

Jaarstukken op hoofdlijnen



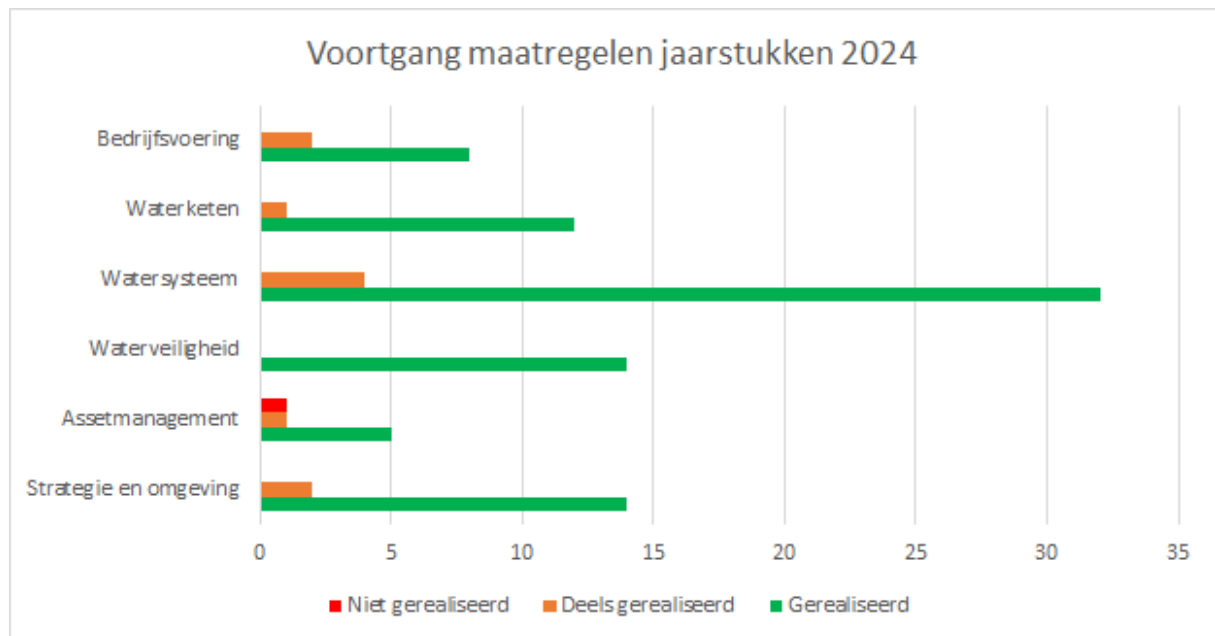
Inleiding

Dit hoofdstuk geeft in het kort het financiële beeld over 2024 weer. Met deze jaarstukken leggen wij als dagelijks bestuur verantwoording af aan het algemeen bestuur over het gevoerde beleid en de netto lasten. De jaarstukken zijn als een spiegel van de begroting 2024, zoals vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 21 november 2023.

De jaarstukken zijn qua indeling gelijk aan de begroting. Daarbij hebben we onder de doestelling "Wat wilden we bereiken?" de teksten vanuit de begroting overgenomen. Per doelstelling geven we aan of we de maatregel "Wat hebben we daarvoor gedaan?" hebben uitgevoerd volgens de tekst die destijds in de begroting is vastgesteld. Via de voortgangsrapportages en de rapportage grote projecten bent u gedurende 2024 steeds op de hoogte gehouden van de voortgang van onze projecten en doelstellingen.

Beleidsmaatregelen

De onderstaande tabel geeft een beeld van de realisatie van de beleidsmaatregelen zoals deze in de begroting 2024 zijn opgenomen. De ontwikkelingen op de beleidsmaatregelen worden in het vervolg van deze jaarstukken per opgave nader toegelicht. In totaal hebben we 85 maatregelen gerealiseerd, 10 deels gerealiseerd en 1 (nog) niet gerealiseerd.



Staat van baten en lasten

In onderstaande staat van baten en lasten wordt de jaarrekening 2024 van ons waterschap getoond.

bedragen x € 1.000

Baten	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024
Dekkingsmiddelen	200.186	198.771	197.643
Totaal belastingopbrengsten	200.186	198.771	197.643

bedragen x € 1.000

Lasten	Jaarrekening 2024	Actuele begroting 2024	Oorspronkelijke begroting 2024
Waterveiligheid	-26.618	-26.279	-31.415
Watersysteem	-72.555	-74.646	-87.726
Waterketen	-43.611	-43.183	-51.809
Strategie en omgeving	-7.498	-9.468	-11.318
Assetmanagement	-2.562	-2.935	-3.192
Bedrijfsvoering	-47.217	-49.130	-17.762
Totaal netto lasten	-200.061	-205.641	-203.222

Bruto resultaat	124	-6.870	-5.579
-----------------	-----	--------	--------

Mutaties reserves	5.329	6.610	5.639
Mutaties algemene reserve	3.422	5.374	5.374
Mutaties bestemmingsreserves	1.908	1.236	265
Te bestemmen netto resultaat	5.454	-260	60

Bestemmingsvoorstellen	-1.808	-0	-0
------------------------	--------	----	----

Ten gunste van algemene reserve	3.645	-260	60
---------------------------------	-------	------	----

Algemene reserve Watersysteemheffing	4.005	-4.053	-4.053
Algemene reserve Zuiveringsheffing	-360	-1.321	-1.321

Toelichting resultaat 2024

Het bruto rekeningresultaat 2024 bedraagt € 124.000 positief. Hiermee zijn we binnen de structurele beschikbaar gestelde middelen gebleven. De belangrijkste oorzaken van het verschil tussen het verwachte resultaat conform de actuele begroting 2024 en de jaarrekening zijn:

Opbrengsten (baten)

De totale belastingopbrengsten zijn € 2,2 miljoen (1,1 %) hoger uitgevallen dan geraamd. Daarnaast zijn er meer opbrengsten gerealiseerd door onder andere grondverkopen, rentebaten en dividend van circa € 1,0 miljoen.

Kosten (lasten)

Door diverse oorzaken zijn er investeringen later dan verwacht in gebruik genomen. Hierdoor ontstaat er incidenteel onderuitputting op de geraamde kapitaallasten van € 2,3 miljoen (4,0%) ten opzichte van de begroting.

In de verschillende opgaven wordt een meer gedetailleerde verklaring van de overige financiële verschillen toegelicht.

Mutaties reserves

Bij de behandeling van de jaarstukken 2023 in het algemeen bestuur op 28 mei 2024 zijn een aantal bestemmingsreserves gevormd. Van de gevormde bestemmingsreserves valt per balansdatum 31-12-2024 een bedrag van € 1.908.000 vrij ten gunste van het "te bestemmen resultaat 2024".

In de paragraaf Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen geven we een gedetailleerder overzicht van de mutaties per bestemmingsreserve.

Investerings / verstrekkingen

Bij het vaststellen van de begroting 2024 heeft het algemeen bestuur de investeringsplanning 2024 vastgesteld. Het heeft daarmee het dagelijks bestuur gemandateerd om die projecten tegen de vastgestelde kredieten uit te voeren. Hierbij is afgesproken dat het dagelijks bestuur met een separaat besluit deze kredieten moet verstrekken aan de organisatie waarna het project daadwerkelijk kan worden gestart.

In de onderstaande tabel worden 'begroot krediet', 'verstrekkingen 2024' en het 'verschil' weergegeven. Het gaat hier om kredieten van investeringsprojecten die in 2024 zijn gestart. Deze investeringen zullen bij in gebruikname tot kapitaallasten (afschrijving en rente) gaan leiden in de exploitatie. De verschillen tussen het begroot krediet en de verstrekkingen worden toegelicht bij de desbetreffende opgave(n).

Het verschil tussen bruto en netto wordt verklaard door bijdragen van derden die wij ontvangen voor de projecten zoals subsidies en/of cofinanciering.

bedragen x € 1.000

Verstrekkingen 2024	Begroot krediet		Verstrekkingen 2024		Verschil	
	Bruto	Netto	Bruto	Netto	Bruto	Netto
Opgave Strategie & omgeving	5.500	5.500	3.250	3.250	2.250	2.250
Opgave Waterveiligheid	44.664	18.064	20.807	17.862	23.857	202
Opgave Watersysteem	17.000	17.000	12.495	12.495	4.505	4.505
Opgave Waterketen	14.550	14.550	13.040	13.040	1.510	1.510
Opgave Bedrijfsvoering	1.776	1.776	1.776	1.776	0	0
Totaal	83.490	56.890	51.368	48.423	32.122	8.467

Belastingheffingen

De gehanteerde belastingtarieven voor begrotingsjaar 2024 komen overeen met de tarieven die in de vergadering van het algemeen bestuur van 19 december 2023 zijn vastgesteld. De totale belastingopbrengsten zijn € 2,2 miljoen (1,1 %) hoger uitgevallen dan in de actuele begroting was voorzien. De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn:

- De opbrengst gebouwd 2024 is € 0,7 miljoen hoger omdat de daadwerkelijke stijging van de WOZ-waarde hoger blijkt;
- Voor de zuiveringsheffing bedrijven is een hogere opbrengst van € 1,5 miljoen over het jaar 2024 gerealiseerd, doordat een aantal meetbedrijven meer is gaan lozen dan eerder werd verwacht en het waterverbruik hoger ligt.

In de paragraaf Waterschapsbelasting en netto lasten worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting nader toegelicht.

Reserves

Onderstaande tabel geeft op hoofdlijnen weer de ontwikkeling van de algemene reserve in 2024.

bedragen x € 1.000

Eigen vermogen	Balans per 1-1-2024	Vermindering	Vermeerdering	Balans per 31-12-2024
Algemene reserves				
Algemene reserve watersysteembeheer	16.429	-	-	16.429
Algemene reserve zuiveringsbeheer	7.827	-	-	7.827
Subtotaal algemene reserves	24.256	-	-	24.256
Nog te bestemmen resultaat en incidentele onttrekkingen				
Watersysteembeheer	-	-	2.419	2.419
Zuiveringsbeheer	-0	387	-	-387
Nog te bestemmen resultaat	-0	387	2.419	2.032

Bestemmingsvoorstel

Het bruto resultaat van de jaarrekening 2024 bedraagt € 124.000 positief. Daarnaast valt er een bedrag vrij vanuit de reserves van € 5.329.000.

Het dagelijks bestuur stelt een aantal bestemmingsreserves voor. We zijn in 2024 een aantal werkzaamheden gestart, die in 2025 opgeleverd worden, maar niet zijn begroot. Om de kosten van deze werkzaamheden niet ten laste van de budgetten 2025 te laten komen, vragen wij het algemeen bestuur om een deel van rekeningresultaat ten bedrage van € 1.808.000 hiervoor te bestemmen. De toelichting is opgenomen onder 'Jaarrekening, te bestemmen resultaat'. Van het resterende bedrag ad € 3.645.000 wordt voorgesteld deze ten gunste van de algemene reserve te brengen.

