

Samenvatting



Belangrijke ontwikkelingen

PFOS Jelsumer Feart

Begin maart werd een hoge concentratie PFAS vastgesteld in het oppervlaktewater van de Jelsumer Feart. De bijna 2 kilometer lange Jelsumer Feart ligt tussen de Vliegbasis Leeuwarden en de Dokkumer Ie. Het algemeen bestuur wordt middels memo's geïnformeerd, de laatste memo eind oktober. De kosten die wij moeten maken ten aanzien van deze calamiteit, zijn niet voorzien in de begroting 2024.

De verwachte kosten die samenhangen met deze crisis gaan we verhalen op de vervuiler, in eerste instantie is de intentie om er gezamenlijk met de defensie (Rijksvastgoedbeheer) uit komen. Ondertussen completeren we het juridische dossier met onze interne en externe adviseurs. Als voorloper op het juridische traject is er een brief verzonden richting de vervuiler om de helft van de onderzoekskosten alvast te vergoeden.

Extra kosten najaarsonderhoud

In het gebied rondom de Jelsumer Feart en de Lytse Feart liggen kleinere sloten en vaarten. Deze worden elk jaar door verschillende partijen onderhouden: provincie Fryslân, gemeente Leeuwarden, Wetterskip Fryslân en particulieren met een onderhoudsplicht. Voor een goede aan- en afvoer van het water is jaarlijks slootonderhoud nodig. Omdat het hekkelmateriaal nu niet op de kant kan worden gelegd wordt er met betrokken partijen gezocht naar alternatieve oplossingen voor het najaarsonderhoud die naar verwachting extra kosten met zich meebrengen.

Vervolgaanpak Jelsumer Feart

De aanpak van het sanering/baggeren valt in grote lijnen uiteen in twee grote onderdelen welke beide een zorgvuldige voorbereiding vragen. Eerst dient de bronaanpak (sanering) op de vliegbasis te zijn uitgevoerd, waarna kan worden gestart met het in kaart brengen van de baggeropgave en vervolgens met de baggerwerkzaamheden in Jelsumerfeart en omgeving.

Implementatie nieuwe financiële verslaggevingsregels en een nieuw financieel pakket

2024 is het jaar waarin omvangrijke veranderingen, zoals de vervanging van het financieel pakket en de gewijzigde wetgeving voor de verslaggeving met ingang van 2025, uitgewerkt en doorgevoerd worden. Met het vervangen van het financieel pakket worden, naast de vervanging zelf, aanvullende doelen gerealiseerd zoals een efficiënte, transparante financiële administratie.

Als gevolg hiervan worden in 2024 de financiële verordeningen en het financieel beleid voorgelegd aan zowel het dagelijks als het algemeen bestuur. Daarbij wordt meegenomen wat voorgestelde, gewijzigde financiële uitgangspunten zijn en wat de gevolgen daarvan zijn. In het kader van efficiency is er voor gekozen om in 2024 alvast vooruit te lopen op de nieuwe wetgeving en gewijzigde financiële uitgangspunten en de realisatie van 2024 al vanaf 1-1-2024 conform deze wijzigingen te verwerken.

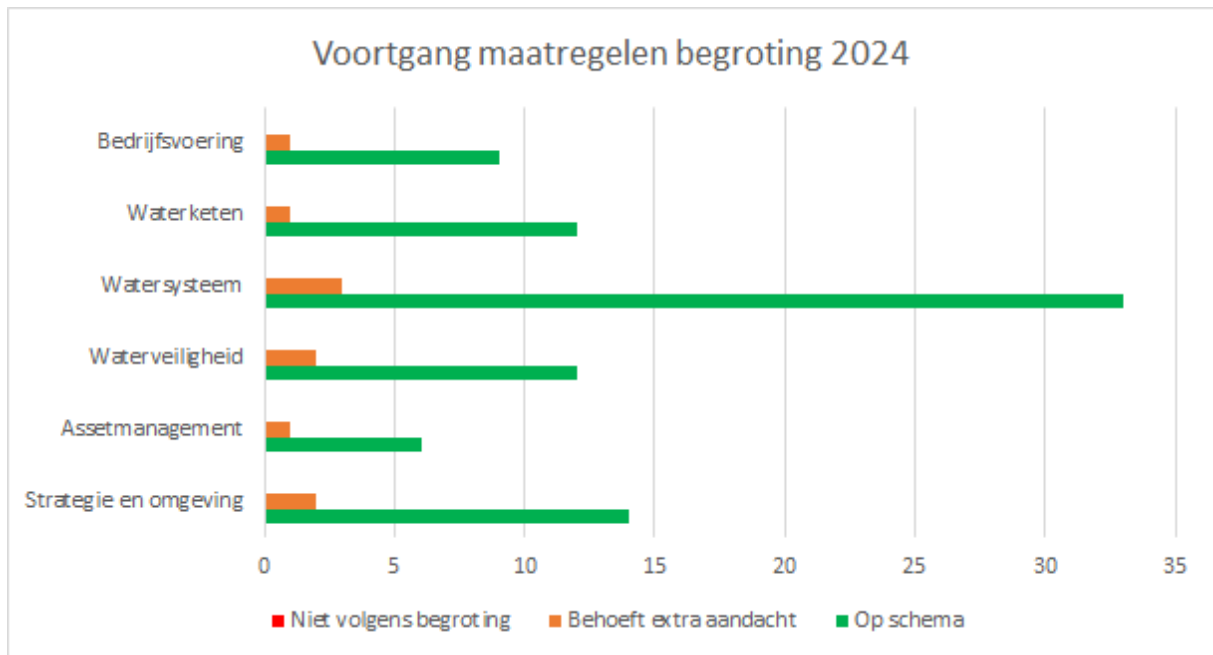
Duidelijk is dat deze wijzigingen gaan leiden tot een budgettair neutrale begrotingswijziging (verschuiving van budgetten over de opgaven) voor boekjaar 2024. Deze budgettair neutrale begrotingswijziging wordt aan het algemeen bestuur voorgelegd ter vaststelling, gelijktijdig met de behandeling van eerder genoemde documenten (in december 2024). Overigens heeft deze budgettair neutrale wijziging slechts een minimaal effect op de netto lasten per taak.

Vertraging investeringen

De uitvoering van de jaarlijkse investeringsagenda kent op onderdelen vertraging. We gaan nader onderzoeken wat de oorzaken zijn van deze vertragingen en hoe we deze in de toekomst zoveel mogelijk kunnen voorkomen. Vertraging van investeringen levert de onwenselijke situatie op dat we onze geplande doelstelling te laat realiseren en daarnaast dat we teveel kapitaallasten in onze exploitatiebegroting meenemen.

Beleidsmaatregelen

Deze tabel geeft een indruk van de voortgang van de beleidsmaatregelen. Over het eerste half jaar 2024 liggen 84 van de 96 beleidsmaatregelen (88%) 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

In deze tweede voortgangsrapportage over het boekjaar 2024 leggen we slechts enkele begrotingswijzigingen voor. De belastingopbrengsten nemen naar verwachting met 0,6% toe. We baseren ons daarbij op de prognoses van het Noordelijk Belastingkantoor (NBK). Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk "Belastingen".

Voor de opgave Bedrijfsvoering passen we de begroting aan ten gunste van het rekeningresultaat. We verwachten hier een lagere bijdrage aan het NBK, hogere rentebaten en een verlaging van budgetten met betrekking tot het project routekaart informatievoorziening.

Na aanpassing van de begroting op bovenstaande punten, verwachten we een verbetering van het rekenresultaat met € 1.904.000. Het begrote jaarresultaat 2024 komt dan uit op € 257.000 nadelig. De verwachting is wel dat het jaarrekeningresultaat 2024 voor bestemming positiever zal zijn. Dat komt vooral omdat we dit jaar een aantal budgetten niet geheel kunnen benutten, maar deze bij de jaarrekening willen gaan bestemmen. We verlagen deze budgetten nu niet, omdat we deze dan bij de jaarrekening niet meer kunnen bestemmen. Het bestemmen van budgetten is een specifieke aangelegenheid van de jaarrekening en kan tussentijds, nu bij de tweede voortgangsrapportage, niet.

Leeswijzer

- De kolom "Oorspronkelijke begroting 2024" laat de begroting zien zoals deze in de vergadering van het algemeen bestuur op 21 november 2023 is vastgesteld.
- De kolom "Actuele begroting 2024" laat de begroting zien na vastgestelde wijzigingen door het algemeen bestuur bij de vaststelling van de eerste voortgangsrapportage 2024".
- Mutaties VR2 2024 geeft de voorgestelde aanpassing van de begroting weer.
- Nieuwe actuele begroting 2024 is de resultante van de voorgestelde aanpassingen.

Totaal belastingopbrengsten

bedragen x € 1.000

Opgave	Oorspronkelijke begroting 2024	Actuele begroting	Mutaties VR2 2024	Nieuwe actuele begroting 2024
Belastingen	197.643	197.598	1.173	198.771
Totaal belastingopbrengsten	197.643	197.598	1.173	198.771

Totaal netto lasten

bedragen x € 1.000

Opgave	Oorspronkelijke begroting 2024	Actuele begroting	Mutaties VR2 2024	Nieuwe actuele begroting 2024
Strategie & Omgeving	-11.318	-11.318	-0	-11.318
Asset management	-3.192	-3.457	-0	-3.457
Waterveiligheid	-31.415	-31.415	-0	-31.415
Watersysteem	-87.726	-88.989	-0	-88.989
Waterketen	-51.809	-51.654	-0	-51.654
Bedrijfsvoering	-17.762	-19.539	731	-18.808
Totaal netto lasten	-203.222	-206.372	731	-205.641
Begroot bruto jaarresultaat	-5.579	-8.774	1.904	-6.870
Mutaties reserves	265	1.238	0	1.238
Begroot netto jaarresultaat	-5.314	-7.535	1.904	-5.631
Onttrekking algemene reserve voor incidentele RV'ers	5.374	5.374	-0	5.374
Begroot jaarresultaat structureel	60	-2.161	1.904	-257

Investerings

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

In de onderstaande tabel worden in de kolom Oorspronkelijke begroting, de te verstrekken investeringskredieten 2024 weergegeven. Het gaat hier om kredieten van investeringsprojecten die in 2024 starten. Deze investeringen zullen in de toekomst tot kapitaallasten (afschrijving en rente) gaan leiden in de exploitatie. De Prognose 2 2024 geeft de verwachte verstrekkingen weer. De verschillen tussen de begroting en prognose worden toegelicht bij de desbetreffende opgave.

Het verschil tussen Bruto en Netto kan verklaard worden door bijdragen van derden die wij ontvangen voor de projecten die wij uitvoeren, denk hierbij aan subsidies, bijdragen van derden of co-financiering.

bedragen x € 1.000

	Oorspronkelijke begroting		Prognose 2		Verschil	
	Bruto (A)	Netto (B)	Bruto (C)	Netto (D)	Bruto (A-C)	Netto (B-D)
Strategie en omgeving	5.500	5.500	3.000	3.000	2.500	2.500
Waterveiligheid	43.264	18.064	30.685	21.325	12.579	-/3.261

Watersysteem	17.000	17.000	13.960	12.160	3.040	4.840
Waterketen	14.550	14.550	12.145	12.145	2.405	2.405
Bedrijfsvoering	1.776	1.776	1.776	1.776	0	0
Totaal	82.090	56.890	61.566	50.406	20.524	6.484

