

ADVIESNOTA VOOR HET ALGEMEEN BESTUUR D.D. 6 JUNI 2025

VOORSTEL:

1. De jaarstukken 2024 van waterschap Aa en Maas vast te stellen en in te stemmen met de onder 'Voorstel en Besluit' opgenomen besluitpunten;
 2. Kennis te nemen van de bijlages horende bij de jaarstukken 2024, te weten:
 - a) Uitgelichte Projecten 2024
 - b) Duurzaamheidsverslag 2024
 - c) Accountantsverslag inclusief controleverklaring accountant
 - d) Reactie van het dagelijks bestuur op het accountantsverslag
 - e) Controllersparagraaf en de reactie hierop van het dagelijks bestuur
 - f) Sociaal Jaarverslag 2024
 - g) Jaarstukken 2024 in één oogopslag
-

PROBLEEMSTELLING

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van waterschap Aa en Maas. Hiermee legt het dagelijks bestuur verantwoording af over het in het afgelopen jaar gevoerde beleid en de financiële realisatie. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.

KERNBOODSCHAP

Het jaarverslag blikt terug op de resultaten en mijlpalen die het afgelopen jaar zijn bereikt. We zijn ambitieus en leggen de lat hoog. Mede door het wederom zeer natte jaar, is het weliswaar niet gelukt om alle doelen die we ons voor 2024 hadden gesteld te behalen, toch kunnen we met gepaste trots terugkijken op alles wat wél gerealiseerd is. De start uitvoering van het project Meanderende Maas was een bijzonder moment. Verder lopen er binnen het watersysteem vele uitvoeringsprojecten voor beekherstel, natuurvriendelijke oevers, vispassages, en ecologische verbindingszones. Voor de waterketen is, naast de realisatie van de renovatie van de rwzi Oijen, ook de renovatie van de rwzi Land van Cuijk opgepakt en de volgende fase van de rwzi Dinther. Dit alles met de deadline van de KRW in 2027 in het achterhoofd. Naast de grote en in het oog springende projecten, zijn het soms de kleinere dingen die het verschil maken. In financieel opzicht is het programma "stad als spons" nog klein van omvang. De potentiële impact daarentegen is groot en dient meerdere doelen.

Daarbij wordt de omgeving waarin wij onze opgaven moeten realiseren steeds complexer met netcongestie, grondstoffenschaarste, krapte op de markt, stikstof, grondmarkt en de geopolitieke ontwikkelingen. Toch zijn we er, mede dankzij bijsturing en enkele incidentele meevallers, in geslaagd 2024 af te sluiten met een positief resultaat van € 3,7 miljoen. De middelen die overblijven vloeien via de resultaatbestemming grotendeels terug naar de algemene reserves, zodat we deze in volgende jaren weer kunnen inzetten.

BEOOGD EFFECT

Afsluiten van het boekjaar 2024 en bestemmen van het jaarrekeningresultaat.

ARGUMENTEN

1. Jaarstukken als wettelijk verplicht onderdeel van de P&C-cyclus

Met het vaststellen van het jaarverslag en de jaarrekening wordt voldaan aan de hierover in de Waterschapswet en het Waterschapsbesluit opgenomen verplichtingen.

2. Informeren van het algemeen bestuur

De jaarstukken worden gecomplementeerd door diverse bijlages. Zo geven de Uitgelichte projecten, het Duurzaamheidsverslag en het Sociaal Jaarverslag het algemeen bestuur nader inzicht in de betreffende onderwerpen. De Jaarstukken in één oogopslag zijn bedoeld om ook burgers, bedrijven en andere geïnteresseerden op een toegankelijke manier te informeren over hetgeen we in 2024 gerealiseerd hebben en tegen welke kosten. Het accountantsverslag en de controllersparagraaf hebben daarentegen juist een financieel technisch karakter. Ze zijn bedoeld om het algemeen bestuur te ondersteunen in haar controlerende rol en maken deel uit van het getrouwe en rechtmatige beeld.

KANTTEKENINGEN / RISICO'S

De voor het waterschap relevante risico's, financiële omvang en kans van optreden worden behandeld in de paragraaf weerstandsvermogen. Het specifiek gevormde weerstandsreserve (€ 3.350.000) is ook in het meeste pessimistische scenario toereikend voor de gesignaleerde risico's. Dit voorstel zelf kent verder geen risico's.

FINANCIËN/SUBSIDIES/PROJECTENBOEK

Het jaarrekeningresultaat bedraagt € 3,7 miljoen voordelig, waarvan € 2,7 miljoen betrekking heeft op hogere belastinginkomsten. Kijkend naar de netto lasten zien we dat de kosten blijvend toenemen. Gelukkig hebben we deze het afgelopen jaar kunnen compenseren met extra (incidentele) baten. Dit bestuur probeert samen met de organisatie richting te geven aan duurzaam financieel beleid, zodat we de opgaven kunnen realiseren en de lasten voor onze ingezetenen niet harder stijgen dan noodzakelijk. Dit betekent dat we ook nadrukkelijk keuzes moeten maken en dat we met innovatie en vernieuwing kansen moeten benutten.

De groei van zowel het aantal als de omvang van de projecten, gaat gepaard met een steeds verdere professionalisering van onze organisatie. In de bestuursrapportage hebben we al aangegeven dat we voor activiteiten waar we langjarig werk op voorzien, bij voorkeur inzetten op de ontwikkeling en het behoud van kennis. Dit betekent een groei in de omvang van de vaste organisatie, maar een beperking in de stijgende kosten van externe inhuur voor werkzaamheden anders dan ter vervanging van ziekte, om een piekvraag op te opvangen of voor het uitvoeren van eenmalige activiteiten.

Het navolgende overzicht verklaart op hoofdlijnen het financieel resultaat over 2024.

Analyse resultaat 20224	<i>* € 1 mln</i>		
Positief jaarrekening saldo 2024 (voor resultaatbestemming)	3,67	V	
Waarvan hogere belastingopbrengsten	2,67	V	I
Saldo netto lasten	1,00	V	
<u>Lasten:</u>			
Lagere kapitaallasten door effect lagere renteomslag	0,47	V	S
Hogere personeelslasten door CAO effect en investeren in eigen mensen	-2,09	N	S
Hogere kosten goederen en diensten en bijdragen aan derden op onder andere onderhoud waterkering en systeem, uitgaven bever en das, energielasten en bijdrage SNB	-0,88	N	I/S
Onvoorzien niet gelabeld ingezet	0,30	V	I
Mutaties voorzieningen/reserveringen, met name vorming bestemmingsreserve Land van Cuijk	-2,46	N	I
Totaal hogere lasten	-4,67	N	
<u>Baten:</u>			
Lagere interne rentebaten door lagere marktrente	-0,13	N	S
Hogere financiële baten als gevolg van dividenduitkering	0,09	V	I
Hogere vergoeding voor detachering personeel en ontvangen subsidies	0,83	V	I
Hogere opbrengst overige goederen en diensten, onder andere suppletie btw, pacht en boekwinst grondverkoop	1,52	V	I
Hogere bijdrage ontvangen voor diensten voor derden, onder andere diverse subsidies, covidbemonstering en bijdrage Blue deal	1,50	V	I
Lagere doorbelasting van uren naar investeringskredieten (interne baat)	-1,01	N	I
Mutaties voorzieningen/reserveringen, met name vorming bestemmingsreserve Land van Cuijk en vrijvallen deel van de APPA-voorziening	2,86	V	I
Totaal hogere baten	5,66	V	
V = voordeel N = nadeel I = incidenteel S = structureel			

BIJDRAGE DUURZAAM WATERSCHAP

De bijdrage aan duurzaamheid wordt toegelicht in het programma 'Samen, duurzaam, slim en effectief' en in de afzonderlijke Duurzaamheidsbijlage.

UITVOERING/VERVOLG

Op 9 mei worden de jaarstukken besproken met de auditcommissie en op 15 mei worden ze behandeld door de functionele commissies. Besluitvorming door het algemeen bestuur vindt plaats op 6 juni. De jaarstukken worden vervolgens aangeboden aan Gedeputeerde Staten.

COMMUNICATIE/PARTICIPATIE

Op de website is een woordenlijst met een verklaring van de gebruikte begrippen en afkortingen geplaatst. Daarmee is de woordenlijst niet alleen ten dienste van de jaarstukken, maar kan deze breed gebruikt worden.

Belangstellenden zijn welkom om de vergadering van het algemeen bestuur te volgen en de jaarstukken worden gepubliceerd op de website. De jaarstukken in één oogopslag worden eveneens gecommuniceerd via de nieuwsservice.

BIJLAGEN

Jaarstukken 2024 waterschap Aa en Maas

1. Uitgelichte Projecten 2024
2. Duurzaamheidsverslag 2024
3. Accountantsverslag inclusief Controleverklaring accountant
4. Accountantsverslag reactie dagelijks bestuur
5. Controllersparagraaf met reactie van het dagelijks bestuur
6. Jaarstukken 2024 in één oogopslag
7. Sociaal Jaarverslag 2024

VERSIEDATUM

22 april 2025

AB-BESLUIT

ONDERWERP:	JAARSTUKKEN 2024 WATERSCHAP AA EN MAAS 2025
AGENDAPUNT:	-
BESLUITNUMMER:	-
INVESTERINGSBESLUIT:	Niet van toepassing

Het algemeen bestuur van waterschap Aa en Maas;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 22 april 2025;

gelet op het bepaalde in de Waterschapswet;

gezien het advies van de commissie Algemene en Financiële Zaken, van de commissie Watersysteem en Waterveiligheid en de commissie Waterketen en Duurzaamheid van 15 mei 2025;

overwegende

BESLUIT:

1. Het Jaarverslag 2024 vast te stellen;
2. In te stemmen met het voorstel tot administratieve overboeking van de restantkredieten van onderhanden werk van het verslagjaar 2024 en de daarmee samenhangende geraamde bijdragen die eind 2024 nog niet ontvangen waren;
3. De kredietoverschrijding op een investering goed te keuren die in 2024 volledig afgerond is en geactiveerd wordt voor het project in onderstaande tabel;

Investeringskrediet/-project (Bedragen *€ 1.000)	Krediet cfm. Investerings- besluit	Totaal uitgaven (incl. uren/rente)	Openstaande verplichtingen	Totaal gerealiseerd	Restant beschikbaar krediet
10296 - Vervoermiddelen 2023	1.220	1.236		1.236	-16
Afgeronde projecten	1.220	1.236		1.236	-16

4. In te stemmen met het beschikbaar stellen van het benodigde aanvullende investeringskrediet voor de projecten in onderstaande tabel;

Investeringskrediet/-project (Bedragen *€ 1.000)	Krediet cfm. investerings- besluit	Totaal uitgaven (incl. uren/rente)	Openstaande verplichtingen	Totaal gerealiseerd	Restant beschikbaar krediet	Benodigd aanvullend krediet
10274 - LTAP Gemaal De Brand	375	393	13	406	-31	40
10276 - LTAP Gemaal Kleine Wetering	289	307	15	322	-33	40
10277 - NVO De Vlier&Opl vismigr	900	328	671	999	-99	
10340 - KI modificatie RG t Snekpe	175	90	90	180	-5	5
10343 - HWBP Bijdrage 2024	7.373	7.855		7.855	-482	482
Niet afgeronde projecten	9.112	8.973	789	9.762	-650	566

5. De jaarrekening 2024 vast te stellen;

6. In te stemmen met de volgende resultaatbestemmingen:

Jaarrekening 2024	WSB	ZB	Totaal
Resultaat jaarrekening voor bestemming	€ 1.965.515	€ 1.703.517	€ 3.669.031
<i>Bestemmingsvoorstel bij besluitvorming:</i>			
vrijvallen restsaldo bestemmingsreservers versnelde afschrijving Oijen		€ 5.897	€ 5.897
vormen bestemmingsreserve ten behoeve van overgang van APPA naar Wtp	€ -313.817	€ -93.737	€ -407.554
Resultaat na bestemming	€ 1.651.698	€ 1.615.677	€ 3.267.375

7. In te stemmen met het voorstel om het resultaat 2024 na bestemming, per taak overeenkomstig het geldende reserveringsbeleid, als volgt te bestemmen:

Watersysteembeheer

Soort	Ontvangsten	Begroting	Verschil	Bestemming reserve conform begroting doorgevoerd als werkelijk in jaarrekening	Resultaat bestemming	Correctie geboekte mutatie tov werkelijk
<i>Ingezetenen</i>	24.209.987	23.894.475	315.512	440.655	125.143	315.512
<i>Gebouwd</i>	46.490.663	46.191.579	299.084	2.982.164	2.683.080	299.084
<i>Ongebouwd</i>	10.199.733	10.234.511	-34.778	3.007	37.785	-34.778
<i>Natuurterreinen</i>	183.472	168.498	14.974	-670	-15.644	14.974
<i>Egalisatiereserve Watersysteembeheer</i>				2.346.738	-4.482.062	1.056.906
Totaal Watersysteembeheer	81.083.856	80.489.063	594.793	5.771.894	-1.651.698	1.651.698

*om het juiste saldo te verantwoorden in de jaarverslaglegging is het saldo (€ 5.771.894) van de al doorgevoerde mutaties volgens de begroting gecorrigeerd binnen deze telling.

Bovenstaande resulteert in:

- een toevoeging aan de categorie ingezetenen van € 315.512;
- een toevoeging aan de categorie gebouwd van € 299.084;
- een onttrekking aan de categorie ongebouwd van € 34.778;
- een toevoeging aan de categorie natuurterreinen van € 14.974;
- een toevoeging aan de egalisatiereserve watersysteembeheer van €1.056.906.

Waterzuiveringsbeheer

Het totale saldo voor waterzuiveringsbeheer sluit op een toevoeging aan de egalisatiereserve waterzuiveringsbeheer van € 1.615.677.

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur in zijn openbare vergadering van 6 juni 2025

de secretaris,

de dijkgraaf,

Peter Verlaan

Mario Jacobs