

Staat van Baten en Lasten Rekening boekjaar 2024	2023	2024	
	REKENING	BEGROTING	REKENING

BATEN			
Contributie	€ 122.000	€ 77.000	€ 77.000
Bijdrage vanuit eigen vermogen reserve resultaat 2022	€ 0	€ 45.000	€ 50.843
Rentebaten	€ 3.012		€ 3.710
Vrijval bestemmingsreserve jaarrekening resultaat 2023 tbv COELO onderzoek			€ 50.615
Totaal BATEN	€ 125.012	€ 122.000	€ 182.168

LASTEN			
Bijdrage Leerstoel Universiteit Utrecht	€ 58.437	€ 60.000	€ 58.437
Representatie- & vergaderkosten	€ 2.497		€ 3.441
Voorlichting en communicatie	€ 7.260	€ 50.000	€ 126.507
Onvoorzien/PM		€ 12.000	
Exploitatieresultaat	€ 56.818		- € 6.217
Totaal LASTEN	€ 125.012	€ 122.000	€ 182.168

Toelichting op de Staat van Baten & Lasten Rekening boekjaar 2024

BATEN

Contributie

De contributie is conform onderstaande overzicht gefactureerd.

contributie Leden	Verdeling	
Waterschap De Dommel	4/13 ^e deel	€ 23.692
Waterschap Brabantse Delta	4/13 ^e deel	€ 23.692
Waterschap Aa en Maas	4/13 ^e deel	€ 23.692
Waterschap Rivierenland	1/13 ^e deel	€ 5.924
Totaal		€ 77.000

LASTEN

Algemeen

In 2024 vielen de lasten significant hoger uit dan in 2023. Dat komt met name door de uitvoering van het COELO onderzoek naar de financiering van de toekomstige wateropgave. Deze toename van de kosten is deels gefinancierd uit het exploitatieresultaat van 2023. Daarnaast zijn meer gezamenlijke activiteiten georganiseerd vanuit de NBWB dan voorgaande jaren.

Als gevolg van bovenstaande elementen heeft de jaarrekening 2024 een negatief exploitatieresultaat. Dit wordt gedekt uit de reserve van de NBWB. Het jaarplan voor 2025 is afgestemd op het budget. Deze overschrijding wordt derhalve als incidenteel beschouwd.

Bijdrage Leerstoel Universiteit

In 2021 is een samenwerking met Universiteit Utrecht aangegaan voor een bedrag van maximaal €60.000,- per jaar. Dit heeft onder andere geresulteerd in het KRW-essay 'Scherper aan de Wind', met diverse aanbevelingen waarop waterschappen momenteel de analyse uitvoeren. Hierop is samen met de provincie gestart met het formuleren van een KRW Impuls Brabant. In 2024 is hiertoe o.a. in samenwerking met de UU een mini-symposium georganiseerd voor de AB-/ Statenleden.

Representatie-, vergaderkosten

Bijzondere vergader- of representatiekosten in verband met belangrijke momenten van directe medewerkers secretariaat, bestuursleden NBWB en directe partners. Plus het Diner Pensant in november, waar de DB-leden hebben gebrainstormd over de (gewenste) focus en werkwijze van de NBWB.

Voorlichting en communicatie en communicatieprojecten

Uit deze post zijn de volgende zaken bekostigd:

- het COELO onderzoek: €90.250,-
- NBWB bijdrage aan de Brabantse Waterdag 2024: €20.000,-
- enkele activiteiten met externe partners en communicatieve (pers) doeleinden

Balans ultimo 2024 (voor resultaatbestemming)	Balans per:	
	1-1-2024	31-12-2024
ACTIVA		
Rekening-courant Nederlandse Waterschapsbank	€ 91.994	€ 15.473
Nog te ontvangen contributies	€ 84.462	€ 53.310
Totaal ACTIVA	€ 176.456	€ 68.783

PASSIVA		
Eigen vermogen	€ 68.796	€ 75.000
Nog te verrekenen resultaat 2022 = verrekend met contributie 2024	€ 50.842	€ 0
Te bestemmen resultaat 2023	€ 56.818	€ 0
Te bestemmen voorlopig resultaat 2024		- € 6.217
Totaal PASSIVA	€ 176.456	€ 68.783

Toelichting op de Balans per 31 december 2024 (voor resultaatbestemming)

Activa

Rekening-courant Nederlandse Waterschapsbank (NWB)

Betreft het saldo per 31 december 2024 conform NWB-bankafschrift.

Passiva

Eigen Vermogen: Het Eigen Vermogen bedraagt €75.000

Te bestemmen resultaat 2024: Boekjaar 2024 genereert een negatief exploitatieresultaat van - € 6.217

Toelichting

- a. Exploitatieresultaat 2022 :** De algemene ledenvergadering heeft op voordracht van het bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening 2022 besloten om het positief exploitatieresultaat 2022 ad €50.842 aan te wenden in boekjaar 2024, voor de verrekening met de contributie boekjaar 2024.
- b. Exploitatieresultaat 2023 :** De algemene ledenvergadering heeft op voordracht van het bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening 2023 besloten om het exploitatieresultaat 2023 €56.818 als volgt te bestemmen:
 - a. Aanvullen van het Eigen Vermogen tot de maximaal toegestane omvang van €75.000: €6.204
 - b. Aan te wenden voor de dekking van een deel van de kosten van het COELO-onderzoek "bekostiging watersysteem Brabant" uit te voeren in 2024: €50.614
De handelswijze om het exploitatieresultaat aan te wenden voor de dekking van externe onderzoekskosten in het lopende begrotingsjaar is een afwijking van de handelswijze uit het verleden waarin het exploitatieresultaat *jaar t* wordt aangewend voor het aanvullen van het eigen vermogen tot het toegestane maximum en het restant wordt aangewend voor de verrekening met de contributiebijdragen in het jaar *t+2*. De kosten van het Coelo-onderzoek wat niet wordt gedekt uit de bestemming van het exploitatieresultaat 2023 zal binnen de begroting 2024 NBWB worden gedekt.

VOORSTEL Exploitatieresultaat 2024:

Het NBWB-Bestuur wordt geadviseerd:

1. het negatieve Exploitatieresultaat 2024 te verrekenen met het Eigen Vermogen: €75.000 - €6.217 = €68.783