

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. De uitkomsten van de nieuwe CAO 2025 met een looptijd van twee jaar zijn in uitgewerkt en meegenomen. Op basis van de uitwerking wordt voor 2026 (ter correctie van het te lage bedrag 2025) met een verhoging gerekend van 3,7% en voor 2027 met 3,5%. Dit is conform de uitgangspunten vanuit de Perspectiefnota 2026-2030.

Jaar	2026	2027	2028	2029	2030
CAO effecten	3,70%	3,50%	3,00%	3,00%	3,00%

Overige uitgangspunten en normen

Inflatie (prijsstijging)

De Europe Centrale Bank (ECB) streeft naar een stabiel niveau van inflatie. Voor 2026 houden we rekening met 2,5% en voor 2027 en 2028 met 2,35%. De jaren daarna verwacht de ECB een niveau van 2,1%. Dat is dan ook het percentage waar we vooralsnog vanaf 2029 mee rekenen.

Jaar	2026	2027	2028	2029	2030
Inflatie en leges	2,50%	2,35%	2,35%	2,10%	2,10%

Rente

De gehanteerde rentepercentages voor de komende jaren zijn gebaseerd op de meest recente inzichten van onze treasury adviseur.

Jaar	2026	2027	2028	2029	2030
Lange rente (vanaf 1 jaar)	3,45%	3,55%	3,70%	3,80%	3,85%
Korte rente	1,80%	2,10%	2,30%	2,50%	2,30%

Overzicht van baten en lasten

bedragen x € 1.000

Begroting	Actuele begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Baten						
Programma Waterveiligheid	2.120	1.717	1.861	1.995	2.146	2.146
Programma Watersysteem	4.252	2.704	2.244	2.303	2.350	2.350
Programma Waterketen	2.776	1.000	1.014	1.028	1.034	1.034
Programma Bestuur en Organisatie	4.447	2.590	2.637	2.566	2.653	2.650
Overzicht Dekkingsmiddelen						
Belastingopbrengsten	208.912	225.098	240.149	247.950	256.011	268.184
Overige algemene opbrengsten	571	1.918	1.919	1.921	1.935	1.948
Saldo van de financieringsfunctie	287	242	237	233	228	224
Dividenden	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900	2.900
Totaal Baten	226.266	238.168	252.961	260.897	269.256	281.434
Lasten						
Programma Waterveiligheid	-36.404	-36.555	-38.425	-39.925	-40.774	-42.980
Programma Watersysteem	-82.500	-87.966	-90.730	-91.228	-93.952	-98.707
Programma Waterketen	-51.658	-57.327	-64.538	-67.027	-70.450	-74.171
Programma Bestuur en Organisatie	-55.562	-55.844	-56.395	-56.854	-57.773	-59.261
Overzicht Dekkingsmiddelen						
Belastingopbrengsten	-5.362	-5.753	-5.905	-5.916	-5.929	-5.941
Saldo van de financieringsfunctie	-287	-242	-237	-233	-228	-224
Onvoorzien						
Onvoorzien	-130	-150	-150	-150	-150	-150
Totaal Lasten	-231.903	-243.837	-256.380	-261.334	-269.256	-281.434
Reserves						
Reserves	9.476	5.669	3.419	437	-0	-0
Totaal Reserves	9.476	5.669	3.419	437	-0	-0
Begroot resultaat	3.839	0	0	-0	-0	0

Overzicht van voorgenomen investeringen

Overzicht investeringen

Op grond van artikel 7 van de Financiële verordening dient het algemeen bestuur over elk investeringskrediet te besluiten.

Op basis van de totale investeringsbegroting stelt het algemeen bestuur via een verzamelbesluit vast van welke investeringen het algemeen bestuur op een later tijdstip een apart voorstel voor autorisatie van het investeringskrediet wil ontvangen en welke investeringen direct bij de begrotingsbehandeling worden geautoriseerd. Dit voorkomt dat het algemeen bestuur wordt overspoeld met kredietaanvragen. Daarom worden de besluiten voor een aantal kredieten gebundeld, zoals voor HWBP-projecten, verbeterwerken en de meer routinematige vervangingsinvesteringen zoals regionale keringen, vervanging en renovatie kunstwerken actieve waterbeheersing, inrichting watersystemen, afvalwaterzuivering en -transport en groot onderhoud zuiveringstechnische werken.

Een verzamelkrediet is één krediet waaruit meerdere individuele projecten gefinancierd worden. Door deze verzamelkredieten te mandateren aan het dagelijks bestuur kan er adequaat gehandeld worden ten behoeve van het efficiënt in uitvoering brengen van deze projecten.

Dit zogenaamde verzamelbesluit heeft betrekking op investeringen die:

1. rechtstreeks voortkomen uit het bestaande beleid;
2. dienen ter vervanging van bestaande investeringen dan wel een routinematig karakter hebben;

3. betrekking hebben op maatregelen die zijn vastgelegd in door het algemeen bestuur vastgestelde watergebiedsplannen.

Over het vrijgeven van krediet uit de verzamelkredieten wordt per project afzonderlijk door het dagelijks bestuur besloten. Het algemeen bestuur wordt via de reguliere planning en control producten (begroting, voortgangsrapportages en jaarrapportage) geïnformeerd over de beschikbaarstelling van de investeringskredieten en de voortgang van de projecten.

In de begroting 2026 zijn de voor nu bekende bedragen van de voorgenomen investeringen opgenomen voor een totaalbedrag van € 100,7 miljoen (zie tabel hierna). Hiervan wordt € 60,7 miljoen gemandateerd aan het dagelijks bestuur en € 9,5 miljoen wordt direct vrijgegeven. De resterende kredieten van € 30,5 miljoen zullen via afzonderlijke voorstellen aan het algemeen bestuur worden voorgelegd, voordat deze worden vrijgegeven.

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

Project	2026	2027	2028	2029	2030
Afzonderlijke besluiten Algemeen bestuur:					
<u>Waterveilig</u>					
Dijkverbetering Schiermonnikoog	900.000			6.000.000	
Dijkverbetering Zurich-Koehool		300.000			600.000
Dijkverbetering Zurich-Koehool, Harlingen	300.000		660.000		
HWBP - KLM deel groen uv		20.400.000			
KLM deelproject Koehool Zwarte Haan, fase 2 uv	1.200.000				
KLM TPM deelproject uv	16.700.000				
Boezem/Zeegemaal (voorbereidingskrediet)	1.900.000				
<u>Watersysteem</u>					
Gebiedprocessen en gebiedsgericht werken	5.300.000	p.m.	p.m.		
Klimaatadaptatie	1.235.000	3.325.000	5.700.000	7.695.000	
Klimaatadaptatie-pad		1.425.000	2.850.000	4.180.000	
<u>Waterketen</u>					
Spoordok	p.m.	p.m.			
RWZI Franeker	3.000.000	48.450.000			
Subtotaal mandaat algemeen bestuur ("Nee", "Nee")	30.535.000	73.900.000	9.210.000	17.875.000	600.000
Gemandateerde besluiten aan het Dagelijks bestuur					
<u>Bestuur en organisatie</u>					
Datacenter	1.700.000				
Emissie loos, energie neutraal en duurzaam	4.750.000	4.750.000	4.750.000	4.750.000	
<u>Waterveilig</u>					
Investeringsruimte afkomstig uit VP II	902.500	902.500	902.500	902.500	902.500
Progr. verbeterwerken reg. keringen	7.884.050	7.884.050	7.884.050	7.884.050	7.900.000
<u>Watersysteem</u>					
Infrastructuur geautomatiseerde assets, WS	380.000	285.000	285.000		
Inrichting watersystemen, landelijk	1.662.500	1.662.500	1.662.500	1.662.500	1.700.000
KRW maatregelen	2.090.000	2.090.000	2.090.000	p.m.	p.m.
KRW aanvullend budget 2026		1.400.000			
Kunstwerken actieve waterbeheersing	12.587.500	12.587.500	12.587.500	p.m.	p.m.
Uitvoeringsplan Veenweide	1.235.000	1.235.000	1.800.000	1.800.000	1.300.000
<u>Waterketen</u>					
Aanbrengen slijtlagen				1.930.000	
Infrastructuur geautomatiseerde assets, WK	7.505.000	5.130.000	5.130.000	5.130.000	
Afvalwaterinzameling kleine kernen		250.000		250.000	
KRW maatregelen	475.000	475.000	475.000	475.000	
RWZI's	13.300.000	13.300.000	10.165.000	9.215.000	7.100.000
Transportstelsel	6.270.000	3.325.000	2.375.000	2.850.000	1.900.000
Subtotaal mandaat dagelijks bestuur ("Ja", "Nee")	60.741.550	55.276.550	50.106.550	36.849.050	20.802.500
Gemandateerde aan de organisatie					
<u>Bestuur en organisatie</u>					
Actualisatie ICT Omgevingswet	300.000				
Verv.investeringen Laboratorium	270.000	270.000	270.000	270.000	270.000
Vervanging hard- en software	410.000	410.000	410.000	410.000	410.000
Vervanging materieel en voertuigen	466.700	1.931.700	65.000	265.000	70.000
<u>Waterveiligheid</u>					
HWBP - Activeerbare bijdrage landelijk programma	5.200.000	5.600.000	6.300.000	6.800.000	7.000.000
<u>Waterketen</u>					
Verbeteringen en KAM	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.850.000	2.900.000
Subtotaal mandaat organisatie ("Ja", "Ja")	9.496.700	11.061.700	9.895.000	10.595.000	10.650.000
Totaal	100.773.250	140.238.250	69.211.550	65.319.050	32.052.500

Overzicht op te starten projecten in 2026

In onderstaand overzicht zijn de kredieten voor 2026 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 2026

Bestuur en Organisatie

Project	Bruto krediet	Bijdragen derden	Te activeren kosten	Verzamel besluit AB	Verzamel besluit DB
Datacenter	1.700.000		1.700.000	JA	NEE
Verv.investeringen Laboratorium	270.000		270.000	JA	JA
Vervanging hard- en software	410.000		410.000	JA	JA
Actualisatie ICT Omgevingswet	300.000		300.000	JA	JA
Vervanging materieel en voertuigen	466.700		466.700	JA	JA
Emissie loos, energie neutraal en duurzaam	4.750.000		4.750.000	JA	NEE
Subtotaal Bestuur en Organisatie	7.896.700	-	7.896.700		

Waterveilig

Project	Bruto krediet	Bijdragen derden	Te activeren kosten	Verzamel besluit AB	Verzamel besluit DB
Dijkverbetering Schiermonnikoog	9.000.000	8.100.000	900.000	NEE	NEE
Dijkverbetering Zurich-Koehool, Harlingen	3.000.000	2.700.000	300.000	NEE	NEE
HWBP - Activeerbare bijdrage landelijk programma	52.000.000	46.800.000	5.200.000	JA	JA
KLM deelproject Koehool Zwarte Haan, fase 2 uv	12.000.000	10.800.000	1.200.000	NEE	NEE
KLM TPM deelproject uv	167.000.000	150.300.000	16.700.000	NEE	NEE
Subtotaal Primaire Keringen	243.000.000	218.700.000	24.300.000		
Investeringsruimte afkomstig uit VP II	902.500		902.500	JA	NEE
Progr. verbeterwerken reg. keringen	7.884.050		7.884.050	JA	NEE
Boezem/Zeegemaal (voorbereidingskrediet)	1.900.000		1.900.000	NEE	NEE
Subtotaal Regionale Keringen	10.686.550	-	10.686.550		
Subtotaal Waterveilig	253.686.550	218.700.000	34.986.550		

Watersysteem

Project	Bruto krediet	Bijdragen derden	Te activeren kosten	Verzamel besluit AB	Verzamel besluit DB
Gebiedprocessen en gebiedsgericht werken	5.300.000		5.300.000	NEE	NEE
Infrastructuur geautomatiseerde assets, WS	380.000		380.000	JA	NEE
Inrichting watersystemen, landelijk	1.662.500		1.662.500	JA	NEE
Klimaatadaptatie	1.235.000		1.235.000	NEE	NEE
KRW maatregelen	2.090.000		2.090.000	JA	NEE
Kunstwerken actieve waterbeheersing	12.587.500		12.587.500	JA	NEE
Uitvoeringsplan Veenweide	1.235.000		1.235.000	JA	NEE
Subtotaal Watersysteem	24.490.000	-	24.490.000		

Waterketen

Project	Bruto krediet	Bijdragen derden	Te activeren kosten	Verzamel besluit AB	Verzamel besluit DB
Infrastructuur geautomatiseerde assets, WK	7.505.000		7.505.000	JA	NEE
KRW maatregelen	475.000		475.000	JA	NEE
RWZI Franeker (voorbereidingskrediet)	3.000.000		3.000.000	NEE	NEE
RWZI's	13.300.000		13.300.000	JA	NEE
Spoordok	p.m.	p.m.	p.m.	NEE	NEE
Transportstelsel	6.270.000		6.270.000	JA	NEE
Verbeteringen en KAM	2.850.000		2.850.000	JA	JA
Subtotaal Waterketen	33.400.000	-	33.400.000		

Totaal nieuwe projecten in 2026	319.473.250	218.700.000	100.773.250		
--	--------------------	--------------------	--------------------	--	--

Toelichting op projecten 2026

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.

BESTUUR EN ORGANISATIE (€ 7,9 miljoen netto)

Datacenter (€ 1.700.000)

Onze primaire processen zijn landelijk aangemerkt als vitale infrastructuur. Geopolitieke ontwikkelingen en huidige en nieuwe wetgeving op het gebied van informatieveiligheid (BIO, NIS2), privacy en kunstmatige intelligentie (AI) vragen een herinrichting van onze IT-infrastructuur. Vanwege deze vitale infrastructuur van de waterschappen is de bouw van een eigen datacenter nodig. Deze investering bedraagt € 1,7 miljoen.

Laboratorium (totaal € 270.000)

Het laboratorium heeft jaarlijks budget nodig voor het plegen van vervangingsinvesteringen. 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 Hard- en Software en ICT omgevingswet (totaal € 710.000)

Voor 2026 wordt voor Hard- en softwarevervanging een krediet van € 410.000 aangevraagd. In 2026 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. Voor de aanpassing in de ICT-uitvoering van de omgevingswet is een investering nodig van € 300.000.

Vervanging materieel en voertuigen (totaal € 466.700)

Voor 2026 staat de vervanging van een vrachtauto voor de vakgroep Onderhoud WTB op de planning en overig divers materieel.

Emissieloos, energieneutraal en duurzaam(€ 4.750.000)

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 uitvoering van de vastgestelde energievisie met betrekking tot de bijbehorende investeringsopgave worden hieruit betaald, maar ook eventuele meerkosten aan investeringen die de transitieperiode met zich meebrengt kunnen uit dit verzamelkrediet gefinancierd worden.

WATERVEILIGHEID (€ 35,0 miljoen netto)

HWBP investeringen en bijdrage aan landelijk programma (totaal € 24.300.000)

De gezamenlijke waterschappen dragen circa € 200 miljoen bij aan de financiering van het Hoogwaterbeschermingsprogramma (de 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 2026 een bijdrage van € 5.200.000. Daarnaast gaan de investeringen in de primaire keringen door. De geraamde investeringen bedragen € 19,1 miljoen.

Verbeterwerker regionale keringen inclusief ruimte afkomstig uit Veiligheidsplan II (totaal € 8.786.550)

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 2026 wordt € 7,9 miljoen (netto) in dit programma geïnvesteerd. Met de provincie Fryslân is afgesproken dit programma in 2027 af te ronden. Daarnaast is er een krediet van € 902.500 uit het Veiligheidsplan II ten behoeve van vergroten van de boezem.

Boezem/Zeegemaal (voorbereidingskrediet) (€ 1.900.000)

In 2026 is een investeringskrediet opgenomen van € 1,9 miljoen als voorbereidingskrediet van de aanleg van een (nieuw) boezem/zeegemaal.

WATERSYSTEEM (€ 24,5 miljoen netto)

Gebiedsprocessen en gebiedsgericht werken (€ 5.300.000)

In het kader van de te verwachten eigen bijdragen aan gebiedsprocessen die voortkomen uit de opgaven binnen het FPLG, is investeringsruimte gereserveerd voor projecten Beekdalherstel Koningsdiep (5^e module, en GBO Dongeraden. Binnenkort volgt besluitvorming omtrent uitvoering van het project Beekdalherstel Koningsdiep.

Infrastructuur geautomatiseerde assets watersysteem (€ 380.000)

Een van de pijlers van de routekaart automatisering is dat de procesautomatisering van zowel waterketen als watersysteem moet voldoen aan actuele eisen. In dit kader wordt onder meer uitvoering voorzien door de vakgroep Procesautomatisering. De besluitvorming hierover vindt plaats binnen de reguliere programmering van de automatiseringsprojecten.

Inrichtingsmaatregelen watersystemen landelijk gebied (€ 1.662.500)

In de watergebiedsplannen zijn de opgaven voor het tegengaan van wateroverlast, verdrogingsbestrijding, Kaderrichtlijn Water en knelpunten voor het beheer en onderhoud. Natura2000 en de Programmatische Aanpak Stikstof maatregelen zijn hierin geïntegreerd. De uitvoeringsmaatregelen worden zoveel mogelijk gecombineerd met reguliere vervangingsinvesteringen. Concrete projecten zijn onder meer Murk-Wrans en Beekdalherstel Koningsdiep. Besluitvorming voor project Murk-Wrans staat gepland voor 2^{de} kwartaal 2026. Daarnaast zullen er pilots gestart worden in de veenweide gebieden, waarbij gestreefd wordt naar een peilbeheer dat de maaiveldafvaling 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.

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 Vitsen worden onderzocht en uitgevoerd.

Klimaatadaptatie (€ 1.235.000)

Voor het realiseren van de bestuurlijke vastgestelde klimaatmaatregelen voor klimaatadaptatie is investeringsruimte gereserveerd. De verwachte uitvoering start in het 2^{de} kwartaal onder meer met Dulf-Mersken en in GBO Dongerdelen (2027).

KRW Inrichtingsmaatregelen (€ 2.090.000)

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. Het gaat hierbij onder andere om Murk-Wrans en Beekdalherstel Koningsdiep 5^e module.

Kunstwerken actieve waterbeheersing (€ 12.587.500)

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. 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.

Uitvoeringsplan Veenweide (€ 1.235.000)

Naast de uitvoering van inrichtingsmaatregelen landelijk gebied, waar inrichtingsmaatregelen afkomstig uit de watergebiedsplannen worden gerealiseerd, worden er in het kader van het programma Veenweide zelfstandige projecten ten bedrage van € 1.235.000 gerealiseerd in de deelsystemen. Het project ADD Zuid is hierin de eerste welke in het 3^{de} kwartaal 2026 wordt voorzien.

WATERKETEN (€ 33,4 miljoen netto)

Infrastructuur geautomatiseerde assets waterketen (€ 7.505.000)

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

KRW maatregelen ten behoeve van waterketen (€ 475.000)

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 ten behoeve van de waterketen van € 475.000.

RWZI Franeker (€ 3.000.000)

In 2027 staat de kredietaanvraag voor de realisatie van een nieuwe RWZI Franeker (inclusief de samenvoeging met RWZI St. Anneparochie) gepland. Hiervoor is in 2026 een voorbereidingskrediet gereserveerd.

RWZI's en transportstelsel (totaal € 19.570.000)

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.

Spoordok (p.m)

In het eerste kwartaal 2026 komt het principebesluit Spoordok richting het algemeen bestuur met betrekking tot decentrale zuivering in de nieuw aan te leggen wijk Spoordok.

RWZI verbeteringen en KAM maatregelen (€ 2.850.000)

Jaarlijks investeren we in levensduur verlengd 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.

Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Geprognosticeerde balans 2026 - 2030

bedragen x € 1.000

ACTIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Vaste activa								
Immateriële vaste activa	18.318	18.151	17.878	17.024	16.427	15.347	15.598	16.345
Materiële vaste activa	403.439	375.682	385.932	408.670	442.676	475.331	495.619	523.450
Financiële vaste activa	5.113	4.922	4.730	4.538	4.347	4.155	3.963	3.772
Totaal vaste activa	426.870	398.755	408.540	430.232	463.449	494.833	515.180	543.566
Vlottende activa								
Onderhanden werk	90.690	98.964	102.171	101.644	96.644	89.144	84.144	69.144
Voorraden	1.028	1.028	1.028	1.028	1.028	1.028	1.028	1.028
Liquide middelen	17.236	100	100	100	100	100	100	100
Kortlopende vorderingen	47.647	25.854	15.281	9.658	9.345	11.250	8.240	8.240
Overlopende activa	12.794	4.000	12.562	5.903	4.000	4.000	4.000	4.000
Totaal vlottende activa	169.394	129.946	131.143	118.333	111.117	105.522	97.512	82.512
Totaal Activa	596.264	528.701	539.683	548.565	574.566	600.355	612.692	626.078

PASSIVA	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
Vaste passiva								
Algemene reserves	29.618	26.289	20.518	20.828	18.147	17.710	17.710	17.710
Overige bestemmingsreserves	6.772	7.372	5.948	5.201	4.466	4.466	4.466	4.466
Resultaat jaarrekening	-2.853		5.232	0	0	0	0	0
Voorzieningen	6.674	6.163	5.672	5.202	4.757	337	217	97
Langlopende leningen	490.035	500.035	515.192	495.096	490.126	500.157	510.187	521.218
Totaal vaste passiva	530.246	539.859	552.562	526.327	517.496	522.670	532.580	543.491
Vlottende passiva								
Korte schulden	24.450	34.156	51.666	8.950	21.776	33.472	44.916	39.502
Overlopende passiva	46.087	10.767	10.500	10.741	30.850	39.519	30.502	38.392
Totaal vlottende passiva	70.537	44.923	62.166	19.691	52.626	72.991	75.418	77.894
Totaal passiva	600.783	584.782	614.728	546.018	570.122	595.661	607.998	621.384

Toelichting op geprognosticeerde balans

In het Waterschapsbesluit art. 4.7 is de verplichting vastgesteld dat de waterschappen een geprognosticeerde begin- en eindbalans van de begrotingsjaren opnemen in de paragraaf Uiteenzetting van de financiële positie. Het meerjarig opnemen van de geprognosticeerde 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.

