

Jaarrekening - Exploitatie



Exploitatierekening naar opgaves

bedragen x € 1.000

Opgave	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024	Vershil actuele begroting - jaarrekening
Waterveiligheid	-26.618	-26.279	-31.415	-339
Watersysteem	-72.555	-74.646	-87.726	2.091
Waterketen	-43.611	-43.183	-51.809	-428
Strategie en omgeving	-7.498	-9.468	-11.318	1.970
Assetmanagement	-2.562	-2.935	-3.192	373
Bedrijfsvoering	-47.217	-49.130	-17.762	1.913
Totaal netto lasten per opgave	-200.061	-205.641	-203.222	5.580

Exploitatierekening naar beleidsproducten

De beleidsproducten vormen onderdeel van de landelijke Beleids- en BeheerProces bij waterschappen (BBP) zoals die binnen alle waterschappen worden gebruikt.

bedragen x € 1.000

Netto lasten per beleidsproduct	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024	Vershil actuele begroting - jaarrekening
Aanleg en onderhoud vaarwegen en havens	-1.313	-1.235	-1.249	78
Aanleg en onderhoud waterkeringen	-25.282	-25.987	-29.557	-706
Aanleg, verbetering en onderhoud watersystemen	-24.767	-23.001	-23.769	1.766
Adviezen vergunningen	-115	-116	-113	-1
Afvalwaterbehandeling door derden	-340	-260	-170	80
Baggeren van waterlopen en saneren van waterbodems	-5.004	-5.579	-5.075	-575
Beheer hoeveelheid water	-26.181	-25.685	-27.696	496
Beheerinstrumenten watersystemen	-2.061	-1.973	-1.875	88
Beheersinstrumenten waterkeringen	-1.589	-1.496	-1.880	93
Belastingheffing	-3.220	-3.428	-3.483	-208
Bestuur	-5.112	-5.399	-5.685	-286
Calamiteitenbestrijding watersystemen	-39	-0	-0	39
Dekkingsmiddelen	191.155	189.986	200.201	-1.168
Dijkbewaking en calamiteitenbestrijding	-30	-31	-30	-1
Eigen plannen	-10.653	-11.739	-9.903	-1.086
Externe communicatie	-791	-732	-96	59
Getransporteerd afvalwater	-6.402	-6.023	-6.676	380
Gezuiverd afvalwater	-26.234	-25.347	-27.899	888
Handhaving	-514	-583	-562	-69
Invordering	-1.773	-1.878	-1.922	-106
Kostenplaatsen	-0	1.686	-0	1.686
Monitoring watersystemen	-4.316	-4.866	-4.558	-549
Ondersteunende Beheerproducten	-31.779	-36.782	-37.092	-5.002
Plannen van derden	-988	-1.187	-1.141	-199
Toezicht	-1.036	-1.263	-1.213	-228
Vergunningen en meldingen	-1.514	-1.434	-1.469	80
Verwerkt slib	-9.978	-12.520	-12.670	-2.542
Totaal	124	-6.870	-5.579	-6.994

Exploitatierekening naar kostendragers

Watersysteembeheer

bedragen x € 1.000

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024	Vershil actuele begroting - jaarrekening
Lasten:				
Netto lasten	-139.791	-142.367	-132.237	-2.576
Onvoorzien	-0	-75	-75	-75
Kwijtschelding/oninbaar	-1.825	-2.373	-2.581	-548
Dividenden en overige algemene opbrengsten	4.088	3.471	-5.670	-617
Subtotaal lasten	-137.528	-141.344	-140.562	-3.816
Belastingen	138.318	137.512	136.299	-806
Resultaat voor bestemming	790	-3.832	-4.263	-4.622
Mutaties algemene reserve	2.520	4.053	4.053	2.425
Mutaties bestemmingsreserve	1.629	1.083	265	
Nog te bestemmen resultaat watersysteembeheer	4.938	221	-3.999	-2.198

Zuiveringsbeheer

bedragen x € 1.000

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024	Vershil actuele begroting - jaarrekening
Lasten:				
Netto lasten	-65.390	-66.595	-60.501	-1.205
Onvoorzien	-0	-75	-75	-75
Kwijtschelding/oninbaar	-2.130	-2.057	-2.264	74
Dividenden en overige algemene opbrengsten	-0	-0	-4.664	-0
Subtotaal lasten	-67.521	-68.727	-67.504	-1.206
Belastingen	66.855	65.690	66.189	-1.165
Resultaat voor bestemming	-666	-3.037	-1.315	-2.371
Mutaties algemene reserve	902	1.321	1.321	1.042
Mutaties bestemmingsreserve	279	155	-0	
Nog te bestemmen resultaat zuiveringsbeheer	515	-1.716	-1.315	3.413

Totaal

bedragen x € 1.000

Omschrijving	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024	Vershil actuele begroting - jaarrekening
Lasten:				
Netto lasten	-205.181	-208.962	-192.738	-3.781
Onvoorzien	-0	-150	-150	-150
Kwijtschelding/oninbaar	-3.955	-4.430	-4.845	-475
Dividenden en overige algemene opbrengsten	4.088	3.471	-10.334	-617
Subtotaal lasten	-205.048	-210.071	-208.067	-5.023
Belastingen	205.173	203.202	202.488	-1.971
Resultaat voor bestemming	124	-6.870	-5.579	-6.993
Mutaties algemene reserve	3.422	5.374	5.374	1.952
Mutaties bestemmingsreserves	1.908	1.236	265	-672
Totaal nog te bestemmen resultaat	5.454	-260	60	-5.713

Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstsoorten

bedragen x € 1.000

Baten per opbrengstsoort	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024	Jaarrekening 2023
Financiële baten	4.407	3.425	2.900	4.358
Personeelsbaten	934	100	200	743
Goederen en diensten aan derden	4.643	2.663	2.265	4.428
Bijdragen van derden	4.153	1.887	1.769	4.401
Waterschapsbelastingen	205.173	202.322	201.609	175.298
Kwijtschelding en oninbaarverklaring	-3.955	-3.551	-3.966	-3.698
Geactiveerde lasten	7.473	7.822	7.822	11.995
Onttrekking aan voorzieningen	-0	-0	-0	-0
Totale baten	222.826	214.668	212.599	197.526

bedragen x € 1.000

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024	Jaarrekening 2023
Rente	-11.378	-11.429	-11.826	-11.573
Afschrijvingen	-40.851	-43.454	-43.634	-40.438
Personeelslasten	-71.511	-69.347	-64.396	-64.300
Onderhoud door derden	-32.953	-29.104	-28.108	-30.895
Goederen en diensten derden	-47.322	-52.075	-54.579	-41.714
Bijdragen aan derden	-17.126	-15.678	-15.185	-14.106
Dotatie voorzieningen	-1.562	-300	-300	-1.303
Onvoorzien	-0	-150	-150	-0
Totale lasten	-222.702	-221.538	-218.178	-204.328
Resultaat	124	-6.870	-5.579	-6.802

Investerings - Krediet vs. realisatie

Project bedragen x € 1.000	Netto krediet 2024	Gerealiseerde netto lasten t/m 2024	Verschil krediet - netto lasten
Project(T)			
HWBP KLM PU deelproject KZH	1.169	328	841
HWBP Dijk- en Duinversterking Schiermonnikoog OW.11103	330	75	255
HWBP - Continuering monitoring asfalt OW.115023G	9	0	9
HWBP Programmateam	137	137	0
HWBP KLM PU deelproject Groen	3.885	265	3.620
HWBP Pilot Adaptief Werken Dijk- en Duinversterking Schiermonnikoog Verkenningfase	0	0	0
Natuurvriendelijke oevers Friese meren 2 OW.13044	910	496	414
Sneek e.o. OW.13105	8.850	0	8.850
Oevers en keringen Ljouwert OW.13214	1.000	287	713
Oevers en keringen Zuid OW.13216	6.800	1.123	5.677
Oevers en Keringen Centraal OW.13217	6.000	2.070	3.930
Ruimte voor water en natuur Wielzicht OW.13218	540	422	118
O&K Oudega aan het water OW.13503	900	762	138
Leeuwarden Oost OW.13704	3.541	2.810	730
Retentiepolder Fryslân-1, loc Bouwepet OW.13802A	936	821	115
Leeuwarden Zuid OW.13901	7.200	4.884	2.316
KRW boezemkanalen 2 OW.13902	310	0	310
HWBP Innovatie Kweldervegetatie en voorland OW.19302	60	24	36
HWBP Klimaatneutraal circulair Waterbouwasfalt OW.19303	0	0	0
GBO FH-Gebiedsontwikkeling Franeker-Harlingen OW.21003A	432	1.767	-1.335
Aanpassen gebied Oldelamer-Nijelamer OW.21013	2.400	868	1.532
Water natuur en landbouw (Oldelamer) OW.21105	1.500	-1	1.501
Beekdal Linde, 4e module OW.21106	670	576	94
Aldeboarn De Deelen Noord OW.21108	288	158	130
GBO beekdal Koningsdiep 4e module OW.21205	395	36	359
2e fase gebiedsontwikkeling Centrale As OW.21601	1.395	739	656
De Dulf-Mersken e.o. fase 2 en 3 OW.21603	550	237	313
Súd Ie, fase 3 OW.21902	425	261	164
Vispassages Fryslân 1 OW.22104	450	303	147
Vispassages Fryslân 2 OW.22105	1.850	1.153	697
Hermeandering Beekdal Linde OW.22505	2.700	721	1.979
Nieuwbouw Gemaal Kalverdijkje	840	0	840
Nieuwbouw gemaal De Geasten OW.25018	0	0	0
Gemalen Aldegea SWF e.o. OW.25110	4.400	1.037	3.363
Gemalen Greidhoeke 2021 OW.25111	1.200	149	1.051
Nieuwbouw gemalen Greidhoeke 2 OW.25114	3.725	2.106	1.619
Gemalen Jeth e.a. OW.25208	4.075	860	3.215
Herstel rietoevers De Lauwers OW.13215	1.190	378	812
Nieuwbouw gemalen Binnema Molen e.a. OW.25210	1.650	1.275	375
Nieuwbouw gemaal Elahuizen OW.25901	4.670	0	4.670
Vrije vismigratie Friese boezem OW.25902	1.080	0	1.080
Persleiding verleggen N359 OW.31005	575	0	575
Persleiding Westhoek OW.31006	305	0	305
Rioolgemaal Exmorra OW.31007	505	0	505
Rioolgemalen WF ombouwen D05 OW.31101	900	744	156
Persleiding Stortemelk Vlieland OW.31209	890	520	370
Persleiding De Westereen-RWZI Damwâld OW.31210	1.910	144	1.766
Persleiding Butenpost - RWZI Koatstertille OW.31211	225	126	99
Persleiding Joure OW.31301	850	123	727

Zonnepanelen op RWZI fase 2 OW.32012	5.158	919	4.239
RWZI Franeker en St. Anna Parochie OW.32118	1.500	480	1.020
RWZI Heerenveen, perscontfijnrooster OW.32119	2.200	0	2.200
RWZI Burdaard afdekken slibbufferbakken OW.32121	950	125	825
RWZI Burgum biogasreiniging OW.32122	1.250	0	1.250
Vervangen Effluentleiding RWZI Vlieland OW.32125	835	525	310
GO RWZI Drachten vervangen fijnroosters OW.32204	1.465	0	1.465
GO RWZI Heerenveen vervangen blowers OW.32205	1.019	0	1.019
RWZI Leeuwarden renovatie demosite OW.32207	735	783	-48
RWZI Bolsward renovatie OW.32902	8.500	7.172	1.328
GO 2019:Persleiding Nijega-Opeinde OW.32905H	3.995	453	3.542
GO 2019:RWZI Akkrum vervangen e.i. OW.32905E	1.095	1.095	0
SOI Heerenveen	39.150	29.839	9.311
GO RWZI Leeuwarden vervangen warmtewisselaars OW.34301A	0	0	0
GO RWZI Leeuwarden Influentgemaal OW.34302	0	0	0
GO RG Kleine Wielen-Earnewoude Siegerswoude OW.34303	540	148	392
Blaeu Damo OW.94230B	270	270	0
HWBP KLM PU TPM - Projectmanagment en RR	2.235	632	1.602
HWBP KLM PU breed	185	101	84
HWBP - Landelijke bijdrage 2023 OW.11302	5.800	0	5.800
AV installatie voor RWZI Leeuwarden OW.93230F	12	12	0
Bereikbaarheid van de colocaties OW.93220D	10	0	10
GO RWZI Warns, vervangen E-installatie OW.32015D	729	0	729
Hybride vergaderen deel 2 OW.93220B	112	112	0
LAB automatisering BC OW.92110	400	4	396
Laboratorium apparatuur OW.92012	1.039	1.004	35
LIMS LabWare OW.92307	2.000	740	1.260
NAS vervanging hardware OW.93220F	168	0	168
NAS vervanging software OW.94230A	119	0	119
Nieuwbouw gemalen Terwispe OW.25108	2.200	0	2.200
Nutanix nodes vervangen 2023 OW.93230C	81	0	81
Onderhoudsproces + proces voorraadbeheer OW.92705	85	0	85
Renovatie gemaal Auke Algra OW.25109	2.140	0	2.140
Switches vervangen datacenter OW.93230A	104	0	104
Vervanging materieel, voertuigen, overig OW.91901	855	705	150
Vervanging plotters 2023024 OW.93230E	78	78	0
Vervanging printers 2023 OW.93230D	95	0	95
Vervanging Quads 2022 OW.91203	88	97	-9
VTH Zaaksysteem Iris vernieuwen OW.92006	109	22	87
Werkmaterieel CTO 2022 OW.91202	1.311	6	1.305
OS RWZI Leeuwarden OW.33301H	9.582	8.672	910
Ruimte voor water in Jordaan OW.21107	1.620	1.532	88
Minigemalen 2021 OW.25107	760	245	515
Minigemalen 2022 OW.25113	865	530	335
Minigemalen 2023 OW.25211	600	413	187
Gemalen Lytsewâld e.o. OW.25209	3.485	484	3.001
RWZI Akkrum renovatie OW.32206	1.100	412	688
Vervanging toegangsbeveiliging OW.92208	587	534	52
Landmeetinstrumenten OW.93230G	37	37	0
Globale vervangingskosten hardware 2023 OW.93230B	156	0	156
Verkiezingen 2023 OW.96000	676	0	676
Waterberging polder De Broek OW.13903	15	23	-8
Waterberging Polder Himpensermar OW.13904	2.225	508	1.717

KRW: bemalingsgebied De MurkDe Wrâns OW.21305	15	28	-13
KRW: Nij Beets 1 OW.21306	15	18	-3
Keersluizen boezem gebied Lege Walden OW.23904	1.700	248	1.452
Nieuwbouw gemaal Koaipolder	1.550	156	1.394
Gemaal de Sas OW.25212	3.725	319	3.406
Revisie 4 gemalen OW.25213	15	212	-197
Gemalen Berkwert e.a. OW.25304	15	37	-22
Aanpak watersysteem polders It Joo-De Geeuw OW.25305	15	-84	99
Nieuwbouw gemalen Tolsumersyl, Bonkwert en Hantumerleech OW.25306	15	157	-142
Revisie gemalen lens, Koarnwert, Lange Meeren en Súdhoeke Wommels OW.25307	2.500	110	2.390
Deelprojecten RWZI Leeuwarden OW.32304	100	431	-331
Minigemalen 2024	1.000	16	984
Minigemalen 2025	15	2	13
Revisie Gemaal Dronrijper Zuiderpolder	15	13	2
Vervanging Damwand Hooglandgemaal 2024	15	59	-44
HWBP – KLM IIP	124	75	50
Persleiding Oostmahorn	50	3	47
Persleiding Oude Bildtzijsl	50	2	48
Persleiding Vrouwenparochie	50	2	48
Nutanix nodes 2024	64	64	0
RWZI Birdaard vervangen fijnroosters	645	30	615
GO RWZI Burdaard nieuwe slibbakken	65	21	44
GO RWZI Burgum vervangen indikker	650	61	589
Groot onderhoud Primaire Keringen 2024	315	0	315
Laadinfrastructuur hoofdkantoor 2024	675	396	279
Landelijke bijdrage HWBP 2024	6.100	6.077	23
Reguliere vervanging hardware 2024	254	248	7
Data domains 2024	300	0	300
Monitoringserver 2024	35	0	35
Vervanging Palo Alto 2024	36	36	0
HWBP KLM realisatiefase KZH	235	235	0
Persleiding Veenwouden 2024	15	53	-38
GO RG automatisering update hoofdpst 2024	300	9	291
Revisie Poldergemalen 2024	15	7	8
Gemalen Zwarte Molen en Leegte 2024	15	25	-10
Revisie gemaal Veenhoop 2024	15	15	0
Nieuwbouw gemalen De Fiif Ekers en de Kliew	15	2	13
Oevers en keringen Noordwest	1.387	16	1.371
Co-financiering GLB-BNSP	250	250	0
Revisie Gemaal Frieschepalen	15	2	13
Nieuwbouw gemaal Laerd en Saerd 2024	15	3	12
Vervanging E-kasten rioolgemalen 2024	15	1	14
Nieuwbouw gemaal Meskenwier 2024	1.850	81	1.769
HWBP KLM Harlingen Voorverkenning 2024	70	29	41
RWZI procesautomatisering t.b.v. dataverbindingen 2024	3.200	67	3.133
RWZI Franeker saneren terrein 2024	2.200	12	2.188
RWZI Franeker vervangen fijnroosters 2024	2.000	2	1.998
Totaal	226.680	97.041	129.640

Investerings - mutatieoverzicht kredieten

bedragen x € 1.000	Stand 31-12-2023		Mutaties 2024		Afboeking krediet ivm activering 2024		Stand 31-12-2024	
	Bruto	Netto	Bruto	Netto	Bruto	Netto	Bruto	Netto
Co-financiering GLB-BNSP			250	250			250	250
Emissieloos, energieneutraal en duurzaam 2024							0	0
Klimaatadaptatiepad 2024							0	0
Laadinfrastructuur hoofdkantoor 2024			675	675			675	675
SOI Heerenveen			300	300			300	300
Zonnepanelen op RWZI fase 2 OW.32012			2.025	2.025			2.025	2.025
Totaal Strategie en omgeving	0	0	3.250	3.250	0	0	3.250	3.250
2e fase gebiedsontwikkeling Centrale As OW.21601			300	300			300	300
De Dulf-Mersken e.o. fase 2 en 3 OW.21603			300	300			300	300
GO Primaire Keringen 2024							0	0
Groot onderhoud Primaire Keringen 2024			315	315			315	315
Herstel rietoevers De Lauwers OW.13215			1.620	1.190			1.620	1.190
HWBP - Activeerbare bijdrage landelijk programma 2024							0	0
HWBP - Continuerend monitoring asfalt OW.115023G	583	9					583	9
HWBP – KLM IIP			1.743	124			1.743	124
HWBP - Landelijke bijdrage 2023 OW.11302	5.800	5.800			5.800	5.800	0	0
HWBP Algemeen			-9.985	-2.835			-9.985	-2.835
HWBP Dijk- en Duinversterking Schiermonnikoog OW.11103	6.780	1.330	-1.000	-1.000			5.780	330
HWBP Dijkverbetering Zurich - Koehool 2024							0	0
HWBP Innovatie							0	0
HWBP Innovatie Kweldervegetatie en voorland OW.19302	2.460	60					2.460	60
HWBP Klimaatneutraal circulair Waterbouwasfalt OW.19303			1.400	0			1.400	0
HWBP KLM 2024							0	0
HWBP KLM Harlingen Voorverkenning 2024			710	70			710	70
HWBP KLM PU TPM - Projectmanagement en RR			13.263	2.235			13.263	2.235
HWBP KLM PU breed	28.475	4.535	-	-4.350			1.850	185
			26.625					
HWBP KLM PU deelproject Groen			11.507	3.885			11.507	3.885
HWBP KLM PU deelproject KZH			5.538	1.169			5.538	1.169
HWBP KLM realisatiefase KZH			2.350	235			2.350	235
HWBP Pilot Adaptief Werken Dijk- en Duinversterking Schiermonnikoog Verkenningfase			869	0			869	0
HWBP Programmteam			1.940	137			1.940	137
Investeringsruimte afkomstig uit VP II 2024							0	0
Kredietstanden Waterveiligheid 2023							0	0
KRW boezemkanalen 2 OW.13902	2.610	310			2.610	310	0	0
Landelijke bijdrage HWBP 2024			6.100	6.100			6.100	6.100
Leeuwarden Oost OW.13704	3.741	3.741	-200	-200			3.541	3.541
Leeuwarden Zuid OW.13901	7.200	7.200					7.200	7.200
Natuurvriendelijke oevers Friese meren 2 OW.13044	2.650	910					2.650	910
O&K Oudega aan het water OW.13503	900	900					900	900
Oevers en Keringen Centraal OW.13217	3.000	3.000	3.000	3.000			6.000	6.000
Oevers en keringen Ljouwert OW.13214	1.000	1.000					1.000	1.000
Oevers en keringen Zuid OW.13216	3.300	3.300	3.500	3.500			6.800	6.800
Restant krediet Primaire Keringen 2023							0	0
Restant kredietreserve HWBP			400	400			400	400
Retentiepolder Fryslân-1, loc Bouwepet OW.13802A	1.705	1.136	-200	-200			1.505	936
Ruimte voor water en natuur Wielzicht OW.13218	1.035	665	-125	-125			910	540
Sneek e.o. OW.13105	8.850	8.850			8.850	8.850	0	0
Verbeterwerken regionale keringen 2024							0	0

Waterberging Polder Himpensermar OW.13904	2.700	2.225					2.700	2.225
Oevers en keringen Noordwest	1.387	1.387					1.387	1.387
Totaal Waterveiligheid	80.088	42.746	20.807	17.862	17.260	14.960	83.635	45.648
2e fase gebiedsontwikkeling Centrale As OW.21601	1.174	1.095					1.174	1.095
Aanpassen gebied Oldelamer-Nijelamer OW.21013	2.400	2.400					2.400	2.400
Aldeboarn De Deelen Noord OW.21108	500	288					500	288
Beekdal Linde, 4e module OW.21106	670	670					670	670
De Dulf-Mersken e.o. fase 2 en 3 OW.21603	250	250					250	250
GBO beekdal Koningsdiep 4e module OW.21205	395	395					395	395
GBO FH-Gebiedsontwikkeling Franeker-Harlingen OW.21003A	432	432					432	432
Gemaal de Sas OW.25212			3.725	3.725			3.725	3.725
Gemalen Aldegea SWF e.o. OW.25110	4.400	4.400					4.400	4.400
Gemalen Greidhoeke 2021 OW.25111	1.200	1.200					1.200	1.200
Gemalen Jeth e.a. OW.25208	4.205	4.075					4.205	4.075
Gemalen Lytsewâld e.o. OW.25209	3.485	3.485					3.485	3.485
Hermeandering Beekdal Linde OW.22505	1.600	1.600	1.100	1.100			2.700	2.700
Infrastructuur geautomatiseerde assets WS							0	0
Inrichting watersystemen 2024							0	0
Keersluizen boezem gebied Lege Walden OW.23904			1.700	1.700			1.700	1.700
Kredietstanden Watersysteem 2023							0	0
KRW-inrichtingsmaatregelen 2024							0	0
Kunstwerken actieve waterbeheersing 2024							0	0
Minigemalen 2021 OW.25107	760	760					760	760
Minigemalen 2022 OW.25113	865	865					865	865
Minigemalen 2023 OW.25211	600	600					600	600
Minigemalen 2024			1.000	1.000			1.000	1.000
Nieuwbouw gemaal De Geasten OW.25018	490	0					490	0
Nieuwbouw gemaal Elahuizen OW.25901	5.600	5.600	-930	-930	4.670	4.670	0	0
Nieuwbouw Gemaal Kalverdijkje	840	840			840	840	0	0
Nieuwbouw gemaal Koaipolder			1.550	1.550			1.550	1.550
Nieuwbouw gemaal Meskenwier 2024			1.850	1.850			1.850	1.850
Nieuwbouw gemalen Binnema Molen e.a. OW.25210	1.650	1.650					1.650	1.650
Nieuwbouw gemalen Greidhoeke 2 OW.25114	3.725	3.725					3.725	3.725
Nieuwbouw gemalen Terwispel OW.25108	2.200	2.200			2.200	2.200	0	0
Renovatie gemaal Auke Algera OW.25109	2.140	2.140			2.140	2.140	0	0
Restant krediet Inrichting watersystemen 2023							0	0
Restant krediet KRW inrichtingsmaatregelen 2023							0	0
Restant krediet Kunstwerken actieve waterbeheersing 2023							0	0
Restant krediet uitvoeringsmaatregelen 2023							0	0
Revisie gemalen lens, Koarnwert, Lange Meeren en Súdhoeke Wommels OW.25307			2.500	2.500			2.500	2.500
Ruimte voor water in Jordaan OW.21107	2.575	1.620					2.575	1.620
RWZI procesautomatisering t.b.v. dataverbindingen 2024			400	400			400	400
Súd Ie, fase 3 OW.21902	425	425					425	425
Uitvoeringsprogramma Veenweide 2024							0	0
Vispassages Fryslân 1 OW.22104	1.774	850	-400	-400			1.374	450
Vispassages Fryslân 2 OW.22105	3.550	1.850					3.550	1.850
Vrije vismigratie Friese boezem OW.25902	1.650	1.080			1.650	1.080	0	0
Water natuur en landbouw (Oldelamer) OW.21105	2.000	1.500					2.000	1.500
Totaal Watersysteem	51.555	45.995	12.495	12.495	11.500	10.930	52.550	47.560
GO 2019:Persleiding Nijega-Opeinde OW.32905H	3.010	3.010	985	985			3.995	3.995
GO 2019:RWZI Akkrum vervangen e.i. OW.32905E	895	895	200	200			1.095	1.095
GO en KAM 2024			1.555	1.557			1.555	1.557

GO RG automatisering update hoofdpst 2024			300	300			300	300
GO RG Kleine Wielen-Earnewoude Siegerswoude OW.34303	50	50	490	490			540	540
GO RWZI Burdaard nieuwe slibbakken			65	65			65	65
GO RWZI Burgum vervangen indikker			650	650			650	650
GO RWZI Drachten vervangen fijnroosters OW.32204	1.674	1.674	-209	-209	1.465	1.465	0	0
GO RWZI Heerenveen vervangen blowers OW.32205	1.148	1.148	-127	-128	1.021	1.019	0	0
GO RWZI Leeuwarden Influentemaal OW.34302	150	150	-150	-150			0	0
GO RWZI Leeuwarden vervangen warmtewisselaars OW.34301A	250	250	-250	-250			0	0
GO RWZI Warns, vervangen E-installatie OW.32015D	729	729			729	729	0	0
Infrastructuur geautomatiseerde assets Wk							0	0
Kredietstanden Waterketen 2023							0	0
KRW Maatregelen tbv waterketen 2024							0	0
OS RWZI Leeuwarden OW.33301H	9.582	9.582					9.582	9.582
Persleiding Butenpost - RWZI Koatstertille OW.31211	225	225					225	225
Persleiding De Westereen-RWZI Damwâld OW.31210	225	225	1.685	1.685			1.910	1.910
Persleiding Joure OW.31301	850	850					850	850
Persleiding Stortemelk Vlieland OW.31209	890	890					890	890
Persleiding verleggen N359 OW.31005	575	575			575	575	0	0
Persleiding Westhoek OW.31006	305	305			305	305	0	0
Restant verzamelkrediet GO/KAM 2023							0	0
Rioolgemaal Exmorra OW.31007	505	505			505	505	0	0
Rioolgemaal WF ombouwen Do5 OW.31101	900	900					900	900
RWZI Akkrum renovatie OW.32206	1.100	1.100					1.100	1.100
RWZI Birdaard vervangen fijnroosters			645	645			645	645
RWZI Bolsward renovatie OW.32902	8.500	8.500					8.500	8.500
RWZI Burdaard afdekken slibbufferbakken OW.32121	950	950					950	950
RWZI Burgum biogasreiniging OW.32122	1.250	1.250			1.250	1.250	0	0
RWZI Franeker en St. Anna Parochie OW.32118	1.500	1.500					1.500	1.500
RWZI Franeker saneren terrein 2024			2.200	2.200			2.200	2.200
RWZI Franeker vervangen fijnroosters 2024			2.000	2.000			2.000	2.000
RWZI Heerenveen, perscontfijnrooster OW.32119	2.200	2.200			2.200	2.200	0	0
RWZI Leeuwarden renovatie demosite OW.32207	735	735					735	735
RWZI procesautomatisering t.b.v. dataverbindingen 2024			2.800	2.800			2.800	2.800
Rwzi's en transport 2024							0	0
SOI Heerenveen	38.850	38.850					38.850	38.850
Vervangen Effluentleiding RWZI Vlieland OW.32125	835	835					835	835
Vervanging toegangsbewijzen OW.92208			25	25			25	25
Waterschoon 3.0							0	0
Zonnepanelen op RWZI fase 2 OW.32012	2.958	2.958	175	175			3.133	3.133
Totaal Waterketen	80.841	80.841	13.040	13.040	8.050	8.049	85.830	85.832
AV installatie voor RWZI Leeuwarden OW.93230F	29	29	-17	-17			12	12
Bereikbaarheid van de colocaties OW.93220D	10	10			10	10	0	0
Blaeu Damo OW.94230B	142	142	128	128			270	270
Data domains 2024			300	300			300	300
Globale vervangingskosten hardware 2023 OW.93230B	156	156			156	156	0	0
Hardware en software 2024			48	48			48	48
Hybride vergaderen deel 2 OW.93220B	80	80	32	32			112	112
Kredietstanden Bedrijfsvoering 2023							0	0
LAB automatisering BC OW.92110	400	400					400	400
Laboratorium apparatuur 2024							0	0
Laboratorium apparatuur OW.92012	423	423	616	616			1.039	1.039
Landmeetinstrumenten OW.93230G	21	21	16	16			37	37
LIMS LabWare OW.92307	2.000	2.000					2.000	2.000

Monitoringsserver 2024			35	35			35	35
NAS vervanging hardware OW.93220F	168	168			168	168	0	0
NAS vervanging software OW.94230A	119	119			119	119	0	0
Nutanix nodes 2024			64	64			64	64
Nutanix nodes vervangen 2023 OW.93230C	81	81			81	81	0	0
Onderhoudsproces + proces voorraadbeheer OW.92705	85	85					85	85
Reguliere vervanging hardware 2024			254	254			254	254
Restant verzamelkrediet hardware 2023	16	16	-16	-16			0	0
Restant verzamelkrediet software 2023	309	309	-309	-309			0	0
Switches vervangen datacenter OW.93230A	104	104			104	104	0	0
Verkiezingen 2023 OW.96000	676	676			676	676	0	0
Vervanging materieel, voertuigen 2024							0	0
Vervanging materieel, voertuigen, overig OW.91901	855	855					855	855
Vervanging Palo Alto 2024			36	36			36	36
Vervanging plotters 2023024 OW.93230E	76	76	2	2			78	78
Vervanging printers 2023 OW.93230D	95	95			95	95	0	0
Vervanging Quads 2022 OW.91203	31	31	57	57			88	88
Vervanging toegangsbewijzen OW.92208	562	562					562	562
VTH Zaaksysteem Iris vernieuwen OW.92006	109	109					109	109
Werkmaterieel CTO 2022 OW.91202	779	779	532	532			1.311	1.311
Totaal Bedrijfsvoering	7.326	7.326	1.776	1.776	1.410	1.410	7.693	7.693
Aanpak watersysteem polders It Joo-De Geeuw OW.25305			15	15			15	15
Deelprojecten RWZI Leeuwarden OW.32304			100	100			100	100
Gemaal de Sas OW.25212			0	0			0	0
Gemalen Berkwert e.a. OW.25304			15	15			15	15
Gemalen Zwarte Molen en Leegte 2024			15	15			15	15
Herstel rietoevers De Lauwers OW.13215			0	0			0	0
KRW: bemalingsgebied De MurkDe Wrâns OW.21305			15	15			15	15
KRW: Nij Beets 1 OW.21306			15	15			15	15
Mandaat Boezem			0	0			0	0
Mandaat Gemalen			0	0			0	0
Mandaat Landelijk gebied			0	0			0	0
Mandaat Waterketen			0	0			0	0
Minigemalen 2024			0	0			0	0
Minigemalen 2025			15	15			15	15
Nieuwbouw gemaal Koaipolder			0	0			0	0
Nieuwbouw gemaal Laerd en Saerd 2024			15	15			15	15
Nieuwbouw gemaal Meskenwier 2024			0	0			0	0
Nieuwbouw gemalen De Fiif Ekers en de Klieuw			15	15			15	15
Nieuwbouw gemalen Tolsumersyl, Bonkwert en Hantumerleech OW.25306			15	15			15	15
Persleiding Oostmahorn			50	50			50	50
Persleiding Oude Bildtzijsl			50	50			50	50
Persleiding Veenwouden 2024			15	15			15	15
Persleiding Vrouwenparochie			50	50			50	50
Revisie 4 gemalen OW.25213			15	15			15	15
Revisie Gemaal Dronrijper Zuiderpolder			15	15			15	15
Revisie Gemaal Frieschepalen			15	15			15	15
Revisie gemaal Veenhoop 2024			15	15			15	15
Revisie gemalen lens, Koarnwert, Lange Meeren en Súdhoeko Wommels OW.25307			0	0			0	0
Revisie Poldergemalen 2024			15	15			15	15
RWZI Birdaard vervangen fijnroosters			0	0			0	0

Vervanging Damwand Hooglandgemaal 2024	15	15			15	15
Vervanging E-kasten rioolgemalen 2024	15	15			15	15
Waterberging polder De Broek OW.13903	15	15			15	15

Totaal mandaatkredieten	0	0	520	520	0	0	520	520
	219.485	176.907	51.888	48.943	38.220	35.348	233.478	190.502

Investerings - mutatieoverzicht realisatie

bedragen x € 1.000

Project	Gerealiseerde netto kosten tot 2024	Ontvangsten / activeringen 2024	Kosten 2024	Totale netto kosten t/m 2024	Waarvan afgesloten in 2024*
HWBP KLM PU deelproject KZH	3.456	11.536	8.409	328	
HWBP Dijk- en Duinversterking Schiermonnikoog OW.11103	-125	2.777	2.978	75	
HWBP - Continuering monitoring asfalt OW.115023G	-58	413	471	0	
HWBP Programmteam	-7.811	74.899	82.847	137	
HWBP KLM PU deelproject Groen	885	11.846	11.226	265	
HWBP Pilot Adaptief Werken Dijk- en Duinversterking Schiermonnikoog Verkenningfase	125	689	564	0	
HWBP POV2-Asfaltbekleding – Fase C OW.11503S	0	2	4	1	
Natuurvriendelijke oevers Friese meren 2 OW.13044	433	1.881	1.944	496	
Sneek e.o. OW.13105	8.906	8.931	25	0	Afgesloten
Oevers en keringen Ljouwert OW.13214	121	50	217	287	
Oevers en keringen Zuid OW.13216	449	250	923	1.123	
Oevers en Keringen Centraal OW.13217	856	198	1.411	2.070	
Ruimte voor water en natuur Wielzicht OW.13218	441	581	562	422	
O&K Oudega aan het water OW.13503	273	966	1.455	762	
Leeuwarden Oost OW.13704	1.887	396	1.319	2.810	
Retentiepolder Fryslân-1, loc Bouwepet OW.13802A	442	1.048	1.426	821	
Leeuwarden Zuid OW.13901	4.454	186	617	4.884	
KRW boezemkanalen 2 OW.13902	1.849	2.307	458	0	Afgesloten
HWBP Innovatie Kweldervegetatie en voorland OW.19302	0	1.508	1.532	24	
HWBP Klimaatneutraal circulair Waterbouwasfalt OW.19303	82	3.698	3.617	0	
GBO FH-Gebiedsontwikkeling Franeker-Harlingen OW.21003A	1.558	192	401	1.767	
Aanpassen gebied Oldelamer-Nijelamer OW.21013	778	77	167	868	
Water natuur en landbouw (Oldelamer) OW.21105	0	343	341	-1	
Beekdal Linde, 4e module OW.21106	86	8	497	576	
Aldeboarn De Deelen Noord OW.21108	157	2	4	158	
GBO beekdal Koningsdiep 4e module OW.21205	36	1	2	36	
2e fase gebiedsontwikkeling Centrale As OW.21601	723	9	25	739	
De Dulf-Mersken e.o. fase 2 en 3 OW.21603	215	17	38	237	
Súd Ie, fase 3 OW.21902	34	32	259	261	
Vispassages Fryslân 1 OW.22104	319	1.521	1.505	303	
Vispassages Fryslân 2 OW.22105	500	1.711	2.364	1.153	
Hermeandering Beekdal Linde OW.22505	713	4	13	721	
Nieuwbouw Gemaal Kalverdijkje	822	822	0	0	Afgesloten
Nieuwbouw gemaal De Geasten OW.25018	4	45	41	0	
Gemalen Aldegea SWF e.o. OW.25110	798	72	312	1.037	
Gemalen Greidhoeke 2021 OW.25111	75	24	99	149	
Nieuwbouw gemalen Greidhoeke 2 OW.25114	443	258	1.921	2.106	
Gemalen Jeth e.a. OW.25208	556	228	531	860	
Herstel rietoevers De Lauwers OW.13215	79	26	325	378	
Nieuwbouw gemalen Binnema Molen e.a. OW.25210	269	91	1.096	1.275	
Nieuwbouw gemaal Elahuizen OW.25901	4.669	9.362	4.694	0	Afgesloten
Vrije vismigratie Friese boezem OW.25902	1.375	1.426	51	0	Afgesloten
Persleiding verleggen N359 OW.31005	539	540	1	0	Afgesloten
Persleiding Westhoek OW.31006	193	194	1	0	Afgesloten
Rioolgemaal Exmorra OW.31007	472	473	1	0	Afgesloten
Rioolgemalen WF ombouwen D05 OW.31101	322	105	528	744	
Persleiding Stortemelk Vlieland OW.31209	141	166	545	520	

bedragen x € 1.000

Persleiding De Westereen-RWZI Damwâld OW.31210	35	16	125	144
Persleiding Butenpost - RWZI Koatstertille OW.31211	37	17	107	126
Persleiding Joure OW.31301	91	7	38	123
Zonnepanelen op RWZI fase 2 OW.32012	697	65	287	919
RWZI Franeker en St.Anna Parochie OW.32118	88	58	450	480
RWZI Heerenveen, perscontfijnrooster OW.32119	1.484	2.529	1.045	o Afgesloten
RWZI Burdaard afdekken slibbufferbakken OW.32121	120	0	5	125
RWZI Burgum biogasreiniging OW.32122	1.147	1.267	120	o Afgesloten
Vervangen Effluentleiding RWZI Vlieland OW.32125	113	41	452	525
GO RWZI Drachten vervangen fijnroosters OW.32204	1.073	1.718	644	o Afgesloten
GO RWZI Heerenveen vervangen blowers OW.32205	493	1.473	980	o Afgesloten
RWZI Leeuwarden renovatie demosite OW.32207	75	12	720	783
RWZI Bolsward renovatie OW.32902	4.675	672	3.168	7.172
GO 2019:Persleiding Nijega-Opeinde OW.32905H	185	312	580	453
GO 2019:RWZI Akkrum vervangen e.i. OW.32905E	423	59	731	1.095
SOI Heerenveen	17.993	3.802	15.649	29.839
GO RWZI Leeuwarden vervangen warmtewisselaars OW.34301A	9	268	259	o Afgesloten
GO RWZI Leeuwarden Influentgemaal OW.34302	0	2	2	o Afgesloten
GO RG Kleine Wielen-Earnewoude Siegerswoude OW.34303	26	56	179	148
Blaeu Damo OW.94230B	140	140	270	270
HWBP KLM PU TPM - Projectmanagment en RR	2.552	18.771	16.851	632
HWBP KLM PU breed	889	3.702	2.914	101
HWBP - Landelijke bijdrage 2023 OW.11302	6.053	6.053	0	o Afgesloten
AV installatie voor RWZI Leeuwarden OW.93230F	12	0	0	12
Bereikbaarheid van de colocaties OW.93220D	10	10	0	o Afgesloten
GO RWZI Warns, vervangen E-installatie OW.32015D	753	783	30	o Afgesloten
Hybride vergaderen deel 2 OW.93220B	90	4	25	112
LAB automatisering BC OW.92110	0	0	4	4
Laboratorium apparatuur OW.92012	283	357	1.078	1.004
LIMS LabWare OW.92307	278	67	528	740
NAS vervanging hardware OW.93220F	168	168	0	o Afgesloten
NAS vervanging software OW.94230A	119	119	0	o Afgesloten
Nieuwbouw gemalen Terwispel OW.25108	1.964	1.964	0	o Afgesloten
Nutanix nodes vervangen 2023 OW.93230C	81	81	0	o Afgesloten
Renovatie gemaal Auke Algra OW.25109	2.056	2.076	20	o Afgesloten
Switches vervangen datacenter OW.93230A	104	104	0	o Afgesloten
Vervanging materieel, voertuigen, overig OW.91901	86	144	763	705
Vervanging plotters 2023/24 OW.93230E	78	0	0	78
Vervanging printers 2023 OW.93230D	95	95	0	o Afgesloten
Vervanging Quads 2022 OW.91203	48	0	48	97
VTH Zaaksysteem Iris vernieuwen OW.92006	22	0	0	22
Werkmaterieel CTO 2022 OW.91202	521	527	12	6
OS RWZI Leeuwarden OW.33301H	8.712	944	904	8.672
Ruimte voor water in Jordaan OW.21107	412	37	1.157	1.532
Minigemalen 2021 OW.25107	729	490	6	245
Minigemalen 2022 OW.25113	462	118	186	530
Minigemalen 2023 OW.25211	96	52	369	413
Gemalen Lytsewâld e.o. OW.25209	294	102	292	484
RWZI Akkrum renovatie OW.32206	122	50	339	412
Zonnepanelen op rioolwaterzuiveringen OW.32703	-676	11	687	o Afgesloten
Vervanging toegangsbeveiliging OW.92208	109	41	467	534

bedragen x € 1.000

Landmeetinstrumenten OW.93230G	37	0	0	37
Globale vervangingskosten hardware 2023 OW.93230B	156	156	0	o Afgesloten
Verkiezingen 2023 OW.96000	129	129	0	o Afgesloten
RWZI Harlingen renovatie OW.32501	-253	10	263	o Afgesloten
Waterberging polder De Broek OW.13903	23	0	0	23
Waterberging Polder Himpensermar OW.13904	165	88	431	508
KRW: bemalingsgebied De MurkDe Wrâns OW.21305	1	12	39	28
KRW: Nij Beets 1 OW.21306	5	8	21	18
Keersluizen boezem gebied Lege Walden OW.23904	136	86	198	248
Nieuwbouw gemaal Koaipolder	177	113	92	156
Gemaal de Sas OW.25212	67	69	321	319
Revisie 4 gemalen OW.25213	56	44	199	212
Gemalen Berkwert e.a. OW.25304	14	9	33	37
Aanpak watersysteem polders It Joo-De Geeuw OW.25305	9	269	176	-84
Nieuwbouw gemalen Tolsumersyl, Bonkwert en Hantumerleech OW.25306	4	35	189	157
Revisie gemalen lens, Koarnwert, Lange Meeren en Súdhoeke Wommels OW.25307	2	13	121	110
Deelprojecten RWZI Leeuwarden OW.32304	1	245	675	431
Minigemalen 2024	0	1	17	16
Minigemalen 2025	0	0	3	2
Revisie Gemaal Dronrijper Zuiderpolder	0	1	13	13
Vervanging Damwand Hooglandgemaal 2024	0	0	59	59
HWBP – KLM IIP	0	1.720	1.795	75
Project Inrichtingsplan Kleine Wielen OW.22006	-100	0	100	o Afgesloten
Persleiding Oostmahorn	0	0	3	3
Persleiding Oude Bildtzijsl	0	0	3	2
Persleiding Vrouwenparochie	0	0	2	2
Klimaat robuuste Polders OW.22801	0	247	247	o Afgesloten
Nutanix nodes 2024	0	0	64	64
RWZI Birdaard vervangen fijnroosters	0	0	31	30
GO RWZI Burdaard nieuwe slibbakken	0	0	21	21
RWZI Burgum vervangen indikker	0	4	65	61
Laadinfrastructuur hoofdkantoor 2024	0	0	396	396
Landelijke bijdrage HWBP 2024	0	131	6.208	6.077
Zonnepanelen op RWZI OW.32703 wijz. activum	0	1.504	1.504	o Afgesloten
RWZI Harlingen renovatie OW.32501 wijz. activum	0	263	263	o Afgesloten
Vervanging Palo Alto 2024	0	0	36	36
HWBP KLM realisatiefase KZH	0	698	933	235
Persleiding Veenwouden 2024	0	0	53	53
Zonnepanelen op RWZI Akkrum (BTW-compensatie)	0	61	61	o Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Birdaard (BTW-compensatie)	0	11	11	o Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Damwoude (BTW-compensatie)	0	88	88	o Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Dokkum (BTW-compensatie)	0	19	19	o Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Gorredijk (BTW-compensatie)	0	140	140	o Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Joure 1e fase (BTW-compensatie)	0	4	4	o Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Kootstertille (BTW-compensatie)	0	56	56	o Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Leeuwarden (BTW-compensatie)	0	70	70	o Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Sloten (BTW-compensatie)	0	10	10	o Afgesloten

bedragen x € 1.000

Zonnepanelen op RWZI Sneek (BTW-compensatie)	0	18	18	0 Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Wolvega (BTW-compensatie)	0	48	48	0 Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Joure 2e fase (BTW-compensatie)	0	590	590	0 Afgesloten
Zonnepanelen op RWZI Warns fase (BTW-compensatie)	0	283	283	0 Afgesloten
Revisie Poldergemalen 2024	0	0	7	7
Gemalen Zwarte Molen en Leegte 2024	0	0	25	25
Revisie gemaal Veenhoop 2024	0	0	15	15
Nieuwbouw gemalen De Fiif Ekers en de Kliew	0	0	2	2
Oevers en keringen Noordwest	0	0	16	16
Co-financiering GLB-BNSP	0	0	250	250
Revisie Gemaal Frieschepalen	0	0	2	2
Nieuwbouw gemaal Laerd en Saerd 2024	0	0	3	3
Nieuwbouw gemaal Meskenwier 2024	0	0	81	81
HWBP KLM Harlingen Voorverkenning 2024	0	0	29	29
Vervanging E-kasten rioolgemalen 2024	0	0	1	1
GO RG automatisering update hoofdpst 2024	0	0	9	9
RWZI procesautomatisering t.b.v. dataverbindingen 2024	0	0	67	67
RWZI Franeker vervangen fijnroosters 2024	0	0	2	2
RWZI Franeker saneren terrein 2024	0	0	12	12
Zonnepanelen RWZI Drachten (BTW-compensatie)	0	151	151	0 Afgesloten
Reguliere vervanging hardware 2024	0	0	248	248
	88.599	198.793	207.146	97.042

* Afgesloten betekent in dit geval dat het project (fase) afgerond is of het project kan geactiveerd worden.

Begrotingsrechtmatigheid

Tijdens het uitvoeren van het beleid geldt de hoofdregel dat het algemeen bestuur (beleidsmatige en/of financiële) budgetoverschrijdingen autoriseert. Het dagelijks bestuur legt begrotingswijzigingen ter autorisatie vooraf voor aan het algemeen bestuur. Hiermee vraagt het dagelijks bestuur toestemming voor het te realiseren beleid en de besteding van het benodigde bedrag. Het dagelijks bestuur is bevoegd zonder toestemming vooraf van het algemeen bestuur de netto-kosten van een programma met 5% te overschrijden (met een maximum van € 500.000). De inzet van de financiële middelen moet in dat geval wel passen binnen het vastgestelde beleid. Ook moet het dagelijks bestuur de hiervoor benodigde financiële ruimte elders binnen de begroting kunnen vinden. Kortom de gewijzigde inzet van financiële middelen mag niet een uitzetting van de begroting tot gevolg hebben. Bovenstaande is vastgelegd in de verordening beleids- en verantwoordingsfunctie Wetterskip Fryslân ex art. 108 waterschapswet. Alleen als de omstandigheden een autorisatie vooraf niet mogelijk maken, moet het dagelijks bestuur achteraf een voorstel voor een begrotingswijziging voorleggen. Als het algemeen bestuur daarmee instemt, is de besteding alsnog geautoriseerd.

bedragen x € 1.000

Opgave	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024	Verschil actuele begroting - jaarrekening
Waterveiligheid	-26.618	-26.279	-31.415	-339
Watersysteem	-72.555	-74.646	-87.726	2.091
Waterketen	-43.611	-43.183	-51.809	-428
Strategie en omgeving	-7.498	-9.468	-11.318	1.970
Assetmanagement	-2.562	-2.935	-3.192	373
Bedrijfsvoering	-47.217	-49.130	-17.762	1.913
Totaal netto lasten per opgave	-200.061	-205.641	-203.222	5.580

Toelichting op begrotingsrechtmatigheid

Binnen opgave Waterveiligheid is een budgetoverschrijding ontstaan van € 339.000. Dit wordt volledig veroorzaakt door de centralisatie van de kosten voor overhead van € 940.000 naar opgave Bedrijfsvoering. Binnen het totale budget voor overhead in de opgave Bedrijfsvoering is er geen sprake van budgetoverschrijding. Bij opgave Waterketen bestaat de budgetoverschrijding van € 892.000 uit enerzijds een incidentele afboeking op projectkosten en anderzijds een nadeel op energiekosten. Deze budgetoverschrijdingen zijn passend binnen het vastgestelde beleid en kunnen gedekt worden binnen de totale begroting.

Te bestemmen resultaat

Het algemeen bestuur kan bepalen of er bestemmingsreserves worden gevormd vanuit het te bestemmen resultaat. Dit kan ook als er een negatief te bestemmen resultaat is. De te vormen bestemmingsreserves gaan dan direct ten laste van de algemene reserve.

Belangrijk om hierbij in het oog te houden is de weerstandratio. De bestemmingsreserves tellen immers niet mee in het weerstandsvermogen.

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is de weerstandratio becijferd en komt deze, op basis van deze jaarrekening, ver boven de norm uit. Daarmee is er ten aanzien van het weerstandsvermogen geen belemmering om nieuwe bestemmingsreserves te vormen.

Voorstel dotatie bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve	Watersysteem	Waterzuivering	Totaal	Looptijd
Waterconservering hoge zandgronden	58.120		58.120	31-12-2026
Routekaart informatievoorziening	750.000	750.000	1.500.000	31-12-2026
Innovatie	125.000	125.000	250.000	doorlopend
Totaal	933.120	875.000	1.808.120	

Waterconservering hoge zandgronden

Conform de afspraak met het algemeen bestuur wordt het niet in 2024 uitbetaalde (subsidie)bedrag bij de jaarrekening meegenomen als dotatie aan de bestemmingsreserve.

Routekaart informatievoorziening

Na de zomer 2024 zijn de projecten van de routekaart goed op gang gekomen. In de presentatie van 1 april op de informatiemarkt is de voortgang van de routekaart informatievoorziening op hoofdlijnen uiteengezet. We maken goede stappen om in 2026, door implementatie van nieuwe systemen (randvoorwaarden, financiën, laboratorium, GIS en onderhoudsmanagementsysteem assets) de basis voor integrale informatievoorziening gereed te hebben. Het vraagt langer tijd om alle nieuwe systemen goed in te richten en te vullen en het vraagt nieuwe werkwijzen waarvoor medewerkers kennis en vaardigheden moeten worden bijgebracht. Het financieel ritme is hiermee anders dan vooraf ingeschat waardoor er in 2024 onderbesteding op de exploitatiemiddelen van de routekaart is. De voorbereidingstijd van het aanbesteden en implementeren van nieuwe applicaties is groter dan gedacht.

Innovatie

In de Kaderbrief 2022-2026, waarmee het algemeen bestuur op 6 juli 2021 heeft ingestemd, is voorgesteld om het budget voor Innovatie te verlagen met € 250.000 en daarbij af te spreken dat de bestemmingsreserve innovatie jaarlijks bij een positief resultaat wordt aangevuld met hetzelfde bedrag.

