

Onderwerp: Besluitnota 1e BW 2025
Datum vergadering: 8-10-2025
Registratienummer: 2065538 versie 8

Besluitnota

Onderwerp

1^e Begrotingswijziging 2025.

Voorgesteld besluit

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

De 1e begrotingswijziging 2025 vast te stellen, waarbij:

1a. het verschil tussen de netto kosten en belastingopbrengsten een positief resultaat van € 294.000 oplevert, dat is opgebouwd uit de volgende elementen:

- i. een verlaging van de rentekosten met € 1,045 miljoen;
- ii. een verlaging van de afschrijvingskosten met € 1,305 miljoen;
- iii. een verlaging van de personeelskosten exploitatie met € 183.000;
- iv. een verlaging van de personeelskosten investeringsprojecten met € 2,000 miljoen;
- v. een verhoging van de overige kosten met € 2,839 miljoen;
- vi. een verhoging van de solidariteitsbijdrage hoogwaterbeschermingsprogramma met € 310.000;
- vii. een verlaging van de overige opbrengsten met € 2,551 miljoen;
- viii. een verhoging van de onttrekking aan de bestemmingsreserves met € 1,631 miljoen;
- ix. een verhoging van de toevoeging aan de bestemmingsreserves met € 120.000;
- x. Een verlaging van de belastingopbrengsten met € 50.000.

1b. er per saldo een lagere onttrekking aan de egalisereserves plaatsvindt van € 294.000, waarvan € 742.000 minder uit de tariefegalisereserve Watersysteemheffing en € 448.000 meer uit de tariefegalisereserve Zuiveringsheffing.

Inleiding

Een begrotingswijziging is het instrument van het algemeen bestuur om gedurende een jaar bijstellingen op de vastgestelde jaarbegroting door te kunnen voeren. Hiermee wordt de norm- en taakstellende functie van de begroting geborgd. Het college stelt tweemaal per jaar een bestuursrapportage (Burap) vast over de voortgang en afwijkingen van de in de begroting opgenomen uitgangspunten. De in de Burap vermelde afwijkingen en ontwikkelingen worden vervolgens vertaald in een door het algemeen bestuur vast te stellen begrotingswijziging. De hier nu voorliggende eerste begrotingswijziging voldoet aan de hiervoor geldende criteria (rechtmatigheid, uitwerking besluiten van het algemeen bestuur en transparantie). Deze criteria zijn opgesteld in overleg met de commissie BMZ (nu Financiën en Algemene Zaken). De bijstellingen op de exploitatie en op de investeringsbegroting vloeien voort uit de eerste Burap van 2025, die gaat over de eerste vier maanden van het jaar.

Nieuw dit jaar is de rechtmatigheidsverantwoording die het college opstelt. In het kader daarvan geldt als onderdeel van de begrotingswijziging het volgende: de gehele prognose wordt vermeld en alleen afwijkingen in de prognose ten opzichte van de begroting die zich met een grote mate van zekerheid zullen voordoen, worden voorgesteld als begrotingswijziging. In eerdere Burap's werden alleen die begrotingswijzigingen openomen en niet de gehele prognose. De prognose is toegevoegd aan de tabellen in deze rapportage. Hiermee voldoet HDSR aan artikel 10 van de verordening 108 Wv.

In de tweede Burap wordt een nieuwe prognose opgesteld. Die prognose is gebaseerd op de eerste acht maanden van het jaar. Het ligt voor de hand dat de mate van onzekerheid dan een stuk kleiner is dan bij de eerste Burap en dat de omvang van de afwijkingen die niet tot een voorstel voor een begrotingswijziging leiden, ook kleiner is.

Beoogd effect

Het algemeen bestuur autoriseert formeel de aanpassing in de Begroting 2025. Via het wijzigen van de Begroting 2025 wordt een realistischer beeld gegeven van het verwachte jaarresultaat.

Argumenten

De prognoses van de afwijkingen op de Begroting 2025 voldoen aan de criteria rechtmatigheid, uitwerkingen van besluiten van het algemeen bestuur en transparantie. Het advies is om deze afwijkingen door te voeren door middel van een begrotingswijziging.

Kanttekeningen

In de Burap-1 staan uitsluitend de hoofdlijnen van de voortgang vermeld over ontwikkelingen vanaf de vaststelling van de Begroting 2025 door het algemeen bestuur op 13 november 2024.

Financiën

Exploitatie

In deze tussentijdse rapportage is op basis van de financiële ontwikkelingen in de eerste vier maanden van 2025 een prognose gemaakt van het resultaat voor 2025 als geheel. Voor een deel van de afwijkingen wordt een begrotingswijziging voorgesteld.

Begrotingswijziging:

Zoals in onderstaande tabel 1 te zien is, stijgen de netto lasten met € 1,166 miljoen. Dit is het saldo van de kosten die afnemen met € 1,384 miljoen en de overige opbrengsten, die afnemen met € 2,551 miljoen.

De onttrekking aan de bestemmingsreserves neemt toe met € 1,631 miljoen en de toevoeging aan de bestemmingsreserves neemt toe met € 120.000. Het saldo van de netto lasten en mutatie van de bestemmingsreserves daalt met € 344.000 t.o.v. de begroting.

BghU schat in dat de belastingopbrengsten € 50.000 lager uit zullen vallen. Hierdoor zal er in totaal **€ 294.000** minder uit de egalisatiereserves en algemene reserve onttrokken worden.

In onderstaande tabel staat een overzicht van de begroting en prognose van de kosten en opbrengsten op hoofdkostensoorten weergegeven. Onder de tabel volgt een toelichting op de afwijkingen, zoals vermeld in de kolom '1e BW 2025', wat het voorstel voor de eerste begrotingswijziging is.

In de 4^e kolom vindt u de begroting na doorvoeren van deze begrotingswijziging.

De laatste kolom geeft de kosten en opbrengsten t/m april 2025 weer.

Tegenover sommige wijzigingen in de kosten en opbrengsten staan bestemmingsreserves. Indien dit het geval is, staat dit vermeld en staat ook vermeld bij welk onderdeel de dekking staat, waardoor de wijziging geen invloed heeft op het resultaat.

Tabel 1 – Specificatie financiële ontwikkelingen per hoofdkostensoorten en opbrengsten

Overzicht per kosten- en opbrengstensoort en mutaties reserves	Begroting 2025	Prognose 2025	1e BW 2025	Begroting 2025 na 1e BW		Realisatie 2025 T1
Kosten						
Rentekosten	10.622	9.577	1.045-	9.577	A	3.092
Afschrijvingskosten	31.799	30.493	1.305-	30.493	B	9.918
Personeelskosten exploitatie	74.815	74.508	183-	74.632	C	21.997
Personeelskosten investeringsprojecten (excl. overhead)	18.196	14.832	2.000-	16.196	D	4.293
Overige kosten	81.459	83.987	2.839	84.299	E	20.118
Bijdrage hoogwaterbeschermingsprogramma	8.600	8.910	310	8.910	F	111
Totaal kosten	225.491	222.308	1.384-	224.107		59.529
Overige opbrengsten						
Overige opbrengsten, excl. geactiveerde lasten	21.912-	22.296-	89-	22.001-	G	1.159-
Geactiveerde personeelslasten (incl. overhead)	21.832-	18.468-	2.350	19.482-	H	5.119-
Geactiveerde rente	1.776-	1.486-	290	1.486-	I	321-
Totaal overige opbrengsten	45.519-	42.249-	2.551	42.968-		6.599-
Saldo totale kosten en overige opbrengsten	179.973	180.059	1.166	181.139		52.930
Bestemmingsreserves						
Onttrekking bestemmingsreserves	7.755-	9.158-	1.631-	9.385-	J	-
Toevoeging bestemmingsreserves	6.751	6.871	120	6.871	K	-
Totaal mutatie bestemmingsreserves	1.003-	2.287-	1.511-	2.514-		-
Saldo kosten, overige opbrengsten en bestemmingsreserves	178.969	177.772	344-	178.625		52.930
Belastingopbrengsten						
Verontreinigingsheffing	205-	130-	75	130-	L	-
Watersysteemheffing	95.344-	95.619-	275-	95.619-	M	-
Zuiveringsheffing	75.171-	74.921-	250	74.921-	N	-
Totaal belastingopbrengsten	170.720-	170.670-	50	170.670-		-
Saldo na netto bijdrage en mutaties reserves	8.250	7.102	294-	7.956		-
Mutaties reserves						
Mutatie egalisatiereserve watersysteemheffing	4.596-	3.192-	742	3.854-	O	-
Mutatie egalisatiereserve zuiveringsheffing	3.653-	3.911-	448-	4.102-	P	-
	8.250-	7.102-	294	7.956-		-
Saldo na netto bijdrage en mutaties reserves	0-	0-	0	0-		52.930

Bedragen zijn in duizenden euro's

Samenvattend:

Begrotingswijziging		Bedrag	V/N
A	Rente	-1.045.000	Voordeel
B	Afschrijvingen	-1.305.000	Voordeel
C	Personeelskosten	-183.000	Voordeel
D	Personeelskosten investeringsprojecten	- 2.000.000	Voordeel
E	Overige kosten	2.839.000	Nadeel
F	Solidariteitsbijdrage HWBP	310.000	Nadeel
G	Overige opbrengsten, excl. geactiveerde lasten	-89.000	Voordeel
H	Geactiveerde personeelslasten	2.350.000	Nadeel
I	Geactiveerde rente	290.000	Nadeel
J	Onttrekking bestemmingsreserves	-1.631.000	Voordeel
K	Toevoeging bestemmingsreserves	120.000	Nadeel
L	Belastingopbrengsten verontreinigingsheffing	75.000	Nadeel
M	Belastingopbrengsten watersysteemheffing	- 275.000	Voordeel
N	Belastingopbrengsten zuiveringsheffing	250.000	Nadeel
		-294.000	Voordeel

A. Rentekosten (€ 1,045 miljoen minder)

Eind 2024 is meer subsidie voor Sterke Lekdijk projecten ontvangen dan bij de begroting ingeschat. Hierdoor hoefde een geplande lening van € 15 miljoen in januari 2025 niet aangetrokken te worden en zijn de rentelasten lager, omdat we tijdelijk een liquiditeitsoverschot hadden.

B. Afschrijvingskosten (€ 1,305 miljoen minder)

De afschrijvingskosten zijn lager, omdat bepaalde projecten niet in 2024 gereed zijn gekomen. De start van de afschrijving schuift daardoor een jaar door.

C. Personeelskosten (€ 183.000 minder)

- Er wordt voor het baggerwerk minder personele inzet gevraagd vanuit HDSR. De personeelskosten voor het baggeren vallen daardoor **€ 283.000** lager uit. Zie verdere toelichting bij onderdeel J. Omdat er voor het baggerprogramma een bestemmingsreserve is, wordt zowel de kostenkant als de opbrengstenkant aangepast (zie onderdeel J), zodat deze wijziging per saldo geen invloed heeft op het resultaat;
- **€ 120.000** Lagere kosten voor de Wet Open Overheid (WOO). Omdat er voor de WOO een bestemmingsreserve is, wordt zowel de kostenkant als de opbrengstenkant aangepast (zie onderdeel K), zodat deze wijziging per saldo geen invloed heeft op het resultaat;
- **€ 70.000** Hogere kosten vanwege meer inzet op preventie in verband met het stijgende verzuimpercentage en goed werkgeverschap;
- Dubbele lasten en inzet projectleider implementatie arbodienst om problemen met de inzet van de huidige arbodienst op te lossen. Totaal **€ 150.000**.

D. Personeelskosten investeringsprojecten (€ 2,000 miljoen minder)

De verwachting is dat de personeelskosten voor de investeringsprojecten lager uitkomen dan begroot. Wij stellen een begrotingswijziging voor van € 2,000 miljoen. Bij de overige opbrengsten is de prognose voor de post geactiveerde personeelslasten hetzelfde bedrag lager (zie onderdeel H).

E. Overige kosten (€ 2,839 miljoen meer)

Zoals in de tabel te zien is, komt de begroting na begrotingswijziging hoger uit dan de prognose. Dit komt omdat sommige meevallers niet meegenomen zijn, omdat te onzeker is of deze meevallers zich voordoen.

- Voor het baggerprogramma worden per saldo **€ 2,039 miljoen** extra kosten verwacht (voornamelijk extra diensten van derden) vanwege het inhalen van achterstanden. Zie verdere toelichting bij onderdeel J. Omdat er een bestemmingsreserve is, wordt zowel de kostenkant als de opbrengstenkant aangepast (zie onderdeel J), zodat deze wijziging per saldo geen invloed heeft op het resultaat;
- De kosten van de verwerking van slib in België zijn door een wetswijziging **€ 513.000** hoger;
- **€ 350.000** Onvoorziene extra kosten aan de verbouwing van het dijkhuis Jaarsveld zijn het gevolg van achterstallig onderhoud aan het pand. De kosten bleken hoger dan vooraf ingeschat op basis van inspecties. Vanwege nieuwe natuurwetgeving en geconstateerde nestelende vleermuizen kon pas een jaar later dan gepland worden begonnen. Daarnaast loopt er een herbestemmingsonderzoek voor het dijkhuis. De externe inhuurkosten hiervoor bedragen **€ 55.000** en zijn niet begroot. De kosten voor het dijkhuis zullen worden gedekt uit de verhuurgelden en de opgebouwde bestemmingsreserve hiervoor. Eventuele overschrijdingen worden betaald uit de exploitatie;
- Er worden **€ 300.000** hogere kosten voor monitoring ecologie (via AQUON) verwacht. Deze kosten komen voort uit de hogere ambitie van de dynamische opgave Gezond Water voor aanvullende monitoringsacties voor de KRW. Hiervoor is de begroting onterecht niet aangepast;
- De bijdrage 2025 aan BghU zal naar verwachting **€ 175.000** hoger worden dan begroot, als gevolg van een begrotingswijziging van BghU voor 2025. Deze wijziging voert BghU door vanwege interne verbeteracties en het wegwerken van achterstanden. Een deel van deze kosten is structureel. De structureel hogere kosten zijn meegenomen in de begroting 2026;
- Als gevolg van eindafrekeningen uit voorgaande jaren en hoger dan initieel begrote voorlopige aanslag 2025, worden uitgaven aan anti-afhaaksubsidies **€ 114.000** hoger. De anti-afhaaksubsidie is een regeling die is bedoeld om te voorkomen dat grote industriële lozers uit financiële overwegingen hun afvalwater niet meer door het waterschap laten zuiveren;
- Voor het lozen van door ons gezuiverd afvalwater op het oppervlaktewater van waterschap AGV betaalt HDSR effluentheffingen aan AGV. Als gevolg van de verslechterde effluentkwaliteit en de gestegen tarieven zullen de kosten voor effluentheffingen **€ 60.000** hoger uitvallen;
- Er zijn **€ 60.000** onvoorziene kosten voor het proces en onderzoek overdracht Merwedekanaal;

- Nieuwe opslaglocaties voor MRB, in de vorm van zeecontainers, zijn niet begroot. Dit kost **€ 57.000**;
- Kosten voor softwarelicenties zullen **€ 54.000** hoger uitvallen;
- **€ 45.000** Kosten voor het Deltaplan Agrarisch Waterbeheer (DAW) zijn niet begroot. Hier is een subsidie voor ontvangen, die ook als begrotingswijziging is opgenomen bij de overige opbrengsten (zie onderdeel G). Netto heeft dit dus geen financieel effect op de exploitatierekening;
- Het Waterschapshuis heeft in 2024 minder kosten gemaakt door enerzijds te optimistisch te begroten en anderzijds door kostenbesparing. Hierdoor is de bijdrage van HDSR aan het Waterschapshuis **€ 248.000** lager. Het bedrag van de jaarafrekening (teruggave) verschilt per waterschap op basis van de verdeelsleutel en naar gelang deelname aan de programma's/projecten van het Waterschapshuis.
- Leren en ontwikkelen is nog in ontwikkeling. De realisatie zal aan het einde van het jaar **€ 225.000** lager zijn;
- Energiekosten vallen **€ 224.000** lager uit. Dit is een saldo van een meevaller op elektriciteitskosten en een tegenvaller op kosten voor het gasverbruik;
- HDSR verzekert zich niet meer tegen brand- en stormschade voor kunstwerken. Deze keuze is gemaakt op basis van een risico-inventarisatie en vanwege de verhouding betaalde verzekeringspremie – uitgekeerde claims. Hiervoor was wel een bedrag opgenomen in de begroting. Dit leidt tot een lagere uitgave van **€ 55.000**. Door een overstap naar een nieuwe verzekeraar wordt aan de verzekering voor brand- en stormschade voor de zuiveringen **€ 178.000** minder uitgegeven;
- In het tweede tertaal van 2025 wordt gestart met de voorbereiding voor het nieuwe Waterbeheerprogramma (WBP) 2027-2032. De loonkosten hiervoor worden gedekt uit het loonsombudget. Dit betekent dat we in deze fase minder uitgaven hebben aan externe opdrachten. Hierdoor zijn de kosten **€ 52.000** lager. Deze begrotingswijziging heeft geen gevolgen voor de planning; de werkzaamheden verlopen volgens schema, met het zwaartepunt in 2026.

F. Bijdrage hoogwaterbeschermingsprogramma (€ 310.000 meer)

De factuur voor de solidariteitsbijdrage HWBP zal **€ 310.000** hoger zijn.

G. Overige opbrengsten (excl. geactiveerde lasten) (€ 89.000 meer)

- In verband met diverse zwangerschapsverloven, zijn er **€ 212.000** extra inkomsten vanuit de ziektewet.
- De te verwachten bijdrage van overige openbare lichamen (gemeente Zeist) voor het baggerprogramma is **€ 125.000** hoger dan voorzien (meer kuubs). Zie verdere toelichting bij onderdeel J. Omdat er voor het baggerprogramma een bestemmingsreserve is, wordt zowel de kostenkant als de opbrengstenkant aangepast (zie onderdeel J), zodat deze wijziging per saldo geen invloed heeft op het resultaat.
- Er is een subsidiebijdrage vanuit het Rijk ontvangen voor het Deltaplan Agrarisch Waterbeheer (DAW). Dit was niet begroot. Deze subsidie dekt de tevens niet begrote **€ 45.000** kosten die gemaakt zijn voor het DAW (zie onderdeel E). Netto heeft dit dus geen financieel effect op de exploitatierekening;
- Subsidie-ontvangsten met betrekking tot covidbemonsteringen vallen **€ 226.000** lager uit. Het aantal bemonsteringen is afgeschaald;
- Door aanhoudende technische en operationele uitdagingen met de cellulose installatie op rwzi Leidsche Rijn worden in 2025 geen opbrengsten verwacht uit cellulose. De opbrengsten zullen **€ 67.000** lager uitvallen.

H. Geactiveerde personeelslasten (€ 2,350 miljoen minder)

- De verwachting is dat de geactiveerde personeelslasten lager uitkomen dan begroot. Wij stellen een begrotingswijziging voor van **€ 2,000 miljoen**. Bij de personeelskosten voor de investeringsprojecten is de prognose met eenzelfde bedrag lager (zie onderdeel D);
- Vanwege de lagere geactiveerde personeelslasten zal er **€ 350.000** minder overheaddekking zijn.

I. Geactiveerde rente (€ 290.000 minder)

De opbrengst bouwrente watersysteemheffing wordt € 425.000 lager. Er is goedkopere financiering aangetrokken, en meer ontvangen subsidies voor Sterke Lekdijk projecten zorgen voor een lagere activa stand. Daarnaast wordt de opbrengst bouwrente zuiveringsheffing € 135.000 hoger door een groter volume onderhanden werk.

J. Onttrekking bestemmingsreserves (€ 1,631 miljoen meer)

In de voorjaarsnota is aangegeven dat het baggeren de komende jaren structureel duurder wordt. Daar is deze extra onttrekking uit de bestemmingsreserve een onderdeel van. Per saldo wordt er € 1,631 miljoen extra onttrokken aan de bestemmingsreserve baggerprogramma (zie onderdelen C, E en G; saldo). Voor het baggeren lopen de korte en lange termijn financiën wat door elkaar heen, waardoor het beeld kan ontstaan dat het de ene keer goedkoper lijkt en dan weer duurder. De taak wordt structureel duurder, en zo nu en dan zijn er in individuele projecten meevallers, zoals nu bij het baggeren in Leidsche Rijn. Daar vindt een verschuiving van kosten plaats. De productie wordt fors hoger dan verwacht, waardoor de doorlooptijd korter wordt en daarmee ook de eigen personeelsinzet. De personeelskosten worden daarom € 283.000 lager.

Er wordt de komende twee jaar beschouwd of we vanwege stijgende kosten nog wel overal op dezelfde diepte of wijze willen baggeren.

De hogere productie in Leidsche Rijn en de beschouwing of we vanwege stijgende kosten nog wel overal op dezelfde diepte of wijze willen baggeren staan los van elkaar.

K. Toevoeging bestemmingsreserves (€ 120.000 meer)

Door de lagere personeelskosten voor de Wet Open Overheid (WOO), blijft er meer subsidiegeld over om toe te voegen aan de bestemmingsreserve. Omdat er een bestemmingsreserve is, wordt zowel de kostenkant als de opbrengstenkant aangepast (zie onderdeel C), zodat deze wijziging per saldo geen invloed heeft op het resultaat.

L. Belastingopbrengsten verontreinigingsheffing (€ 75.000 minder)

De verontreinigingsopbrengst is € 75.000 lager door een tegenvallende afwikkeling van 'oude jaren'. Daarop zijn meer bezwaren toegekend dan verwacht. Dit bedrag wordt conform de kostentoedelingspercentages verdeeld over de andere categorieën binnen de watersysteemheffing.

M. Belastingopbrengsten watersysteemheffing (€ 275.000 meer)

De meest recente informatie van de BghU over de verwachte belastingopbrengsten is op basis van de eerste vier maanden van 2025. Deze laat een hogere verwachte belastingopbrengst zien dan er voor 2025 is begroot. Voor de watersysteemheffing wordt per saldo een voordeel van € 275.000 verwacht. Voor twee categorieën wordt een nadeel verwacht. Voor de categorie Ingezetenen is het verwachte nadeel zo'n € 250.000. Door minder opgeleverde nieuwbouwwoningen is het draagvlak kleiner dan begroot, het bedrag aan kwijtscheldingen is hoger en door een gerechtelijke uitspraak leidt ook een andere afbakening van bejaardenflats en -woningen met een zorgindicatie tot een kleiner belastingdraagvlak. Tegenover dit nadeel staan voordelen voor de categorieën Gebouwd en Ongebouwd van ruim € 400.000 voor Gebouwd en van meer dan € 125.000 voor Ongebouwd. Voor Gebouwd werkt de grotere waardestijging van 2024 door in zowel de afwikkeling van vorig jaar, als in het belastingjaar 2025. Het voordeel van Ongebouwd is het resultaat van een optimalisatieslag van percelen als gevolg van het plan van aanpak van het wegwerken van de achterstanden. Ook hier heeft een deel van het voordeel betrekking op de afwikkeling van 2024.

N. Belastingopbrengsten zuiveringsheffing (€ 250.000 minder)

Voor de zuiveringsheffing wordt per saldo een nadeel van € 250.000 verwacht. De zuiveringsheffing bestaat uit de categorieën Woningen en Bedrijven. Het nadeel zit bij de categorie Bedrijven. Bij de jaarrekening van 2024 leidde het tegenvallende belastingdraagvlak al tot lagere belastingopbrengsten. Dit werkt ook door in het belastingjaar 2025. Dit gebeurt in mindere mate, doordat een deel van het lagere draagvlak al bij het opstellen van de begroting van 2025 was voorzien.

O. Mutatie egalisatiereserve watersysteemheffing (€ 742.000 minder)

Per saldo leiden de bij A t/m N genoemde mutaties aan de kant van de watersysteemheffing tot een lagere onttrekking aan de egalisatiereserve van € 742.000.

P. Mutatie egalisatiereserve zuiveringsheffing (€ 448.000 meer)

Per saldo leiden de bij A t/m N genoemde mutaties aan de kant van de zuiveringsheffing tot een hogere onttrekking aan de egalisatiereserve van € 448.000.

In onderstaande tabel 2 is het effect van de begrotingswijziging op de programma's weergegeven.

Tabel 2 – Specificatie financiële afwijkingen naar bestuurlijk programma en thema

	1e BW Burap 1	1e BW Burap 1	A. Rente kosten	B. Afschrij- vings kosten	C. D. Perso- neels kosten	E. F. Overige kosten	G. Overige opbreng- sten	H. Geacti- veerde perso- neels- lasten	I. Geacti- veerde rente	J. K. Bestem- mings- reserve	L. M. N. Belast. opbreng- sten	O. Egalis. reserve WSH	P. Egalis. reserve ZVH
Omschrijving	bedrag	V/N	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW	1e BW
Kosten													
Zuiver afvalwater, energieneutraal en circulair	97-	V	95-	286-	-	285	-	-	-				
Robuust en gezond watersyst. in een klimaatbestendig gebied	1.343	N	239-	472-	283-	2.337	-	-	-				
Waterveilige leef- en werkomgeving	694-	V	711-	350-	-	367	-	-	-				
Bestuur, middelen en maatschappij	1.936-	V	-	197-	1.900-	161	-	-	-				
Waterbewust leven en genieten van water	-		-	-	-	-	-	-	-				
Totaal kosten	1.384-	V	1.045-	1.305-	2.183-	3.149	-	-	-				
Overige opbrengsten													
Zuiver afvalwater, energieneutraal en circulair	132	N	-	-	-	-	267	-	135-				
Robuust en gezond watersyst. in een klimaatbestendig gebied	173-	V	-	-	-	-	173-	-	-				
Waterveilige leef- en werkomgeving	422	N	-	-	-	-	3-	-	425				
Bestuur, middelen en maatschappij	2.170	N	-	-	-	-	2.170	-	-				
Waterbewust leven en genieten van water	-												
Totaal overige opbrengsten	2.551	N	-	-	-	-	2.261	-	290	-	-	-	-
Mutatie bestemmingsreserves	1.511-									1.511-			
Saldo kosten, overige opbrengsten en bestemmingsreserves	344-	V	1.045-	1.305-	2.183-	3.149	2.261	-	290	1.511-	-	-	-
Belastingopbrengsten	50	N									50		
Mutatie egalisereserves	294											742	448-
Saldo na netto bijdrage en mutaties reserves	0-		1.045-	1.305-	2.183-	3.149	2.261	-	290	1.511-	50	742	448-

Bedragen zijn in duizenden euro 's

Bijlagen:

De Burap-1 is in een apart document meegestuurd met de stukken (DM 2065248).

Onderstaande bijlagen zullen t.b.v. de behandeling in het college worden toegevoegd.

Bij deze Burap-1 horen 5 bijlagen. Bijlagen 4 en 5 zijn apart meegestuurd

Bijlage 1: Financiële ontwikkelingen per bestuurlijk programma en thema

Bijlage 2: Specificatie financiële afwijkingen per bestuurlijk programma en thema

Bijlage 3: Overzicht jaarschijf 2025 investeringsprojecten

Bijlage 4: Totaaloverzicht investeringsprojecten op A3 formaat (DM 2067000)

Bijlage 5: Projectbladen investeringen 2025 (DM 2067001)