiseerd (79%), 21 deels gerealiseerd en 1 (nog) niet gerealiseerd.



Staat van baten en lasten

De staat van baten en lasten over 2025 op programmaniveau ziet er als volgt uit:

bedragen x € 1.000

Staat van baten en lasten	Jaarrekening 2025	Actuele begroting 2025*	Oorspronkelijke begroting 2025
Baten			
Programma Waterveiligheid	2.323	2.336	2.083
Programma Watersysteem	6.342	4.575	4.990
Programma Waterketen	4.272	3.446	2.928
Programma Bestuur en Organisatie	7.859	6.492	7.220
Overzicht Dekkingsmiddelen			
Belastingopbrengsten	211.688	210.361	207.137
Overige algemene opbrengsten	715	613	-0
Saldo van de financieringsfunctie	1.448	444	-0
Totaal Baten	234.647	228.267	224.358
Lasten			
Programma Waterveiligheid	-37.061	-36.052	-35.509
Programma Watersysteem	-81.406	-82.163	-81.521
Programma Waterketen	-50.598	-50.888	-54.366
Programma Bestuur en Organisatie	-57.021	-57.474	-53.573
Overzicht Dekkingsmiddelen			
Belastingopbrengsten	-5.047	-5.331	-5.330
Onvoorzien			
Onvoorzien	-0	-130	-150
Totaal Lasten	-231.133	-232.038	-230.450
Resultaat voor mutaties reserves	3.515	-3.772	-6.092
Mutaties reserves			
Programma Waterveiligheid	1.206	771	771
Programma Watersysteem	3.374	3.465	1.862
Programma Waterketen	812	1.120	1.120
Programma Bestuur en organisatie	2.094	3.647	2.339
Totaal mutaties reserves	7.486	9.003	6.092
Te bestemmen resultaat	11.000	5.231	-0
* Zie technische wijzigingen 2025			
Te bestemmen resultaat Watersysteembeheer	7.189	-659	-0
Te bestemmen resultaat Zuiveringsbeheer	3.811	5.890	-0

Toelichting op het resultaat

Het rekeningresultaat 2025 voor mutaties reserves bedraagt € 3,5 miljoen positief. Hiermee zijn we binnen de structurele beschikbaar gestelde middelen gebleven. De belangrijkste oorzaken van het verschil in het te bestemmen resultaat tussen de actuele begroting 2025 en de jaarrekening van per saldo € 5,8 miljoen, zijn:

Opbrengsten (voordeel baten € 6,38 miljoen)

De hogere opbrengsten zijn om verschillende redenen tot stand gekomen. De belangrijkste oorzaken, groter dan € 0,5 miljoen, zijn:

1. diverse (subsidie)bijdragen vanuit gemeenten, provincie en externe partners voor lopende projecten en thema's € 2,2 miljoen;
2. hogere energie terug levering van € 0,6 miljoen;
3. meevaller van inkomsten uit belastingen van € 1,3 miljoen door met name geen inkomstenderving vanuit oninbaarheid (€ 0,9 miljoen);
4. besparing op het saldo van de financieringsfunctie (rente) van per saldo € 1,0 miljoen.

De extra opbrengsten worden in de afzonderlijke programma's verder toegelicht.

Kosten (voordeel lasten € 0,9 miljoen)

Een besparing op de lasten levert een voordeel op van € 0,9 miljoen. Dit komt onder andere doordat een aantal exploitatieprojecten achter lopen in de uitvoering. Ook draagt een besparing op de energiekosten hierin bij. In de jaarrekening, in het overzicht van baten en lasten vanaf pagina 105 wordt een meer gedetailleerde verklaring van de financiële verschillen toegelicht.

Mutaties reserves (€ 1,5 miljoen lager)

In de actuele begroting 2025 werd uitgegaan van een onttrekking uit reserves van € 9,0 miljoen ter dekking van specifieke (incidentele) kosten voor diverse exploitatieprojecten. In 2025 is door vertraging € 7,5 miljoen benodigd gebleken. Een deel van deze kosten zullen in 2026 vallen en daar zal een voorstel voor een bestemmingsreserve voor komen en een deel is niet langer nodig en kan vrijvallen.

Bovengenoemde afwijkingen leiden tot een te bestemmen resultaat over 2025 van € 11 miljoen. In de paragraaf uiteenzetting van de financiële positie geven we een gedetailleerder overzicht van de mutaties per bestemmingsreserve.

Investerings/verstrekkingen

Bij het vaststellen van de begroting 2025 heeft het algemeen bestuur de investeringsplanning 2025 vastgesteld. Zij heeft daarmee het dagelijks bestuur gemandateerd om die projecten tegen de vastgestelde kredieten uit te voeren.

De verschillen tussen het *Begroot krediet* en *Verstrekkingen 2025* worden toegelicht in het desbetreffende programma. Het verschil tussen bruto en netto kan verklaard worden door bijdragen van derden die wij ontvangen voor de projecten die wij uitvoeren, zoals subsidies, bijdragen van derden en/of co-financiering.

Excel-tabel

bedragen x € 1.000

Verstrekkingen 2025	Begroot krediet		Verstrekkingen 2025		Verschil	
	Bruto	Netto	Bruto	Netto	Bruto	Netto
Programma Waterveiligheid	22.849	15.649	13.753	12.233	9.096	3.416
Programma Watersysteem	17.415	17.415	17.796	17.501	-381	-86
Programma Waterketen	30.000	30.000	27.700	27.700	2.300	2.300
Programma Bestuur en organisatie	7.663	7.663	6.200	4.020	1.463	3.643
Totaal	77.927	70.727	65.449	61.454	12.477	9.272

Bestemmingsvoorstel

Het te bestemmen resultaat bedraagt € 11 miljoen. Het dagelijks bestuur stelt een aantal bestemmingsreserves voor. In 2025 zijn een aantal werkzaamheden gestart, die in 2026 opgeleverd worden, maar niet in 2026 zijn begroot. Om de kosten van deze werkzaamheden niet ten laste van de budgetten 2026 te laten komen, vragen wij het algemeen bestuur om een deel van rekeningresultaat ten bedrage van € 600.000 hiervoor te bestemmen. De toelichting is opgenomen in de paragraaf Uiteenzetting van de financiële positie.

De ontwikkeling van de algemene reserve onderverdeeld naar taak, ziet er als volgt uit:

Excel-tabel

bedragen x € 1.000

Eigen vermogen	Balans per 31-12-2024	Resultaat bestemming 2024	Balans per 1-1-2025	Vermindering	Vermeerdering	Balans per 31-12-2025
Algemene reserves						
Algemene reserve watersysteembeheer	16.429	1.486	17.915	3.381	-	14.534
Algemene reserve zuiveringsbeheer	7.827	-1.262	6.566	1.263	-	5.303
Subtotaal algemene reserves	24.256	224	24.480	4.644	-	19.837
Nog te bestemmen resultaat en incidente onttrekkingen						
Watersysteembeheer	2.419	-2.419	-	-	7.189	7.189
Zuiveringsbeheer	-387	387	-	-	3.811	3.811
Te bestemmen resultaat	2.032	-2.032	-	-	11.000	11.000

