

Jaarstukken op hoofdlijnen



Voor u liggen de jaarstukken 2023, waarmee wij als dagelijks bestuur verantwoording afleggen aan het algemeen bestuur over het gevoerde beleid en de netto lasten. De jaarstukken zijn als een spiegel van de begroting, zoals vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur op 20 december 2022. De jaarstukken zijn qua indeling gelijk aan de begroting. Daarbij hebben we onder de doelstelling (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 conform de tekst zoals deze destijds in de begroting is vastgesteld. Dat kan er bijvoorbeeld in resulteren dat we als status rood geven, maar dat betekent niet in alle gevallen dat de maatregel niet is uitgevoerd. Het kan namelijk ook zo zijn dat de maatregel wel is uitgevoerd, maar niet gelijk aan zoals we bij de begroting hadden verwoord.

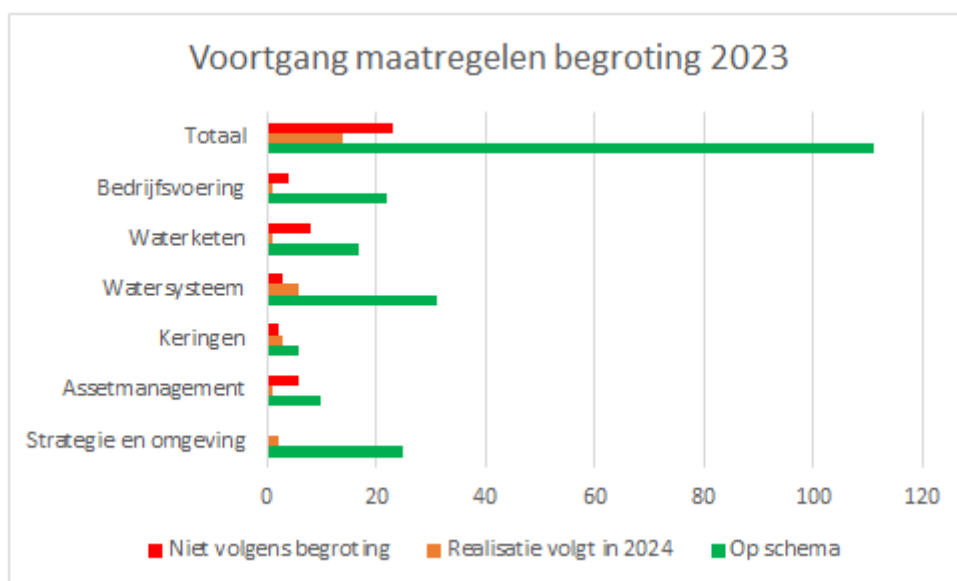
Via de voortgangsrapportages en de rapportage grote projecten bent u gedurende 2023 steeds op de hoogte gehouden van de voortgang van onze projecten en doelstellingen.

In dit hoofdstuk staat in het kort het financiële beeld over 2023. De leidraad voor deze verantwoording is de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting 2023. In het jaarverslag geven we inzicht in de financiële positie en de besteding van middelen over 2023.

Beleidsmaatregelen

De onderstaande tabel geeft een beeld van de realisatie van de beleidsmaatregelen zoals deze in de begroting zijn opgenomen. De ontwikkelingen op de beleidsmaatregelen worden in het vervolg van deze jaarstukken per opgave toegelicht.

In totaal scoren er 109 maatregelen groen, 12 oranje en 22 rood.



Resultaat jaarrekening

De jaarrekening 2023 sluit met een saldo van € 2,9 miljoen in de min. Daar waar de oorspronkelijke begroting 2023 sloot met een begrotingstekort van € 11,0 miljoen. Dat betekent dat we in 2023 positiever eindigen dan dat we vooraf hadden gedacht. In tweede voortgangsrapportage gingen we nog uit van een nadelig resultaat van € 6,4 miljoen (inclusief vrijval en dotatie bestemmingsreserves).

De verschillen wordt verderop in dit hoofdstuk op onderdelen verklaard. In de tabel Overzicht netto lasten staat het totaalbeeld van 2023 en de afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting.

Het totaal te bestemmen resultaat 2023 bedraagt € 2,9 miljoen negatief. Dit resultaat wordt ten laste gebracht van de algemene reserve.

Overzicht netto lasten

In onderstaande tabel wordt de jaarrekening samengevat in de netto lasten per opgave, gelijk aan de inrichting van de begroting 2023.

bedragen x € 1.000

Totaal	Jaarrekening 2023	Actuele begroting 2023	Oorspronkelijke begroting 2023	Vershil actuele begroting - Jaarrekening 2023
Belastingen	-171.600	-169.661	-164.285	1.940
Strategie & omgeving	9.965	10.662	10.502	696
Assetmanagement	2.845	2.825	2.931	-20
Keringen	28.085	29.272	28.730	1.187
Watersystemen	79.031	78.728	75.255	-303
Waterketen	45.926	45.998	45.759	72
Bedrijfsvoering	12.551	12.184	12.580	-367
Exploitatieresultaat	6.802	10.007	11.471	3.205
Onttrekking bestemmingsreserves	-3.949	-3.606	-466	
Te bestemmen resultaat	2.853	6.401	11.005	

Toelichting resultaat

De oorspronkelijke begroting is gewijzigd bij de eerste en tweede voortgangsrapportage 2023. Het resultaat valt ten opzichte van de actuele begroting 2023 € 3.548.000 positiever uit. Er zijn een aantal afwijkingen die dit verschil verklaren, waarbij we hier de grootste weergeven:

- hogere belastinginkomsten en lagere kwijtscheldingen (zie ook hieronder voor nadere toelichting)
- we hebben geplande onderhoudswerkzaamheden aan onze dijken niet kunnen uitvoeren als gevolg van het bijzonder natte najaar
- we hebben meer subsidies ontvangen, dan waar we in de begroting rekening mee hebben gehouden.

Voor een meer gedetailleerde verklaring van de financiële verschillen, wordt verwezen naar de toelichting per opgave.

Investerings/verstrekkingen

Bij het vaststellen van de begroting 2023 heeft het algemeen bestuur de investeringsplanning 2023 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 begroting 2023, de te verstrekken investeringskredieten 2023 weergegeven. Het gaat hier om kredieten van investeringsprojecten die in 2023 starten. Deze investeringen zullen in de toekomst tot kapitaallasten (afschrijving en rente) gaan leiden in de exploitatie. De onderstaande tabel geeft de daadwerkelijke verstrekkingen 2023 weer. De verschillen tussen de begroting en verstrekking worden toegelicht bij de desbetreffende opgave.

Het verschil tussen bruto en netto wordt verklaard door bijdragen van derden die wij ontvangen voor de projecten die wij uitvoeren, denk hierbij aan subsidies, bijdragen van derden of cofinanciering.

bedragen x € 1.000

	Begroting 2023	Verstrekkingen 2023	Vershil
--	----------------	---------------------	---------

	Bruto (A)	Netto (B)	Bruto (C)	Netto (D)	Bruto (A-C)	Netto (B-D)
Strategie en Omgeving	4.450	4.450	0	0	4.450	4.450
Keringen	15.564	15.564	21.198	15.545	-5.634	19
Watersystemen	15.741	15.741	10.835	10.835	4.906	4.906
Waterketen	11.009	11.009	13.320	13.320	-2.311	-2.311
Bedrijfsvoering	4.101	4.101	4.101	4.101	-	-
Totaal	50.865	50.865	49.454	43.801	1.411	7.064

Belastingheffingen

De gehanteerde belastingtarieven voor begrotingsjaar 2023 komen overeen met de tarieven die in de vergadering van het algemeen bestuur van 20 december 2022 zijn vastgesteld.

De netto belastingopbrengsten zijn € 1.940.000 hoger dan de actuele begroting. Dit verschil is op hoofdlijnen als volgt onder te verdelen:

- watersysteembeheer: opbrengst € 938.000 voordeel
- zuiveringsbeheer: opbrengst € 121.000 nadeel
- kwijschelding en oninbaar: € 1.123.000 voordeel

In de paragraaf Waterschapsbelasting gaan we verder in op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Reserves

Bij de behandeling van de jaarstukken 2022 in het algemeen bestuur op 23 mei 2023 zijn een aantal bestemmingsreserves gevormd. Van de gevormde bestemmingsreserves valt per balansdatum 31-12-2023 een bedrag van € 3.949.000 vrij ten gunste van het "te bestemmen resultaat 2023".

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

Bestemmingsvoorstel

Het resultaat van de jaarrekening 2023 is € 6.802.000 negatief. Daarnaast valt er een bedrag vrij vanuit de bestemmingsreserves van € 3.949.000. Daarmee komt het 'totaal te bestemmen resultaat' op € 2.853.000 negatief.

Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat van de jaarrekening ten laste van de algemene reserve te brengen.

Daarnaast stelt het dagelijks bestuur een aantal bestemmingsreserves voor. We zijn in 2023 een aantal werkzaamheden gestart, die in 2024 opgeleverd worden, maar niet zijn begroot. Om de kosten van deze werkzaamheden niet ten laste van de budgetten 2024 te laten komen, vragen wij het algemeen bestuur om een deel van de algemene reserve hiervoor te bestemmen. De toelichting is opgenomen onder 'Jaarrekening, te bestemmen resultaat'. Deze bestemmingsreserves zullen worden gevormd ten laste van de algemene reserve.

bedragen x € 1

Voorstel dotatie bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve	Watersysteem	Waterzuivering	Totaal	Looptijd
Aanvalsplan exotenbestrijding	600.000		600.000	31-12-2027
Waterconservering zandgronden	60.000		60.000	31-12-2027
Baggeren achterstallig onderhoud stedelijk water	550.000		550.000	31-12-2025
Baggeren grote vaarten	428.400		428.400	31-12-2024
KRW	235.000		235.000	31-12-2024
Innovatie	125.000	125.000	250.000	doorlopend
Project financiële administratie	155.000	155.000	310.000	31-12-2024
HWBP	74.275		74.275	doorlopend
Totaal	2.227.675	280.000	2.507.675	