

Jaarrekening 2024

DM 2053016

De jaarrekening 2024 is de financiële weergave van de activiteiten van MRB WMNL gedurende 2024. Een kwalitatieve duiding op de inhoud van de werkzaamheden kunt u lezen in het jaarverslag over 2024.

De begroting 2024 voor de uitvoering van Muskusrattenbeheer in het gehele bestrijdingsgebied is in het Bestuurlijk Overleg vastgesteld op een bedrag van € 12.462.258 (inclusief 13,5% overhead over de totale netto lasten). De realisatie van de kosten over 2024 komt uit op € 12.378.137.

Het exploitatieresultaat 2024 is uitgekomen op € 84.121 positief.

Het resultaat op de personele lasten is € 222.827 negatief en het resultaat op de overige kosten is € 220.590 positief. Het resultaat op de overige opbrengsten is € 76.352 positief. Doordat de totale netto lasten € 74.115 lager zijn dan begroot, is ook de bijdrage aan de overhead (een vast percentage van de totale netto lasten) lager dan begroot, namelijk € 10.006.

Tabel: begroting / realisatie jaar 2024

Omschrijving	Begroting 2024	Realisatie 2024	Jaarresultaat
Salaris lasten	8.305.924	8.540.760	-234.836
Overige personele lasten	217.452	205.443	12.009
Netto Personele lasten	8.523.376	8.746.203	-222.827
Netto overige kosten	2.482.017	2.261.427	220.590
Overige opbrengsten	-25.430	-101.782	76.352
Totale netto lasten	10.979.963	10.905.848	74.115
Bijdrage in kosten overhead	1.482.295	1.472.289	10.006
Totale kosten MRB	12.462.258	12.378.137	84.121
Bijdrage partners	12.462.258	12.462.258	0
Netto jaarresultaat	-	84.121	84.121
Mutatie balanssaldo	-	84.121	84.121

De verdeling van de totale kosten over de partners is vastgelegd in de overeenkomst van december 2011 (laatste versie december 2019). De bijdragen van de deelnemers, gelijk aan het bedrag van de uitgaven minus evt. inkomsten, worden op basis van de jaarrekening vastgesteld. De verdeling van bijdrage per deelnemer is te vinden in bijlage 1.

Jaarrekening 2024

DM 2053016

Voorstel verwerking jaarresultaat

Het resultaat over 2024 bedraagt € 84.121 positief. Voorgesteld wordt het resultaat te muteren op het balanssaldo.

Toelichting per kostensoort

Personele lasten

De personele lasten zijn in 2024 € 222.827 hoger dan begroot.

De salariskosten zijn € 234.836 hoger dan begroot. Er is een transitievergoeding betaald van € 60.000. Deze is vergoed door het UWV en is zichtbaar als hogere overige opbrengst. Tevens is voor € 100.000 aan verlof gekocht. Tenslotte is per saldo € 77.000 meer gedoteerd aan de voorziening RVU.

De overige personeelskosten zijn € 12.009 lager dan begroot, door lagere reis- en verblijfskosten, lagere WKR kosten en hogere opleidingskosten.

Overige kosten

De overige kosten zijn in 2024 € 220.590 lager dan begroot.

Onderschrijdingen € 321.000

De belangrijkste onderschrijdingen zijn voor de kosten van leaseauto's van ruim € 237.000. In 2024 zijn 25 nieuwe auto's geleased. Er is tevens gekozen om de leasetermijn van 11 auto's te verlengen. Deze verlenging is ingezet in verband met de uitbreiding van de formatie vanaf 2025. Per saldo zijn er 14 auto's ingeleverd.

Deze onderschrijding komt deels door hercalculatie/verlenging van de contracten (€ 88.000). Daarnaast zijn de schadekosten aanzienlijk lager dan voorzien (€ 30.000) en de verzekeringskosten bleken lager dan voorzien (€ 37.000) en tenslotte zijn de brandstofkosten lager door lagere literprijs dan begroot (€71.000).

Verder is er een onderschrijding op telefoonkosten van ruim € 15.000. De telefoonkosten zijn lager omdat het bedrag per toestel lager is dan begroot.

Ook op aankoop/vervanging van quads en apparatuur is een onderschrijding van bijna € 23.000 te melden. Dit komt omdat in plaats van vier quads zijn er twee duozitters aangeschaft. Deze worden ingezet in de Krimpenervaard, waar regelmatig twee bestrijders tegelijk in een gebied lopen. Tevens kunnen deze duozitters gebruikt worden bij de opleiding van nieuwe bestrijders.

Daarnaast is minder besteed aan de verblijfskosten voor bestrijders van andere waterschappen die in ons beheergebied hebben meegewerkt (€15.000).

Tenslotte is de stelpost voor onvoorziene zaken ad € 5.000 niet aangewend.



Jaarrekening 2024

DM 2053016

Overschrijdingen € 100.000

Aan veiligheidsmateriaal en vangmiddelen is bijna € 77.000 meer uitgegeven. Dit is het gevolg van gestegen prijzen en de aanschaf van aanzienlijk meer vangmateriaal om te anticiperen op de verwachte hogere vangsten.

Voor de rest betreft de overschrijding een aantal kleinere posten, waaronder de brandstofkosten voor de quads en overige materieel.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn € 76.352 hoger dan begroot.

Ruim € 8.000 hiervan komt doordat wij in 2024 toch de 100% inzet uren gerealiseerd hebben om voor de volledige solidariteit bijdrage muskusratten in aanmerking te komen. In de begroting was rekening gehouden met 75 % inzet uren.

Ook is opbrengst van Ziektewet en transitievergoeding ontvangen van € 67.876, dit was niet begroot.

Overhead

De bijdrage aan de overhead van HDSR is een vast percentage (13,5%) van de gerealiseerde netto totale lasten, die in 2024 € 10.905.848 bedroegen. De bijdrage voor overhead bedraagt dan € 1.472.289. Omdat de totale netto lasten lager zijn dan begroot, is ook de bijdrage aan overhead € 10.006 lager dan begroot.



Jaarrekening 2024

DM 2053016

Opbrengsten

De bijdragen van deelnemers Gemene Rekening zijn gefactureerd conform de begroting van 2024 (zie bijlage 1).

Balanssaldo

Het balanssaldo bedroeg per 1-1-2024 € 132.505

Voorgesteld wordt om het netto resultaat toe te voegen aan het balanssaldo. Onderstaand overzicht laat het verloop van het balanssaldo in 2024 zien:

Verloop balanssaldo	2024
Beginstand balanssaldo 1-1-2024	132.505
Mutaties	84.121
Eindstand balanssaldo 31-12-2024	<u>216.626</u>

In het Bestuurlijk Overleg van 10 juni 2021 is afgesproken om een bedrag van minimaal €200.000 en maximaal €500.000 beschikbaar te houden voor inzet bij calamiteiten, zodat direct gehandeld kan worden zonder vertraging van de officiële route langs de verschillende gremia. Derhalve is geen verdere aanvulling noodzakelijk.

Bijlage 1: overzicht bijdrage deelnemers 2024

<u>Begroting bijdrage deelnemers 2024</u>	<u>verdeling in %</u>	<u>verdeling in €</u>
Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier	18,7%	2.330.442
Hoogheemraadschap Amstel, Gooi en Vecht	17,0%	2.118.584
Hoogheemraadschap van Delfland	5,3%	660.500
Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard	12,7%	1.582.707
Hoogheemraadschap van Rijnland	21,7%	2.704.310
Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden	24,6%	<u>3.065.715</u>
Totale bijdrage 2024	100,00%	12.462.258

De totale begroting 2024 (incl. overhead) is vastgesteld op € 12.462.258. Dit bedrag is volgens een vaste verdeelsleutel in rekening gebracht aan de deelnemende waterschappen.