

VOORSTEL voor het algemeen bestuur

ONDERWERP Jaarstukken 2020 WDO Delta		Reg. Nr.	Z/21/040988-164552
		Afdeling	Financiën, Inkoop en Recht
Portefeuillehouder	K.H. Odink	Opsteller	Flentge, Fred
Datum DB - vergadering	1 juni 2021		fredflentge@wdodelta.nl
Datum AB - vergadering	29 juni 2021		+31882331282

VOORSTEL

Het algemeen bestuur besluit:

1. De jaarstukken 2020, bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening, vast te stellen.
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de controleverklaring.
3. Het positieve exploitatiesaldo van de taak watersysteembeheer à € 5.236.172 toe te voegen aan de egalisereserve watersysteembeheer.
4. Het negatieve exploitatiesaldo van de taak zuiveringsbeheer à € 1.329.877 te onttrekken aan de egalisereserve zuiveringsbeheer.
5. Het saldo van de twee ten gunste van de exploitatie vrijgevallen HWBP projecten à € 2.995.320 toe te voegen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve HWBP.
6. In verband met de herijking van het weerstandsvermogen:
 - a. voor de taak watersysteembeheer € 1.100.000 te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan de egalisereserve watersysteembeheer;
 - b. voor de taak zuiveringsbeheer € 1.300.000 te onttrekken aan de egalisereserve zuiveringsbeheer en toe te voegen aan de algemene reserve.

SAMENVATTING

Een bijzonder jaar ligt achter ons. Niemand had na het vaststellen van de begroting voor 2020 kunnen vermoeden dat we al in het eerste kwartaal van 2020 met een wereldwijd virus te maken zouden krijgen. Een virus met een behoorlijke impact op onze gezondheid, waarbij de bestrijding van het virus om een ongekeerde inspanning vroeg en nog steeds vraagt. Zo moesten wij, om verdere escalaties te voorkomen, als organisatie vanaf maart ineens op een heel andere manier gaan opereren. Tegelijkertijd moest ons werk zo goed mogelijk door blijven gaan: het zorgen voor veilig water, voldoende water en zuiver water. Daarvoor hadden wij in de begroting opdrachten (regulier werk, maatregelen en projecten) en budgetten ontvangen. Met deze jaarstukken leggen wij over beide aspecten aan u verantwoording af.

Ondanks alle beperkingen en dankzij een laag ziekteverzuim zijn we zeer content dat we er in geslaagd zijn om heel veel van de voorgenomen maatregelen uit de begroting 2020 te realiseren. Uiteraard hebben enkele projecten om begrijpelijke redenen vertraging opgelopen, maar van de 76 maatregelen zijn er 55 op groen gezet. Slechts 2 maatregelen zullen niet gerealiseerd gaan worden, terwijl er 19 zijn doorgeschoven naar 2021 of verder.

Financieel gezien kunnen we constateren dat het gesaldeerde resultaat van zowel watersysteem- als zuiveringsbeheer voor onttrekking aan de egalisereserves positief € 1,3 miljoen bedraagt. In de primitieve begroting was uitgegaan van een tekort van € 5,6 miljoen. Het financieel resultaat is derhalve € 6,9 miljoen voordeliger dan begroot.

Het totale voordeel is daarmee iets minder groot dan in voorgaande jaren, mede door een opgelegde taakstelling in 2020 van € 2,2 miljoen. Ondanks de grote onzekerheden ten tijde van het opstellen van de 2^e Bestuursrapportage (m.n. de vraag of er wel of geen lockdown zou komen en voor hoe lang i.v.m. COVID-19?) blijkt achteraf dat we te optimistisch zijn geweest qua inschatting

wat nog realiseerbaar zou zijn in de laatste 4 maanden van 2020. Uiteindelijk bleek minder mogelijk te zijn, zijn werkzaamheden daardoor vertraagd/vooruitgeschoven en bleven vervolgens enkele budgetten onbenut.

Daarnaast was ten tijde van deze rapportage nog niet bekend dat er een bedrag van bijna € 3 miljoen ten gunste van het resultaat gebracht ging worden in verband met de twee HWBP projecten met een negatieve boekwaarde.

Omschrijving	Bijgestelde begroting 2020	Realisatie 2020	Vershil Bijgest.begr. Realisatie
Programma			
Veiligheid	13.261	9.971	3.290
Watersysteem	46.631	43.721	2.910
Waterketen	35.851	37.013	-1.162
Maatschappij en Organisatie	28.345	28.037	308
Totaal programma's	124.088	118.742	5.346
Onvoorzien	199	-	199
Totaal netto-kosten programma's	124.287	118.742	5.545
Totaal netto opbrengsten	118.687	120.044	1.357
Saldo voor inzet reserves	-5.600	1.302	6.902
Inzet tariefregulatie	5.600	5.600	-
Gerealiseerd resultaat	-	6.902	6.902

(bedragen x € 1000)

Het voordelige resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door incidentele en deels boekhoudkundige baten binnen de volgende kostensoorten:

- goederen en diensten à € 2,9 miljoen,
- personeelslasten à € 1,2 miljoen en
- kapitaallasten à € 1,2 miljoen

Daarnaast was bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden met het extra dividend dat we het afgelopen jaar hebben ontvangen (voordeel € 1,0 miljoen) en de hogere belastingopbrengsten à € 0,4 miljoen. Tot slot hoefde ook de post Onvoorzien (€ 0,2 miljoen) niet aangewend te worden.

De jaarrekening is door de accountant voorzien van een goedkeurende verklaring.

Voorgesteld wordt om het voordelige resultaat over 2020 als volgt te bestemmen:

Watersysteembeheer	5.237
Zuiveringsbeheer	-1.330
Reserve HWBP	2.995
	6.902

(bedragen x € 1000)

BEOOGD EFFECT EN/OF RESULTAAT

Met het vaststellen van de Jaarstukken leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid

KADER

Artikel 103 en 104 van de Waterschapswet.

Verder bepaalt artikel 105 Waterschapswet dat de leden van het DB zich bij de vaststelling van de jaarrekening onthouden van stemming.

ARGUMENTEN

N.v.t.

FINANCIËN

Het exploitatieresultaat over 2020 is € 6,9 miljoen voordeliger ten opzichte van de primitieve begroting. Bij de 2^e Bestuursrapportage was al gedeeltelijk ingeschat dat het resultaat voordeliger uit zou vallen dan begroot (€ 0,9 miljoen).

Omschrijving	Bijgestelde begroting 2020	Prognose Berap 2 2020	Realisatie 2020	Verschil Bijgest.begr. Realisatie
Lasten	124,1	124,5	118,5	-5,5
Belastingsbaten (incl. dividend)	-118,7	-120,0	-119,8	-1,2
Onvoorzien	0,2	0,2	-	-0,2
Totaal	5,6	4,7	-1,3	-6,9

(bedragen x € 1 miljoen)

In onderstaande financiële beschouwing worden eerst de belangrijkste afwijkingen op de exploitatie lasten toegelicht en vervolgens de afwijkingen op de inkomsten.

Exploitatielasten

De exploitatielasten zijn € 5,5 miljoen lager uitgevallen dan begroot:

Betreft	Verschil
Personeelslasten	1,2
Kapitaallasten	1,2
Goederen en Diensten	2,9
Onvoorzien	0,2
Totaal exploitatielasten	5,5

(bedragen x € 1 miljoen)

Personeelslasten voordeel € 1,2 miljoen

Het voordeel aan personeelslasten hangt samen met de boekhoudkundige verlaging à € 1,2 miljoen van de onder de overlopende passiva opgenomen financiële verplichting aan opgespaarde verlofrechten. Deze waren tot nu toe gewaardeerd tegen het afdelingsuurtarief, om zodoende ook enige dekking te creëren voor tijdelijke inhuur als een medewerker op basis van zijn opgebouwde rechten een langere tijd met verlof zou gaan. De accountant heeft ons er op gewezen dat het vormen van een dergelijke buffer niet is toegestaan, omdat hier geen verplichting aan ten grondslag ligt. De opgespaarde verlofuren zijn daarom opnieuw berekend, maar dan op basis van het lagere uurloon van de desbetreffende medewerker.

Kapitaallasten voordeel € 1,2 miljoen

Het voordelige verschil met betrekking tot de kapitaallasten is met name als volgt tot stand gekomen:

- Een tweetal HWBP-projecten kenden per ultimo 2020 een negatieve boekwaarde. Er was voor de afgesloten fases meer subsidie ontvangen ten opzichte van de werkelijke uitgaven. Omdat dit niet geactiveerd mag worden, zijn deze boekwaarden vrijgevallen ten gunste van het resultaat.

Conform uw eerdere besluit wordt het totaalbedrag à € 2.995.000 via resultaatbestemming toegevoegd aan een nieuwe bestemmingsreserve.

- De slibgistingsinstallatie van Echten ligt sinds begin januari 2019 stil. De accountant had ons in zijn rapport over 2019 verzocht om in 2020 een Position Paper op te stellen over de stand van zaken in relatie tot de aanwezige activa. In het afgelopen jaar is namelijk door de besluitvorming meer zicht ontstaan op dat gedeelte van de activa dat niet meer toegepast gaat worden in het nieuwe ontwerp. De hiermee samenhangende boekwaarde mag daardoor niet langer geactiveerd blijven en is als desinvestering ten laste van de exploitatie gebracht (€ 2.000.000).

Goederen en diensten voordeel € 2,9 miljoen

Het positieve saldo bij Goederen en diensten wordt door diverse posten bepaald:

- Ontvangen gewenningsbijdrage van het Rijk voor de Drentse Hoofdvaart in combinatie met de toegenomen kosten van het beheer (€ 495.000).
- Onderhoud van de watergangen (€ 620.000).
- Verkoop van een aantal percelen (€ 381.000).
- Minder aankoop chemicaliën en voordelen op transport en afvoer van slib o.a. door de droogte (€ 1,2 miljoen).
- Lagere bijdrage voor GBLT (€ 756.000).
- Minder vervanging telefoons (€ 356.000).
- In het kader van het Deltaplan Agrarisch Waterbeheer is per saldo meer subsidie uitbetaald (€ 443.000).
- Vorming voorziening voor terug te betalen BTW vanwege het stilliggen van de installatie in Echten (€ 700.000).
- Vorming voorziening Thuiswerkvergoeding (nieuwe cao) (€ 270.000).
- Vrijval gedeelte voorziening PBB in verband met continuering (€ 487.000).

Inkomsten

De inkomsten uit de heffingen, inclusief uit voorgaande jaren, vielen € 0,4 miljoen hoger uit.

Voor Watersysteembeheer bedraagt het voordeel € 0,9 miljoen, dat grotendeels verklaard wordt door de waardeontwikkeling op de huizenmarkt.

Voor Zuiveringsbeheer is er sprake van een nadeel van € 0,5 miljoen, grotendeels te verklaren door afnemende afvalwater verwerking van overige bedrijven. Door de meerdere lockdowns in 2020 heeft een deel van deze sector stil gelegen.

De Nationale Waterschapsbank keerde over 2019 meer dividend uit dan we hadden begroot: per saldo € 1 miljoen extra. Op basis van historische uitgangspunten is dit bedrag toebedeeld aan watersysteem- en zuiveringsbeheer (87% versus 13%).

Investeringen

Het totale werkelijke investeringsvolume is qua uitgaven achtergebleven ten opzichte van de begroting. Daarnaast zijn ook een aantal begrote bijdragen met betrekking tot HWBP-projecten nog niet ontvangen. Omdat het veelal om investeringen over meerdere jaren gaat, leidt dit eerder tot een verschuiving qua liquiditeit dan tot grote vertragingen qua opleveringsdatum en verschuiving in de kapitaallasten.

Omschrijving	Bijgestelde begroting 2020	Prognose Berap 2 2020	Realisatie 2020	Vershil Bijgest.begr. Realisatie
Investeringsvolume (incl. HWBP)	93,0	62,0	58,0	-35,0
Bijdragen (van derden)	-38,0	-28,0	-14,0	24,0
Totaal	55,0	34,0	44,0	-11,0

(bedragen x € 1 miljoen)

(Zie ook de bijlagen "Mijlpalen gereedmeldingen 2020" en "Mijlpalen aanvragen 2020").

TARIEFSEGALISATIE

Binnen WDO Delta kennen we voor beide taken, watersysteembeheer en zuiveringsbeheer, een afzonderlijke bestemmingsreserve voor tariefsegalisatie. De tariefsegalisatiereserves worden ingezet om ongewenste schommelingen op te vangen in de belastingtarieven. Als er van tariefsegalisatie gebruikgemaakt wordt, dan zetten wij hiervoor de reserve van de betreffende taak in.

Bij het vaststellen van de jaarrekening dient het tekort of overschot van de betreffende taak, na mutaties op het weerstandsvermogen, onttrokken c.q. toegevoegd aan deze reserve van deze taak. Er is geen mogelijkheid om geld over te hevelen tussen beide egalisatiereserves.

Wij stellen voor het positieve exploitatiesaldo van de taak watersysteembeheer, een bedrag van € 5.236.172, toe te voegen aan de egalisatiereserve watersysteembeheer en het negatieve exploitatiesaldo van de taak zuiveringsbeheer, een bedrag van € 1.329.877, te onttrekken aan de egalisatiereserve zuiveringsbeheer.

BESTUURLIJKE BEOORDELING EN ONTWIKKELINGEN

In het Jaarverslag wordt voor de vier programma's aan de hand van de uitgangspunten en voorgenomen maatregelen zoals die verwoord waren in de begroting teruggeblikt op 2020. Onderstaand treft u per programma een korte samenvatting aan. Voor meer toelichting verwijzen wij u naar het desbetreffende programma in het Jaarverslag.

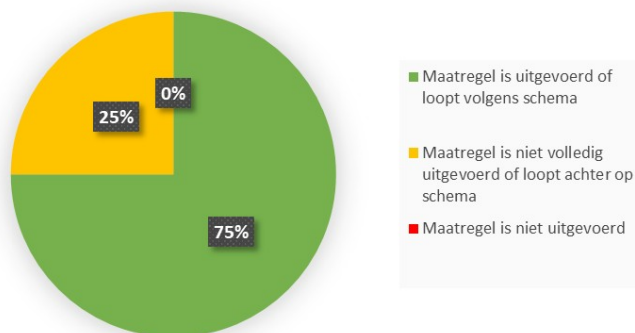
Programma Veiligheid

Wat waren de kenmerkende aspecten voor Waterveiligheid?

- Het jaar kenmerkte zich door een tweetal periodes van hoogwater, waardoor er ook meer daak opgeruimd moest worden.
- Vanwege de droogte zijn er extra maatregelen getroffen.
- De wettelijke beoordeling van primaire keringen ligt op schema. Ondanks het coronavirus heeft samenwerking op afstand zich goed ontwikkeld. Grote tijdswinst kon behaald worden door de ontwikkeling van automatisering.
- HWBP is vol op stoom! Zo zijn de bestuurlijke mijlpalen voor het HWBP programma gehaald, maar wordt de impact van corona wel steeds meer zichtbaar: o.a. kwaliteitsverlies, verplaatsing sub-mijlpalen en vertraging in aanbestedingen en krediet- en subsidieaanvragen. Het organisatieplan HWBP zal pas begin 2021 worden vastgesteld.
- De vangsten bij de muskusrattenbestrijding lagen opnieuw lager per km watergang dan onze streefwaarde voor 2020 (0,14 om 0,25). Een gunstige trend.
- Met betrekking tot onderzoek naar ons handelingsperspectief na een overstroming hebben we er voor gekozen om dit volgend op te pakken. In 2021 zal dit een vervolg krijgen.

Maatregelen

Programma Veiligheid



In de begroting zijn voor dit programma 8 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 6 volgens plan verlopen en bij 2 is de doelstelling gedeeltelijk gehaald.

De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

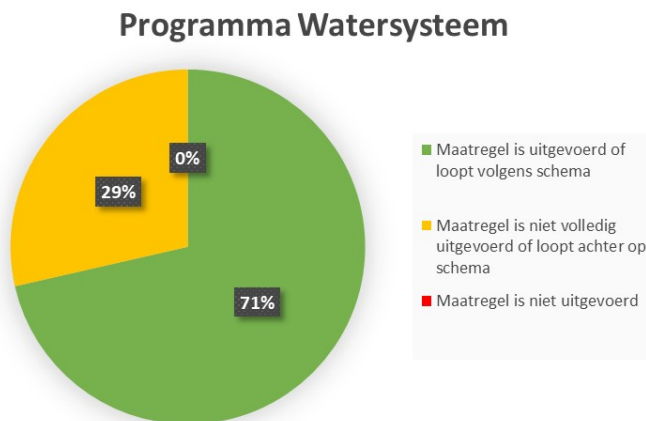
- Vertraging in de voortgang van de HWBP-projecten Zwolle-Olst, Stadsdijken Zwolle en Veilige Vecht.
- Afronding onderzoek naar handelingsperspectief beperken schade en slachtoffers na een overstroming (verschoven naar 1e kwartaal 2021).

Programma Watersysteem

Wat waren de kenmerkende aspecten voor Watersystemen?

- De voortgang van de WOM-projecten staat onder druk als gevolg van vertraging van het veenweidetract (veenweidevisie) en als gevolg van corona. De consequenties en het handelingsperspectief zullen uitgewerkt worden in de begrotingsbrief 2022.
- In het kader van de Waterschapszorg draait de aanpak van de 25 deelgebieden volop. Daarnaast willen we bij de implementatie zoveel als mogelijk andere fysieke knelpunten van het waterschap mee nemen. Deze hebben als gevolg van corona vertraging opgelopen. Ten opzichte van de geplande einddatum, juli 2023, verwachten we een vertraging van enkele maanden tot een half jaar.
- De afgelopen jaren heeft het waterschap het beheer en onderhoud van de zuidelijke gemeenten overgenomen. In de komende jaren volgt de overdracht van het beheer en onderhoud van het stedelijk water van de noordelijke gemeenten. Conform de planning is eind 2020 de overdracht gerealiseerd van het betreffende stedelijke water van de gemeente Steenwijkerland.
- Ruim 14% van de overige keringen voldoet bij de huidige inrichting en gebruik van het watersysteem niet aan de NBW-norm. In 2021 zal er een voorstel worden aangeboden m.b.t. de wijze waarop met deze uitkomsten kan worden omgegaan.
- In het landelijke Stroomgebiedsbeheerplan zijn de Kader Richtlijn Water - opgaven vastgelegd. Onze opgaven zijn ook opgenomen in het Waterbeheerplan. Voor elk KRW-waterlichaam is een factsheet opgesteld waarin doelen, maatregelen en gegevens over de chemische en ecologische kwaliteit van het waterlichaam zijn opgenomen. De concept- factsheets zijn bestuurlijk behandeld ten behoeve van de derde planperiode (2021-2027). Definitieve besluitvorming vindt, na de inspraakperiode, in 2021 plaats.
- Een goede waterkwaliteit is essentieel voor een gezond watersysteem. De belangrijkste bedreigingen voor de waterkwaliteit zijn nutriënten, zware metalen, ammonium gewasbeschermingsmiddelen, PAK's en opkomende stoffen. Voor nutriënten zijn de opgave, de bronnen en de mogelijke maatregelen verder geconcretiseerd en in het KRW-maatregelenpakket meegenomen. De voorgenomen onderzoeken zijn afgerond. Op basis daarvan is een 'vervolgbeleid aanpak opkomende stoffen' vastgesteld.
- In de veenweidegebieden is sprake van bodemdaling door veenoxidatie en klink. Dit kan leiden tot periodieke aanpassing van gemalen en stuwen en extra kosten voor beheer. Daarnaast kunnen er aanzienlijke extra kosten optreden voor de infrastructuur (wegen, kabels en leidingen, bebouwing) in het gebied. Dit alles vraagt om een toekomstperspectief voor deze gebieden. Echter, als gevolg van corona is enige vertraging opgelopen, maar belangrijker nog is de wijziging dat aan dit proces de GebiedsGerichte Aanpak Stikstof is toegevoegd.
- De renovatie en modernisering van de gemalen verloopt conform planning. Voor het meerjarenplan baggeren is het assetmanagement en de prioriteitsvolgorde nagenoeg afgerond. Voor alle overige assets binnen het watersysteem wordt het assetmanagement opgepakt, waarbij een risicobenadering is uitgevoerd. Daarnaast is in 2020 op basis van een risicobenadering een prioritering voor assets die niet direct gekoppeld zijn aan onze kerntaken (bruggen en bomen) uitgevoerd. Voor de meest risicovolle objecten is een plan van aanpak gereed.
- Ook in 2020 is weer met succes gewerkt aan de subsidieregeling "Klimaat Actief!" waarin het creëren van bewustwording van de gevolgen van klimaatverandering bij grotere groepen bewoners in de bebouwde omgeving (mede) centraal staat. In het verlengde hiervan hebben we op basis van de watervisie voor de klimaatadaptatie een strategie ontwikkeld. In 2021 gaan we dit verwerken in een opgaveplan.
- Op grond van de duurzaamheidsagenda vonden er diverse regionale initiatieven plaats rondom maaisel m.b.t. bodemverbetering. Er wordt samengewerkt met meerdere lokale partijen. De initiatieven maaisel omzetten in papier en plantpalen zijn om uiteenlopende redenen voorlopig niet succesvol gebleken.

Maatregelen



In de begroting zijn voor dit programma 28 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 20 volgens plan verlopen, bij 8 is de doelstelling maar gedeeltelijk gehaald. De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Afronding inventarisatie en toetsingskader overige keringen.
- Opstellen toetsingskader (doel a) en de ontwikkeling en toepassing van de methodiek voor beoordeling of waterbeheer voldoet aan functies en grondgebruik (doel b).
- Uitvoeringsprogramma Water-op-Maat: Veenwijdevisie is vertraagd.
- Realisatie KRW in 2027 vanwege vertraging WOM-projecten.
- Gebiedsgerichte invulling van de Veenweidevisie.
- Invoering nieuwe Waterschapszorg.
- Ontwikkeling adaptatiestrategie in het kader van "Klimaat Actief".

Programma Waterketen

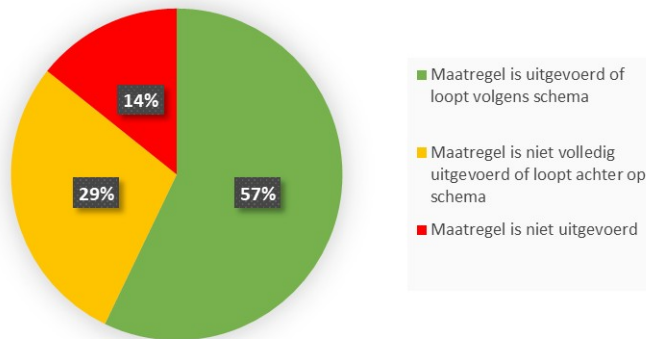
Wat waren de kenmerkende aspecten voor Waterketen?

- Onze zuiveringen (RWZI's) voldoen aan de geldende lozingseisen;
- Het nieuwe beleid m.b.t. de nieuwe stoffen is recentelijk vastgesteld door het bestuur. Besluiten m.b.t. investeringen volgen na nader onderzoek, zoals de ontwikkeling van meer duurzame (combinatie) technieken (pilots).
- De mogelijkheden van big data analyse en machine learning zijn niet uitgevoerd. Door andere prioriteiten is hier nog geen invulling aan gegeven. In 2021 zal dit met afdeling beheer Waterketen en het datalab opgepakt worden.
- In het uitvoeringsprogramma waterkwaliteitsspoor stonden voor 2020 nog twee maatregelen genoemd (project Keizerslanden en baggeren Beek IJsselmuiden). Beide projecten hebben, mede door de coronacrisis, vertraging opgelopen en zullen pas in 2021 worden uitgevoerd.
- Uit voorlopige cijfers blijkt dat we voor 99,1% (RWZI's) en 98,6% (gemalen) hebben voldaan aan de afnameovereenkomsten die zijn gemaakt met de gemeenten.
- Eind 2020 is het Bestuursakkoord Water afgerond: de ambities zijn gehaald. In 2021 zal bestuurlijke besluitvorming plaatsvinden over de toekomstige invulling van de samenwerking
- De realisatie van zonneparken op onze RWZI's is gestart.
- Een van de voorwaardelijke maatregelen in het EEP is energiezuinige vervanging van blowers op RWZI Dierverbrug. Deze maatregel is uitgesteld, omdat de blowers technisch nog niet aan vervanging toe zijn. Er is vastgesteld dat een helder afwegingskader tussen de prestaties, kosten en risico's van zulke maatregelen ontbreekt.

- Mei 2020 vond de besluitvorming plaats over de herbouw van de slibgisting Echten. Naast de keuze voor het voorkeursalternatief "Echten Groen gas+ en Circulair" is ook de motie "Sturen op onzekerheden RWZI Echten" aangenomen. Uitgaande van het voorkeursalternatief (VKA), zal de herbouw van slibgisting Echten vooral bijdragen aan de klimaatneutraliteitsdoelstelling van het waterschap. In 2021 zal meer duidelijkheid komen over de uitvoering.

Maatregelen

Programma Waterketen



In de begroting zijn voor dit programma 14 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 8 volgens plan verlopen, bij 4 is de doelstelling maar gedeeltelijk gehaald en bij 2 is de doelstelling niet gehaald. De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Vertaling strategie nieuwe stoffen naar uitvoeringsagenda.
- Ingebruikname software voor centrale procesruimte (CPR).
- Uitvoeringsprogramma waterkwaliteitsspoor: project Keizerslanden en Beek IJsselmuiden.
- Gereed zijn van de assetplannen voor RWZI's en gemalen.

De volgende maatregel is niet gerealiseerd:

- Verder onderzoek naar de mogelijkheden van big data analyse en machine learning (potenties benoemen en concretiseren).
- Uitvoering maatregelen 2020 vanuit het Energie Efficiëntie Plan (EEP).

Programma Maatschappij en Organisatie

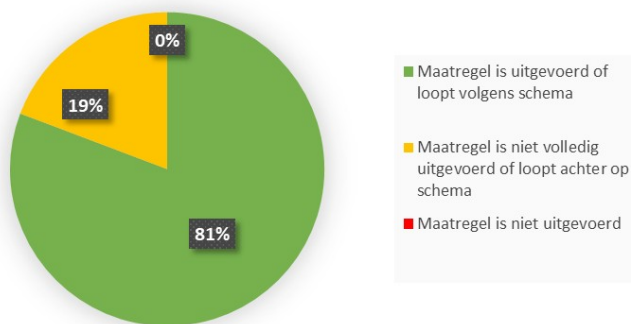
Wat waren de kenmerkende aspecten voor M&O?

- We hebben veel werk verricht aan het opstellen en laten vaststellen van de Watervisie.
- De Watervisie is vervolgens uitgewerkt in Water Beheer Programma
- Door o.a. in de begroting 2021 te werken met een doelenboom per programma hebben we invulling gegeven aan ons voornemen tot ontwikkeling doelsturing en assetmanagement
- Er zijn de nodige voorbereiding getroffen voor de Omgevingswet, die per 1 januari 2022 naar verwachting in werking treedt.
- Diverse ICT-investeringen waren noodzakelijk (o.a. nieuw financieel pakket) ter ondersteuning van ons werk. Een deel daarvan was ook gerelateerd aan Corona.
- De planning van de oefening Stroomversnelling ligt op schema. De startbijeenkomst heeft plaatsgevonden. De overige activiteiten zullen plaatsvinden in 2021. De werkgroep is bezig met het ontwerp en de organisatie van deze activiteiten.
- Een hernieuwde visie op dienstverlening zal in 2021 worden gepresenteerd. De reden van de vertraging ligt in het feit dat de veranderingen als gevolg van hybride thuis- en op kantoor werken alsmede de implementatie van doelsturing vragen om een hernieuwde visie op dienstverlening. Veel maatregelen uit het KTO zijn inmiddels wel geïmplementeerd, zoals de nieuwe website die inmiddels online is.

- In 2020 zijn in workshops voor het Energiebesparingsplan tal van besparingsmogelijkheden benoemd. Bij nadere uitwerking leveren deze maatregelen tezamen niet de nagestreefde 2% besparing per jaar op. Het laaghangende fruit is op. Grotere besparingen zijn mogelijk door bijvoorbeeld investeringen naar voren te halen, maar het vervangen van niet afgeschreven installaties en materialen is niet duurzaam en de vroegtijdige desinvestering vereist bestuurlijke besluitvorming. In Q1 2021 worden voorwaarden van de energiebesparings-maatregelen verder uitgewerkt en getoetst op hun haalbaarheid.
- WDODelta heeft in 2020 8 plaatsen gerealiseerd in het kader van de Participatiewet. Conform de landelijke normen zouden dit er 14,75 moeten zijn. Hoewel WDODelta meer plekken realiseert dan het landelijke sectorale beeld, voldoet WDODelta niet aan het vereiste quotum.
- Ter ondersteuning van de beleidsimplementatie zijn de doelenboom en het programmacontract internationale samenwerking opgesteld. Door Corona bleken fysieke missies naar onze focuslanden nauwelijks mogelijk in 2020. Ondanks de inzet van digitale tools zijn de resultaten in onze focuslanden hierdoor minder dan aanvankelijk gepland.

Maatregelen

Programma Maatschappij en Organisatie



In de begroting zijn voor dit programma 26 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 21 volgens plan verlopen, bij 5 is de doelstelling maar gedeeltelijk gehaald. De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Prioritering welke ontwikkelingen we in gang gaan zetten voor digitale transformatie.
- Presentatie hernieuwde visie dienstverlening (n.a.v. Klant Tevredenheidsonderzoek).
- Energiebesparing en opwekking (doel 2%).
- Landelijke normering Participatiewet.
- Opstellen plan in het kader van internationale samenwerking voor uitvoering beleid.

JURIDISCHE EN/OF ORGANISATORISCHE GEVOLGEN

Geen.

BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

Het jaarverslag bevat de programmaverantwoording en de financiële beschouwingen over het afgelopen begrotingsjaar. De jaarrekening is een financieel verantwoordingsdocument, waarin de balans en de exploitatierekening zijn opgenomen. Het jaarverslag en de jaarrekening bieden wij u bij deze ter vaststelling aan.

De accountant (BDO) geeft naast het getrouwheidsoordeel ook een oordeel over de financiële rechtmatigheid van de totstandkoming van de baten, lasten en balansmutaties. Daarnaast geeft deze met zijn controleverklaring een oordeel over de getrouwheid en financiële rechtmatigheid van de jaarrekening. De jaarrekening is geheel financieel van aard. BDO heeft een goedkeurende verklaring verstrekt, ook op het aspect rechtmatigheid.

In het kader van de slibgistinginstallatie Echten geeft BDO aan dat ze ook in 2021 een Position Paper willen ontvangen over de stand van zaken. Op basis van onze inschattingen hebben we een waardebeoordeling opgesteld voor de activa welke we in 2020 moesten afboeken. Deze berekening wordt door BDO gedeeltelijk als blijvend onzeker aangemerkt, tenzij we in staat zijn om onze berekening nog meer te kunnen onderbouwen. Hier zullen we dit jaar nader mee aan de slag gaan.

Tevens geeft BDO aan dat ze het uiteindelijke resultaat veel vinden afwijken van de oorspronkelijke begroting en adviseert om dit verschil nader te duiden. Met name vanwege het risico op verschuiving in de tijd.

Een groot gedeelte van het resultaat wordt zoals u heeft kunnen vaststellen veroorzaakt door boekhoudkundige mutaties en incidentele baten: personeel € 1,2 miljoen, kapitaallasten € 1,2 miljoen, dividend € 1 miljoen en lagere bijdrage GBLT/onbenut post onvoorzien € 1 miljoen. Wat resteert (€ 2,5 miljoen) is met name te verklaren door droogte, COVID-19 en eenmalige bijdragen. Voor een nadere onderbouwing van de verschillen wordt verwezen naar de vier programma's die opgenomen zijn in de jaarrekening.

Met betrekking tot de controle aanpak voor 2021 is het nog afwachten wat het oordeel van de accountant is met betrekking tot de gekozen inrichting van ons nieuwe financieel systeem. Dit systeem biedt ons de mogelijkheid om de interne beheersing meer zichtbaar te maken, waardoor we stappen kunnen zetten naar een meer procesgerichte controle.

De auditcommissie ziet namens uw bestuur toe op het controleproces uitgevoerd door de accountant en daarmee op de juistheid en rechtmatigheid m.b.t. de totstandkoming van de jaarstukken. De auditcommissie rapporteert in deze vergadering separaat haar bevindingen.

OMGEVING; BETROKKENEN, PARTNERS EN DRAAGVLAK

N.v.t.

COMMUNICATIE

De jaarverslaglegging en het accountantsverslag zijn, conform de bepalingen in de Waterschapswet, twee weken voor de behandeling in het algemeen bestuur ter inzage gelegd.

Tevens is er een persbericht opgesteld.

VERVOLG / UITVOERING

De Provincie Drenthe (toezichthouder) wordt geïnformeerd over de genomen besluiten.

BIJLAGEN

1. Jaarstukken 2020
2. Accountantsrapport en -verklaring
3. Mijlpalen (a. Gereedmeldingen en b. Aanvragen 2020)
4. Jaarrekening in één oogopslag

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
E. de Kruijk

de dijkgraaf,
D.S. Schoonman