

ALGEMEEN BESTUUR

ONDERWERP
Jaarstukken 2024

PROGRAMMA
Financiën, organisatie en informatie

PORTEFEUILLEHOUDER
T. Vereijken

Het Algemeen Bestuur besluit

1. De jaarstukken 2024 (het jaarverslag en de jaarrekening) vast te stellen overeenkomstig het opgestelde ontwerp;
2. Het vrij te bestemmen resultaat van 2024, groot € 1.961.275, te bestemmen conform het in de jaarstukken opgenomen voorstel, namelijk:
 - a. toevoeging van € 180.000 aan de bestemmingsreserve slibverwerking.
 - b. instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Collegeplan, hier € 159.000 aan toe te voegen en deze middelen vrij te geven ten behoeve van uitvoering van het collegeplan.
 - c. instellen van een nieuwe bestemmingsreserve Impulsregeling DAW en hier € 184.070 aan toe te voegen.
 - d. onttrekking van € 2.869 uit de tariefegalisatiereserve voor de zuiveringstaak.
 - e. toevoeging van € 1.441.074 aan de algemene reserve
3. € 500.000 over te hevelen van de bestemmingsreserve baggeren naar de tariefegalisatiereserve (watersysteemheffing);
4. De niet afgeronde maatregelen 2024 opvolgen zoals dit per maatregel is beschreven in dit voorstel;
5. Kennis te nemen van de proef rechtmatigheidsverantwoording 2024.

Korte samenvatting

Het jaar 2024 kende opnieuw diverse uitdagingen, maar het waterschap bleef de koers vasthouden. Ondanks de weersomstandigheden, zoals een natte start van het jaar, bleef het watersysteem stabiel. Het waterschap zette stappen op het gebied van waterveiligheid, samenwerking, verduurzaming en het versterken van de organisatie. Ook werd gewerkt aan onze dijkversterkingsprojecten, zoals de planuitwerkingsfase IJsselmeerdijk en de startfase Ketelmeerdijk-Vossemeerdijk.

Financiële positie en resultaatbestemming

Het waterschap heeft ook in 2024 een solide basis gelegd voor de toekomst en blijft werken aan de opbouw van reserves en het waarborgen van de financiële gezondheid op lange termijn. Het vrij te bestemmen resultaat bedraagt € 2,0 miljoen euro. Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld het grootste deel van het resultaat, namelijk € 1,4 miljoen, toe te voegen aan de algemene reserve (watersysteemtaak) ter opbouw van onze reserves. Dit is in lijn met het streven om de totale reservepositie van het waterschap structureel te versterken. In de Kadernota en Begroting & Meerjarenraming 2025-2029 is het streven opgenomen dat de algemene reserve moet toegroeien naar het midden van de bandbreedte van 25-40%. Met het toevoegen van het jaarresultaat zetten we een stap in het borgen van de financiële gezondheid van het waterschap op de lange termijn.

Het Algemeen Bestuur wordt ook gevraagd een drietal bedragen toe te voegen aan bestemmingsreserves en een relatief klein bedrag te onttrekken uit de tariefegalisatiereserve (zuiveringstaak). Verder wordt voorgesteld € 0,5 miljoen over te hevelen van de bestemmingsreserve baggeren naar de tariefegalisatiereserve.

Veilige dijken, voldoende en schoon water

Afgelopen jaar werkten we aan de planuitwerking van de versterking van de IJsselmeerdijk en de opstart van de versterking van Ketelmeerdijk-

Vossemeerdijk. Het jaar begon nat en de temperaturen waren hoger dan gemiddeld. We investeerden in de verbetering van het meetnetwerk voor oppervlaktewater en het vervangen van gecreosoteerde oeverbeschoeiingen. Met de aanleg van vispassages werkten we aan een toekomstbestendig watersysteem. Ook op het gebied van afvalwaterverwerking zijn belangrijke stappen gezet: een succesvolle aanbesteding van de uitbreiding en verduurzaming van de afvalwaterzuivering in Almere en de ingebruikname van de cellulose-terugwininstallatie in Zeewolde (waardoor in de toekomst papier kan worden geproduceerd).

Niet afgeronde maatregelen

In 2024 werden enkele maatregelen niet volgens planning afgerond. Het peilbesluit Bovenwater/Hollandse Hout wordt aangeboden in 2025. En de hiervoor vermelde cellulose-terugwininstallatie is opgeleverd, echter de business case voor fase 2 (opwerking van de cellulose tot papier bij AWZI Zeewolde) is nog niet gereed. Deze maatregelen worden in 2025 voortgezet.

Proef rechtmatigheidsverantwoording 2024

Rechtmatigheid bestaat uit een drietal criteria die zijn getoetst. Uit de proef rechtmatigheidsverantwoording over 2024 volgt een positief oordeel over het misbruik & oneigenlijk gebruikcriterium en het begrotingscriterium, echter is niet rechtmatig gehandeld wat betreft het voorwaardencriterium door een tweetal rechtmatigheidsfouten in de naleving van aanbestedingsregels.

Relevante kaders

Waterschapswet, waaronder artikelen 103-107a

Waterschapsbesluit, waaronder hoofdstuk 4 over de verantwoording

Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie 2023, waaronder artikel 9

Lelystad, 13 mei 2025

het college van Dijkgraaf en Heemraden,

de secretaris-directeur,
ing. W. Slob MSc.

de dijkgraaf,
ir. H.C. Klavers.

Aanleiding

In de Waterschapswet ligt vast dat het college van DenH jaarlijks de jaarstukken aanbiedt aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling. De opbouw is conform de voorschriften uit het Waterschapsbesluit.

Jaarstukken

De jaarstukken zijn de verantwoording over het afgelopen jaar en bestaan uit het jaarverslag (beleidsmatige verantwoording) en de jaarrekening (financiële verantwoording).

Rol AB en moment

Het AB stelt de jaarstukken vast, reflecteert op het afgelopen jaar en stipt leerpunten aan voor het lopende jaar of de komende jaren. Tijdens het vrageuurtje konden AB-leden technische vragen stellen. Moment: mei (vrageuurtje) en juni (besluitvormend).

Beoogd effect

Met de vaststelling van de jaarrekening handelt het waterschap in lijn met de Waterschapswet.

Onderbouwing beslispunten

1.1 Resultaten geboekt in een jaar vol uitdagingen. 2024 was opnieuw een jaar waarin het waterschap te maken kreeg met grote opgaven en veranderende omstandigheden. Ondanks een natte start van het jaar en gemiddeld hogere temperaturen bleef het watersysteem stabiel. We werkten aan versterking van onze dijken, verbetering van het waterbeheer en verdere verduurzaming van onze taken. Tegelijkertijd speelden thema's als PFAS in de Meerkoetentocht, oprichting van een onafhankelijke rekenkamer en inrichting van een aangepast bemalingsregime in Noordoostpolder dat zowel kwantitatief als kwalitatief waterbeheer dient. Het waterschap heeft ook in 2024 doeltreffende stappen gezet, met oog voor samenwerking, risico's en toekomstige ontwikkelingen.

1.2 Waterveiligheid versterkt, samenwerking vergroot. Veilige dijken blijven de kern van onze waterveiligheid. In 2024 is stevige voortgang geboekt in de planuitwerkingsfase van IJsselmeerdijk en de opstart van de Ketelmeerdijk-Vossemeerdijk. Door samen te werken met gemeenten en partners zorgen we voor een goede balans tussen veiligheid en ruimtelijke ontwikkeling. Tegelijkertijd blijven we ons richten op structurele financiering van toekomstige dijkversterkingen op nationaal niveau. Met gerichte maatregelen, zoals steenbestorting en herzetting van basaltbekleding, houden we onze waterkeringen goed op orde.

1.3 Schoon en gezuiverd water. We zetten belangrijke stappen in het verbeteren van afvalwaterverwerking. Het nieuwe afvalwaterakkoord met Almere markeert een vooruitgang in een efficiëntere en duurzamere afvalwaterketen. De aanbesteding van het project AWZI Almere fit for the Future verliep succesvol. Daarnaast werd de cellulose-terugwininstallatie in Zeewolde in bedrijf genomen, waarmee de zuiveringscapaciteit is vergroot en we eind 2025 ook kunnen bijdragen aan een circulaire economie

1.4 Financiële stabiliteit ondanks onzekerheden. Ondanks aanhoudende macro-economische onzekerheden wist het waterschap het financiële evenwicht te behouden. Dat is onder andere het gevolg van scherp financieel beheer en meevallende energieprijzen. Wel kende 2024 een hoger neerslagniveau dan begroot, wat leidde tot meer draaiuren voor gemalen. Door op strategische momenten te malen, bijvoorbeeld bij lage energieprijzen, zijn kosten deels gecompenseerd. Met de actualisatie van het financiële beleid en vaststelling van het treasurystatuut staat het financieel kader stevig.

1.5 In 2024 is verder geïnvesteerd in een toekomstgerichte

organisatie. De invoering van de Omgevingswet verliep soepel en leidde tot vernieuwde regelgeving, zoals de Waterschapsverordening. Ook is gewerkt aan de inrichting van een vitale digitale werkomgeving, verbetering van de crisisorganisatie door verhoging van de frequentie van oefeningen en voorbereiding op de rechtmatigheidsverantwoording 2025. Met het nieuwe participatiebeleid, een educatieprogramma en uitbreiding van biodiversiteitsmaatregelen langs bijvoorbeeld de Knardijk laten we zien dat we samen met inwoners en partners werken aan een leefbaar en veilig gebied. Het werken aan een toekomstbestendige organisatie blijft ook de komende jaren aandacht vergen. In 2025 is er onder andere aandacht voor de actualisatie van ons beleid en de weerbaarheid van ons werk, mede in het licht van de geopolitieke ontwikkelingen.

1.6 Duurzaamheid en klimaat stevig verankerd in beleid en uitvoering.

Duurzaamheid kreeg in 2024 een zichtbare impuls. We namen concrete maatregelen zoals het verplichtstellen van HVO (blauwe diesel) in alle nieuwe meerjarige bestekken in het waterbeheer en de ingebruikname van de cellulose-terugwininstallatie in Zeewolde (waardoor in de toekomst papier kan worden geproduceerd). Daarmee dragen we bij aan een efficiëntere afvalwaterzuivering én streven we naar een circulaire economie. Ook startte een stresstest voor water- en bodemsystemen, om grenzen en kwetsbaarheden in kaart te brengen. Deze stappen versterken onze rol als toekomstgericht en verantwoord waterschap, met duurzaamheid en klimaatadaptatie en -mitigatie als integraal onderdeel van ons dagelijks werk.

1.7 Goedkeuring voor financiële getrouwheid, afkeuring voor rechtmatigheid.

De accountant heeft een goedkeurende controleverklaring afgegeven voor financiële getrouwheid (dwz. een getrouwe weergave van baten, lasten en vermogen) en een afkeurende verklaring voor rechtmatigheid (dwz. naleving van wetgeving) vanwege een tweetal geconstateerde fouten rond naleving van de aanbestedingswetgeving. Onder punt 5 in dit voorstel zijn deze fouten inhoudelijk toegelicht.

1.8 De speciale status van het project Windpark Hanze kan binnenkort vervallen.

Voor Windpark Hanze is afgesproken (AB juli 2023) dat de speciale status vervalt zodra het park stabiel draait (ca. één jaar na ingebruikname). Dat inmiddels het geval. Binnenkort ontvangt het Algemeen Bestuur de evaluatie van het project. Het college zal dan voorstellen de speciale status te laten vervallen (in plaats van op dit moment bij deze jaarstukken).

2.1 Toevoeging van € 180.000 aan de bestemmingsreserve

slibverwerking. Op 25 november 2020 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met het voorstel voor het vormen van de bestemmingsreserve slibverwerking, die ten doel heeft het opvangen van de financiële effecten van de tijdelijk hogere tarieven van slibeindverwerking in de periode van de bouw van de slibverwerkingsinstallatie te Alkmaar. In april 2024 heeft het AB het voorstel ter kennisname ontvangen met betrekking tot de voortgang van de realisatie van de slibverwerkingsinstallatie bij HVC. De meerkosten van de uitloop van de realisatie worden solidair gedragen door de deelnemende waterschappen. Door de vertraging (het eerste slib kan vanaf 2026 worden verwerkt) is de eerder gevormde bestemmingsreserve slibverwerking niet meer voldoende. Een toevoeging aan de reserve van € 180.000 is noodzakelijk om deze meerkosten te kunnen blijven dekken.

2.2 Toevoeging van € 159.000 aan de bestemmingsreserve voor de

uitvoering van het collegeplan. In 2023 is het collegeplan opgesteld om uitvoering te geven aan het Bestuursprogramma 2023 – 2027 “Verbinden en koers houden”. In juni 2024 heeft het AB ingestemd met de extra financiële middelen om de ambities te kunnen realiseren voor een viertal accenten. De middelen in het jaar 2024 zijn deels niet benut doordat, onder andere een goed besluitvormingsproces voor waterbeschikbaarheid

meer tijd vroeg dan vooraf ingeschat. U wordt voorgesteld om deze middelen toe te voegen aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve Collegeplan en deze middelen ook vrij te geven voor besteding ten behoeve van de uitvoering van het collegeplan.

2.3 Toevoeging van € 184.070 aan een nieuw in te stellen

bestemmingsreserve Impulsregeling DAW. In 2024 heeft het waterschap een subsidieaanvraag ingediend ter hoogte van € 686.839 in het kader van het Deltaplan Agrarisch Waterbeheer (DAW). Deze regeling heeft als doel de uitvoering van maatregelen te bevorderen die bijdragen aan schoon, voldoende en gezond water binnen de agrarische sector. Binnen de subsidieaanvraag zijn activiteiten opgenomen waarvoor reeds financiële middelen in de begroting 2024 waren opgenomen. Voor het jaar 2024 betreft dit een bedrag van € 184.070. Conform de voorschriften voor financiële verslaglegging dienen opbrengsten te worden verantwoord in het jaar waarin de bijbehorende kosten zijn gemaakt. Dit betekent dat in 2024, als gevolg van de toegekende subsidie, een positief resultaat ontstaat ter hoogte van € 184.070. U wordt voorgesteld om deze middelen toe te voegen aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve Impulsregeling DAW. De vrijgave van deze middelen maakt onderdeel uit van uw besluitvorming rondom waterbeschikbaarheid.

2.4 Onttrekking € 2.869 aan de tariefegalisatie zuiveringstaak.

Het resterende jaarresultaat van de zuiveringstaak is, na bovengenoemde bestemming aan de reserve slibverwerking, € 2.869 negatief (omdat de toevoeging aan de bestemmingsreserve het jaarresultaat overstijgt, is een beperkte onttrekking nodig om het verschil te dekken). Voorgesteld wordt dit te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve voor de zuiveringstaak.

2.5 Toevoeging € 1.441.074 aan de algemene reserve

watersysteemtaak. Het jaarresultaat van de watersysteemtaak is, na bovengenoemde bestemmingen aan de bestemmingsreserve DAW Impuls en Collegeplan, € 1.441.074 positief. Het toevoegen van dit jaarresultaat voor de watersysteemtaak 2024 aan de algemene reserve is in lijn met het streven om de totale reservepositie van het waterschap structureel te versterken. In de Kadernota en Begroting & Meerjarenraming 2025-2029 is het streven opgenomen dat de algemene reserve moet toegroeien naar het midden van de bandbreedte van 25-40%. Met het toevoegen van het jaarresultaat zetten we een stap in het borgen van de financiële gezondheid van het waterschap op de lange termijn.

Hoewel het toevoegen van het resultaat aan de tariefegalisatiereserve in het korte termijnperspectief enige verlichting zou kunnen bieden voor de tarieven in 2026, betekent dit uitstel van de benodigde groei in de totale reserves. De lastenverschuiving zou daarmee slechts tijdelijk zijn, terwijl in latere jaren alsnog hogere lasten moeten worden gedragen om aan het streven voor de reserve opbouw te voldoen.

3.1 Overheveling van € 500.000 van de bestemmingsreserve baggeren naar de tariefegalisatiereserve (watersysteemheffing).

Waterschap Zuiderzeeland voert jaarlijks baggerwerkzaamheden uit. Planning en kostenraming van baggerwerkzaamheden zijn onderdeel van het MeerjarenOnderhoudsPlan (MJOP). Door te werken met een bestemmingsreserve kunnen grote schommelingen in de begroting worden opgevangen. Op 15 december 2020 heeft het AB ingestemd met deze financiële systematiek. Daarbij is afgesproken: *"Het uitgangspunt van de bestemmingsreserve is dat deze aan het eind van een begrotingsperiode maximaal € 0,5 miljoen bedraagt."* De bestemmingsreserve bedraagt eind 2024 € 1,8 miljoen. Bij het opstellen van het nieuwe MJOP 2026-2030 is gebleken dat de bestemmingsreserve aan het einde van 2030 een saldo van € 0,9 miljoen zal hebben. Dit komt door aanbestedingsvoordelen, omdat de aannemer het werk zelf kan inplannen en doordat de hoeveelheden de afgelopen jaren lager zijn uitgevallen dan was begroot. Om te voldoen aan de door het Algemeen Bestuur vastgestelde financiële kaders, wordt voorgesteld om € 0,5 miljoen uit de bestemmingsreserve

over te hevelen naar de tariefegalisatiereserve (watersysteemheffing). Hierdoor wordt voldaan aan het afgesproken financiële uitgangspunt.

4.1 Niet afgeronde maatregelen. Bij de Begroting 2024 (AB november 2023) en de Bestuursrapportage 2024 (AB oktober 2024) zijn maatregelen gepland cq. is verantwoord over de voortgang op de maatregelen. Bij het bepalen van deze voortgang is een inschatting gemaakt of een maatregel voor het einde van het jaar afgerond is of niet. Bij een tweetal maatregelen is gebleken dat de inschatting bij de Bestuursrapportage niet gehaald is, wat betekent dat ze niet volgens planning zijn afgerond. Hieronder worden deze maatregelen benoemd en een voorstel gedaan voor een nieuwe maatregel.

Programma	Maatregel	Toelichting en opvolging
Voldoende en gezond water	Niet afgeronde maatregel in 2024: Actualiseren van peilbesluiten (doorlopend), bijvoorbeeld het peilbesluit Bovenwater/Hollandse Hout (2024). Nieuwe maatregel: Actualiseren van peilbesluiten (doorlopend).	Het was de bedoeling om het peilbesluit Bovenwater/Hollandse Hout in 2024 helemaal gereed te hebben, maar AB december is niet gehaald. Het peilbesluit wordt behandeld in het AB rond de zomer van 2025.
Schoon, gezuiverd water	Niet afgeronde maatregelen in 2024: Nemen van maatregelen om de circulariteit te vergroten, onder andere door het zuiveringsproces te optimaliseren, grondstoffen terug te winnen (fosfaat, cellulose) op de zuivering en bij de eindverwerking van het slib; bijvoorbeeld bouwen fijnzeefinstallatie om cellulose terug te winnen (2024; deze maatregel wordt gecombineerd uitgevoerd met maatregel 'vergroten van de capaciteit van de AWZI Zeewolde'). Nieuwe maatregel: In 2025 ontvangt het Algemeen Bestuur de uitkomsten van de business case voor de terugwinning van cellulose op AWZI Zeewolde.	Deze maatregel is voor een deel afgerond. In 2024 is namelijk de de fijnzeef-/cellulosesterugwininstallatie geplaatst en in bedrijf genomen. Hiermee is de capaciteit van AWZI Zeewolde vergroot. Fase twee vindt in 2025 plaats. De gesprekken zijn gestart met een papierfabrikant over een installatie om de cellulose op te werken naar een kwaliteit dat het kan worden gemengd met oud papier voor de fabricatie van papier of karton. Zodra meer duidelijkheid is over het ontwerp van de opwerkingsinstallatie en meer duidelijkheid is over de business case wordt deze geagendeerd in het Algemeen Bestuur. Wel speelt het knelpunt van netcongestie. In 2025 zoeken we naar oplossingen.

5.1 Proef rechtmatigheidsverantwoording over 2024.

Met ingang van boekjaar 2025 is voor waterschappen de verplichting ingevoerd om door het college een rechtmatigheidsverantwoording op te stellen als onderdeel van de jaarrekening. Hiermee legt het college in de jaarrekening zelf verantwoording af over de mate waarin zij in het boekjaar financieel rechtmatig heeft gehandeld. Het college baseert zich hierbij op de voorgeschreven teksten van de Commissie BBV.

Over boekjaar 2024 is dit nog niet verplicht, maar heeft het college van Dijkgraaf en Heemraden een proefverantwoording opgesteld. Hiermee heeft het college alvast inzicht in de werkzaamheden die vanaf boekjaar 2025 voor de rechtmatigheidsverantwoording moeten worden verricht en de stand van zaken van de onderliggende processen. Hierover vindt

afstemming plaats met de accountant. De proef rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in bijlage c.

5.2 Rechtmatigheidsfouten bij naleving EU aanbestedingsregel (voorwaardencriterium).

Bij de aanbesteding van leveringen en diensten voor onderhoud en beheer van technische installaties van het waterschap is een rechtmatigheidsfout geconstateerd. Voor technische installaties heeft een gezamenlijke Europese aanbesteding met andere waterschappen plaatsgevonden. Maar binnen deze zogenaamde afgesloten DAS (Dynamisch aankoopstelsel) hebben geen minicompenties plaatsgevonden. De opdrachten zijn in plaats daarvan onderhands gegund aan 3 verschillende partijen, die overigens wel in de DAS zijn opgenomen. De fout bedraagt € 1,5 miljoen in 2024 en € 2,6 miljoen voor 2025 en 2026.

Daarnaast heeft een meervoudig onderhandse aanbesteding plaatsgevonden voor schoonmaakpersoneel die meerdere jaren loopt. Gezien de omvang van het contract had deze dienst Europees aanbesteed moeten worden. De fout bedraagt € 0,4 miljoen in 2024 en € 0,7 miljoen voor 2025 en 2026.

De bovenstaande fouten zijn aan het licht gekomen bij een interne analyse, waarvan de bevindingen zijn gedeeld met de accountant. Deze heeft de analyse beoordeeld en kwam tot dezelfde conclusie.

5.3 Op het gebied van het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium en het begrotingscriterium zijn geen rechtmatigheidsafwijkingen geconstateerd.

Bij het begrotingscriterium wordt getoetst of er geen onrechtmatige afwijkingen hebben plaatsgevonden ten opzichte van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting (inclusief begrotingswijzigingen). Op dit criterium zijn in 2024 geen afwijkingen geconstateerd.

Het misbruik en oneigenlijk gebruik-criterium betreft de rechtmatigheid, dat betrekking heeft op het voorkomen, detecteren en corrigeren van misbruik en oneigenlijk gebruik van overheidsmiddelen en eigendommen van het waterschap bij financiële beheershandelingen. In 2024 zijn het beleid en de risicoanalyse op dit gebied geactualiseerd. Uit de risicoanalyse is gebleken dat de getroffen maatregelen afdoende zijn.

5.4 Rechtmatigheidsfouten op aanbesteden overschrijden verantwoordingsgrens.

De bovengenoemde fouten binnen het voorwaardencriterium zijn de enige fouten die over 2024 geconstateerd zijn. Het bedrag van € 5,2 miljoen overschrijdt de maximale verantwoordingsgrens van 2% (€ 2,2 miljoen). Daarmee heeft de verklaring over 2024, bij wijze van proef, als oordeel dat niet rechtmatig is gehandeld.

Ook de accountant heeft de afwijkingen aangemerkt als een rechtmatigheidsfout en heeft de bevindingen opgenomen en toegelicht in de controleverklaring.

5.5 Beheersmaatregelen worden doorgevoerd.

Het uitgangspunt is dat de regels uit de aanbestedingswet worden gevolgd. Van de niet volgens de regels aanbestelde contracten is vastgesteld dat deze fouten zich concentreren op een specifiek aandachtsgebied. Het herstel van de fouten is opgepakt. Doordat het om aanbestedingen gaat die veel capaciteit vragen en een lange doorlooptijd hebben, zal de onrechtmatigheid in 2025 niet geheel zijn opgelost. De doorwerking in 2025 en 2026 is in de verantwoording over 2024 betrokken.

Alternatief

Geen.

Risico's en kanttekeningen

In de paragraaf weerstandsvermogen van de jaarstukken wordt, zoals gebruikelijk, ingegaan op een aantal specifieke risico's.

Financiën en capaciteit

Na uw instemming met dit voorstel zijn de jaarstukken 2024 vastgesteld en wordt het resultaat bestemd conform het in dit AB-voorstel opgenomen voorstel, namelijk:

- a. € 180.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve slibverwerking
- b. € 159.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve Collegeplan (nieuwe reserve)
- c. € 184.070 toevoegen aan de bestemmingsreserve Impulsregeling DAW (nieuwe reserve)
- d. € 2.869 te onttrekken aan de tariefegalisatiereserve voor de zuiveringstaak
- e. € 1.441.074 toevoegen aan de algemene reserve voor de watersysteemtaak

Los van de resultaatsbestemming wordt, na uw instemming, € 500.000 overgeheveld van de bestemmingsreserve baggeren naar de tariefegalisatiereserve (watersysteemheffing).

De nieuw geformuleerde maatregelen (n.a.v. de niet afgeronde maatregelen in 2024) worden betrokken bij de P&C-cyclus in 2025.

Doorwerking jaarresultaat 2024

Het jaarresultaat is geanalyseerd. Het resultaat verschilt ca. 3% van de begrotingsomvang. Uit de analyse blijkt dat hoewel de realisatie is afgeweken van inschattingen ten tijde van de begroting 2024, dit niet noopt tot andere inschattingen. Wel geldt dat het waterschap zicht blijft houden op de onzekerheden in het werk buiten (weersituaties), de werkelijke inflatie ten opzichte van de begrote inflatie en de afrekening van gemeenschappelijke regelingen (voor zover dit in onze invloedssfeer ligt).

Begrotingswijziging

Geen.

Communicatie

Na de besluitvorming in het Algemeen Bestuur zal een persbericht worden gepubliceerd.

Bijlagen

- a. Jaarstukken 2024 Waterschap Zuiderzeeland
- b. Controleverklaring
- c. Proef rechtmatigheidsverantwoording 2024
- d. Accountantsverslag