

VOORSTEL voor het algemeen bestuur

ONDERWERP Jaarstukken 2021 WDO Delta		Reg. Nr.	Z/22/047401-194785
		Afdeling	Financiën, Inkoop en Recht
Portefeuillehouder	K.H. Odink	Opsteller	Flentge, Fred
Datum DB - vergadering	31 mei 2022		fredflentge@wdodelta.nl
Datum AB - vergadering	28 juni 2022		+31648415811

VOORSTEL

Het algemeen bestuur¹ besluit:

1. De jaarstukken 2021, 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 € 3.131.283,47 toe te voegen aan de egaliseringsreserve watersysteembeheer.
4. Het positieve exploitatiesaldo van de taak zuiveringsbeheer à € 5.454.079,77 toe te voegen aan de egaliseringsreserve zuiveringsbeheer.
5. Het uit een nalatenschap verkregen bedrag à € 72.852,00 toe te voegen aan de algemene reserve watersysteembeheer.
6. Het DB te mandateren tot aanwending van het onder punt 5 genoemde bedrag en te onttrekken aan de algemene reserve watersysteembeheer.
7. In verband met de herijking van het weerstandsvermogen:
 - a. voor de taak watersysteembeheer € 0,6 miljoen te onttrekken aan de egaliseringsreserve en toe te voegen aan de algemene reserve;
 - b. voor de taak zuiveringsbeheer € 0,4 miljoen te onttrekken aan de egaliseringsreserve en toe te voegen aan de algemene reserve.

¹ DB-leden bieden jaarstukken aan en onthouden zich op grond van de Waterschapswet als AB-lid van stemming.

SAMENVATTING

In de begroting 2021 heeft u een breed scala aan opdrachten (regulier werk, maatregelen en projecten) en daarbij behorende budgetten opgenomen. Met deze jaarstukken leggen wij over de realisatie daarvan verantwoording af.

De accountant heeft de jaarrekening gecontroleerd en van een goedkeurende controleverklaring voorzien. De bevinden zijn opgenomen in het accountantsverslag.

Bij het vaststellen van de begroting voor 2021 hadden we niet kunnen vermoeden dat we het hele jaar nog met COVID-19 te maken zouden hebben. Toch konden gelukkig veel maatregelen (53 van de 73) uitgevoerd worden. Slechts 4 maatregelen werden niet gerealiseerd.

Financieel gezien sluit 2021 met een positief resultaat van € 8,7 miljoen.

Exploitatierekening naar programma's / bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Vershil
	2021	2021	Begroting Realisatie
Totaal netto-kosten programma's	129.640	124.439	5.201
Baten			
Belastingopbrengsten en dividend	124.340	127.797	3.457
Inze tariefegalisatie	5.300	5.300	-
Totaal netto-baten	129.640	133.097	3.457
Netto-resultaat voor bestemming	0	8.658	8.658

Waar we in de begroting nog uitgaven van een verwacht tekort van € 5,3 miljoen, waarvoor ter dekking de egalisereserves zouden worden ingezet, kunnen we nu per saldo € 3,4 miljoen toevoegen aan de reserves. Het resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door incidentele meevallers (o.a. extra opbrengst waterschapsbelastingen over 2020, kapitaallasten € 1,8 miljoen, goederen en diensten € 3,1 miljoen, onvoorzien en voorzieningen € 1 miljoen).

Exploitatierekening naar kostendragers / bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Vershil
	2021	2021	Begroting Realisatie
Totaal Watersysteembeheer	3.800	596	3.204
Totaal Zuiveringsbeheer	1.500	-3.954	5.454
Resultaat	5.300	-3.358	8.658

Voorgesteld wordt om het resultaat als volgt te bestemmen (afgerond):

- egalisereserve Watersysteem € 3,131 miljoen (toevoeging)
- egalisereserve Zuiveringsbeheer € 5,454 miljoen (toevoeging)
- algemene reserve Watersysteembeheer € 73.000 (toevoeging).

De toevoeging aan de algemene reserve Watersysteembeheer betreft een in 2021 ontvangen nalatenschap. Omdat u bevoegd bent om een besluit te nemen over de besteding, worden deze middelen tijdelijk aan de genoemde reserve toegevoegd. Wij willen u vervolgens voorstellen om ons het mandaat te verlenen om de middelen aan te wenden voor het opknappen van terrein aan de noordkant van de stuw Vilsteren met als doel meer waterbeleving en een toename van de aanwezigheid van vis.

Tenslotte heeft u bij de behandeling van de begroting 2022 (november 2021) als AB besloten om de daadwerkelijke effectuering van de gewenste mutaties naar aanleiding van de herijking van het weerstandsvermogen af te wegen tegen de werkelijke uitkomst 2021. Omdat 2021 met een positief resultaat sluit, stellen wij u voor om:

- a. voor de taak watersysteembeheer € 0,6 miljoen te onttrekken aan de egaliseringsreserve en toe te voegen aan de algemene reserve;
- b. voor de taak zuiveringsbeheer € 0,4 miljoen te onttrekken aan de egaliseringsreserve en toe te voegen aan de algemene reserve.

In onderstaande tabel zijn de mutaties op de reserves vanwege de voorgestelde resultaatbestemming en herverdeling samengevat.

Bedragen x € 1.000

	Stand voor resultaat- bestemming €	Resultaat- bestemming €	Herverdeling €	Stand na herverdeling en resultaat- bestemming €
Algemene reserves				
Watersysteembeheer	4.500	73	600	5.173
Zuiveringsbeheer	2.500		400	2.900
Bestemmingsreserves tariefsegalisatie				
Watersysteembeheer	11.945	3.131	-600	14.476
Zuiveringsbeheer	1.456	5.454	-400	6.510
Overige bestemmingsreserves				
HWBP	2.995	-	-	2.995
Totaal	23.396	8.658	-	32.054

BEOOGD EFFECT EN/OF RESULTAAT

Met de Jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de voorgenomen maatregelen, projecten en reguliere werkzaamheden en de benutting van de hiervoor beschikbaar gestelde middelen.

KADER

- Begroting 2021
- Waterschapsbesluit
- Regeling beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen

ARGUMENTEN

Algemeen

Het jaarverslag bevat de inhoudelijke programmaverantwoording inclusief een toelichting op de financiële verschillen tussen begroting en realisatie. De jaarrekening is een financieel

verantwoordingsdocument, waarin de balans en de exploitatierekening zijn opgenomen. Het jaarverslag en de jaarrekening (tezamen de jaarstukken) bieden wij u bij deze ter vaststelling aan.

Onze 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. De bevindingen van de accountant zijn opgenomen in het accountantsverslag.

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.

Maatregelen

2021 was het tweede opeenvolgende jaar dat we te maken hadden met vele beperkingen vanwege COVID-19. Bij het vaststellen van de begroting voor 2021 hadden we niet kunnen vermoeden dat we het hele jaar nog met het virus te maken zouden hebben. Rekening houdend met alle restricties zijn we ons werk zo goed mogelijk blijven doen: zorgen voor veilig water, voldoende water en schoon water. Daarvoor zijn in de begroting 2021 een breed scala aan opdrachten (regulier werk, maatregelen en projecten) en (bijbehorende) budgetten opgenomen. Met deze jaarstukken leggen wij over de realisatie van deze opdrachten verantwoording af.

Ondanks alle beperkingen zijn we er in geslaagd zijn om een groot deel van de voorgenomen maatregelen uit de begroting te realiseren. Enkele projecten hebben om begrijpelijke redenen vertraging opgelopen. Van de 73 maatregelen zijn er 53 op groen gezet en daarmee gerealiseerd. Slechts 4 maatregelen zullen niet gerealiseerd worden, terwijl er 16 vertraging hebben opgelopen. In het Jaarverslag wordt voor de vier programma's teruggeblikt op de realisatie in 2021 aan de hand van de uitgangspunten en voorgenomen maatregelen zoals verwoord in de begroting. Onderstaand treft u per programma een korte samenvatting aan. De aangehaalde tekst voor de maatregelen die vertraging opgelopen hebben of niet gerealiseerd zijn, is afkomstig uit de begroting 2021.

Voor een meer uitgebreide toelichting verwijzen wij u naar het desbetreffende programma in het Jaarverslag.

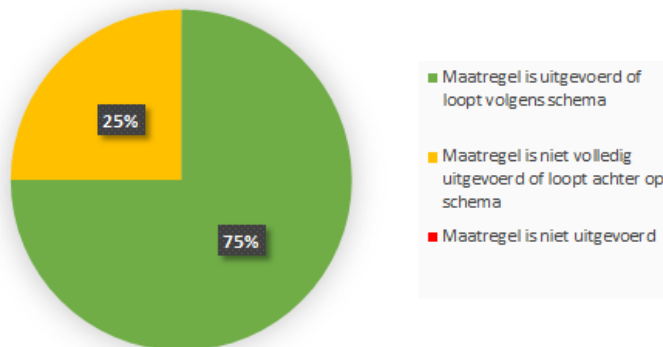
Watersysteem

We hebben krijgen steeds meer inzicht verkregen in de toestand van onze assets waardoor er bewuster keuzes zijn gemaakt op basis van prestaties-kosten-risico's. Ten opzichte van de planning konden er meer gemalen en stuwen net voor het jaareinde afgerond worden. Dit wordt veroorzaakt door de positieve samenwerking binnen het raamcontract met diverse aannemers, die in 2022 opnieuw aanbesteed moet worden.

De actualisatie van het hydrologisch NBW-rekenmodel voor het noordelijke deel van het beheergebied heeft vertraging opgelopen. Hierdoor is een aantal WOM-voorverkenningen ook vertraagd. Richting 2027 is daardoor, in combinatie met de niet tijdige beschikbaarheid van gronden, het risico toegenomen dat KRW-doelen niet (tijdig) worden gehaald.

Tot slot blijkt uit monitoring dat de (ecologische) waterkwaliteit, op een enkele lokale incident na, over het algemeen weer verder verbeterd is.

Programma Watersysteem



In de begroting zijn voor dit programma 28 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 21 volgens plan verlopen, bij 7 is de doelstelling gedeeltelijk gehaald.

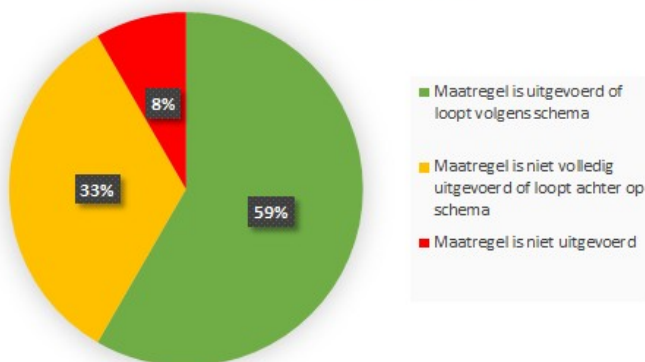
De volgende begrotingsmaatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Actualiseren van peilbesluiten volgens plan, e.e.a. afhankelijk van planning en resultaten veenweidetraject.
- Bestuurlijk vaststellen en gebiedsdekkend toepassen van de toetsingsmethodiek.
- Goed inbrengen van het waterschapsbelang in de gemeentelijke plannen.
- Actualiseren van de opgaven door nieuwe toetsingsresultaten voor noord.
- Doorgaan met het uitvoeringsprogramma Water-op-Maat om de NBW-opgave tijdig (voor 2027) te realiseren.
- Doorgaan met het uitvoeringsprogramma WOM, waarin we volgens planning KRW-maatregelen uitvoeren. Het behalen van onze doelen vergt wel een constante en substantiële inspanning.
- We richten een meetnet in om de toestand en ontwikkelingen in het overige water in beeld te kunnen brengen.

Waterketen

De oppervlaktewaterkwaliteitsdoelen zijn bepalend voor de te behalen effluentkwaliteit van de rwzi's. De prestatie-indicator: een nalevingspercentage van onze lozingseisen groter dan 99% is gehaald (99,94%). De indicator bij het doel 'zorgen voor een schoon effluent voor een bijdrage aan de volksgezondheid en hergebruik van het water' is om voor minimaal 99% te voldoen aan de afname overeenkomsten met de gemeenten. Dit hebben we net niet gehaald (gerealiseerd is 98,9%). WDO Delta werkt voor het bereiken van zijn doelstellingen mee aan diverse innovatieve technieken. Zo is gestart met de voorbereidingen van de pilot voor terugwinning van cellulose op rwzi Dalfsen. Zijn we, in combinatie met processturing, metingen naar lachgas aan het doen op rwzi Zwolle en rwzi Kampen. En stellen we de restwarmte van het effluent van Deventer beschikbaar voor de nabijgelegen woonwijk Zandweerd

Programma Waterketen



In de begroting zijn voor dit programma 12 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 7 volgens plan verlopen, bij 4 is de doelstelling gedeeltelijk gehaald en bij 1 is de doelstelling niet gehaald.

De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Vervangingsinvesteringen conform assetmanagement methodiek.
- Uitvoering OAS-studies (Deventer, Meppel en Dieverbrug).
- Assetmanagement waterketen: in 2021 zijn de tactische assetmanagementplannen (AMP's) voor de assetgroepen rwi's en transportgemalen gereed. Ter ondersteuning van assetmanagement wordt ons onderhoudsbeheersysteem Ultimo doorontwikkeld.
- Informatieveiligheid van de procesautomatisering op het landelijk afgesproken niveau brengen.

De volgende maatregelen zijn niet gerealiseerd:

- Actief accountmanagement met oog voor goede samenwerking in kader van het afvalwater van grote bedrijven.

Waterveiligheid

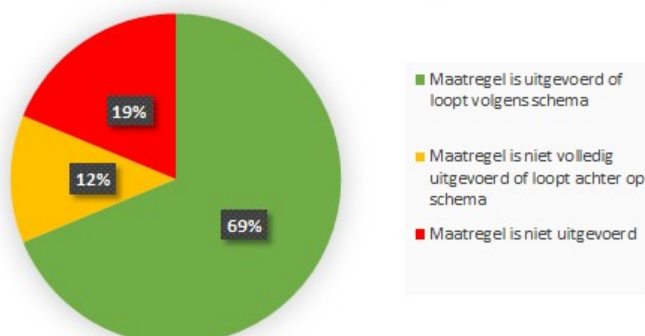
Er zijn nieuwe uitgangspunten vastgesteld voor het opstellen van de legger van waterkeringen met bijbehorende beschermingszones. Deze gaan gelden voor keringen waarvan een versterking is uitgevoerd. Ook is de beleidsregel 'bouwen in het profiel voor vrije ruimte' aangenomen. In principe mag er niet gebouwd worden in het profiel van vrije ruimte, zodat de ruimte voor toekomstige dijkversterkingen wordt gereserveerd en de kosten voor deze dijkversterking niet onnodig hoog worden. Alleen op locaties waar al bebouwing aanwezig is, wordt het door deze beleidsregel mogelijk toch te bouwen in het profiel van vrije ruimte.

Binnen het HWBP programma zijn weer flinke stappen gezet. We hebben verschillende ontwerpen afgerond, zoals Stadsdijken Zwolle, Noordelijke Randmeerdijk en Stenendijk Hasselt. Voor Stenendijk zijn voorbereidingen getroffen om in 2022 met de uitvoering te kunnen starten.

In het kader van Nationale Strategie Veiligheid heeft WDO Delta de opdracht van het ministerie van I en W uitgevoerd om te komen tot een selectie en beoordeling van missiekritische objecten, inclusief een afhankelijkheids- en kwetsbaarheidsanalyse. Missiekritische objecten zijn kunstwerken in primaire of regionale keringen zoals gemalen, sluizen of duikers waarbij in het geval van een ramp of sabotage aanzienlijke schade te verwachten is voor het achterland. In deze studie hebben wij worst-case scenario's toegepast en de uitkomsten zoals afgesproken gerapporteerd aan het ministerie. Uit de analyse blijkt dat WDO Delta vier missiekritische objecten in beheer heeft. Om de risico's van deze objecten expliciet te beheersen, krijgt dit een plek binnen de verdere uitwerking van de specifieke assetmanagementplannen (AMP).

Ook hebben wij naar aanleiding van de jaarstukken 2020 een Bestemmingsreserve HWBP ingesteld en de overschot bedragen van 2 verkenningen opgenomen in deze reserve.

Programma Waterveiligheid



In de begroting zijn voor dit programma 16 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 11 volgens plan verlopen, bij 2 is de doelstelling gedeeltelijk gehaald en bij 3 is de doelstelling niet gehaald.

De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Stadsdijken Zwolle: start, als nodig, gedoogbesluit en/of ontwerp koninklijk besluit onteigening voor grondgebruik.
- Opstellen van een handelingsperspectief in geval van een overstroming.

De volgende maatregelen zijn niet gerealiseerd:

- Zwolle-Olst: afronding voorontwerp van 28,9 km dijk.
- We beoordelen 3 normtrajecten volgens het WBI2017.
- Communicatie over meerlaagsveiligheid wordt verkend in het handelingsperspectief in geval van een overstroming.

M&O

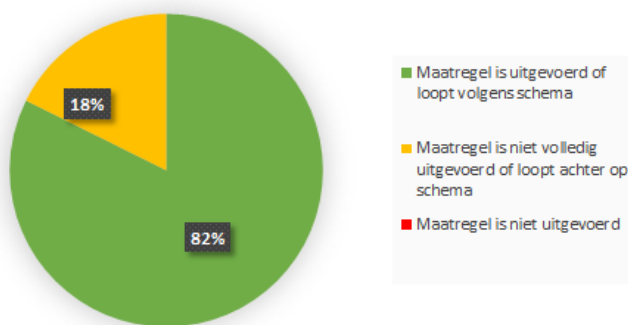
Voor de opgave Duurzaam Doen is ingezet op versterking van programmatisch werken. Er is een opgavemanager aangesteld. Op basis van een bestuurlijk vastgestelde startnotitie wordt een beleidskader uitgewerkt om de opgaves voor de komende jaren op het gebied van energie, circulair en broeikasgassen te verkennen.

Diverse pilots zijn gestart ten aanzien van circulair, broeikasgassen en een verkenning voor de mogelijkheid om op een rwzi waterstof te produceren (Energy Hub). Daarnaast is geïnvesteerd in deelname aan windenergieprojecten en hebben we diverse zonneparken aangelegd op rwzi terreinen. Ten aanzien van het realiseren van het opwekken van duurzame energie (groen gas, zon en wind) liggen we op koers. De invoering van de Omgevingswet is enkele malen uitgesteld. De voorbereidingen hiervan zijn vrijwel gereed en worden in de loop van 2022, ruim voor de beoogde ingangsdatum (1/1/2023) afgerond.

Ten aanzien van educatie, participatie bij projectenplannen, internationale missies en events zijn er vaak forse beperkingen geweest door de geldende coronamaatregelen. Deze zijn zoveel als mogelijk opgelost door digitale tools in te zetten. Eind 2021 is er wel weer een missie uitgevoerd in Zuid-Afrika. In 2021 zijn er oefeningen gehouden en is de crisisorganisatie doorontwikkeld. Er is geïnvesteerd in doorontwikkeling van de organisatie met het project Wij Verbeteren, om onze strategische functie te versterken.

Op het gebied van digitale transformatie zijn diverse pilots uitgevoerd, waarvan enkele succesvol zijn omgezet in concrete toepassingen. In onze bedrijfsvoering wordt digitale transformatie ook zichtbaar.

Programma Maatschappij en Organisatie



In de begroting zijn voor dit programma 17 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 14 volgens plan verlopen en bij 3 is de doelstelling gedeeltelijk gehaald.

De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Door het opstellen van een energiemonitoringssysteem en dashboard zullen de eerste concrete maatregelen voor energiebesparing zichtbaar worden.
- Landelijke co-creatie met betrokken partners, o.a. ontwikkeling van lesmateriaal voor MBO, HBO en de toegevoegde doelgroep primair onderwijs: ontwikkeling van 1 gezamenlijke les per jaar, het verzorgen van gastlessen voor HBO/WO studenten, begeleiden van afstudeerders en investeren in bezoekerscentra en digitale lessen en materiaal voor gebruik door docenten. Ook worden buitenactiviteiten in kleine groepen georganiseerd.

- Informatieveiligheid: Vanaf 2021, voortgezet in de komende jaren, zullen de cyberrisico's van alle geautomatiseerde objecten geïnventariseerd en geclassificeerd worden en waar nodig, via technische of personele maatregelen, van aanvullende beveiliging voorzien worden. Aanvullend zullen detectiesystemen geïmplementeerd worden, die digitaal misbruik van deze objecten kunnen detecteren en zal response capaciteit voor mitigerende maatregelen gecreëerd worden.

FINANCIËN

Financieel gezien constateren we dat het gesaldeerde resultaat van alle programma's voor onttrekking aan de egalisereserves € 3,4 miljoen positief bedraagt. In de primitieve begroting was uitgegaan van een tekort van € 5,3 miljoen. Het financieel resultaat is daarmee € 8,7 miljoen voordeliger dan begroot.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Vershil
	2021	2021	Begroting Realisatie
Programma			
Watersysteem	47.386	46.552	835
Waterketen	36.005	33.808	2.197
Waterveiligheid	13.755	13.786	-31
Maatschappij en Organisatie	32.295	30.294	2.002
Totaal programma's	129.441	124.439	5.002
Onvoorzien	199	-	199
Totaal netto-kosten programma's	129.640	124.439	5.201
Baten			
Belastingopbrengsten en dividend	124.340	127.797	3.457
Inze tariefegalisatie	5.300	5.300	-
Totaal netto-baten	129.640	133.097	3.457
Netto-resultaat voor bestemming	0	8.658	8.658
(+ = positief resultaat)			

Het totale voordeel valt hoger uit ten opzichte van 2020, maar wordt voor bijna 40% (€ 3,5 miljoen) veroorzaakt door een hogere opbrengst aan waterschapsbelastingen. Het overige deel van het voordelig resultaat is als volgt te verklaren:

- kapitaallasten/rente € 1,8 miljoen (21%);
- goederen/diensten en bijdragen van en aan derden € 3,1 miljoen (36%);
- de post onvoorzien van € 0,2 miljoen is niet besteed (2%).

Het genoemde voordeel binnen goederen/diensten kan voor het grootste deel toegeschreven worden aan de consequenties vanwege COVID-19 (minder inzet aan externe bureaus, schoonmaak en promotie/internationaal à € 2,0 miljoen) en de lager uitgevallen bijdrage GBLT (€ 500K). Het overige voordeel (€ 600K) vormt ten opzichte van de begroting (€ 51 miljoen) maar een geringe afwijking van 1,2%.

In de 2^e bestuursrapportage prognosticeerden wij een positief resultaat à € 6 miljoen. Dat het jaarrekeningresultaat positiever is uitgevallen, wordt met name veroorzaakt door een aantal extra niet beïnvloedbare meevallers: verhoging afrekening GBLT (€ 300K), vrijval belastingvoorziening Echten (€ 700K) en afrekening Waterschapshuis (€ 100K). Ook binnen de kapitaallasten (€ 450K) en de personeelslasten (€ 400K) zijn nog extra niet voorziene voordelen gerealiseerd. Daarnaast zijn we nog

iets te optimistisch geweest over de realisatiemogelijkheden van bepaalde werkzaamheden. Door schaarste aan bepaalde materialen en menskracht is de besteding van een aantal budgetten achtergebleven bij de eerdere verwachtingen.

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

In de financiële beschouwing per programma worden eerst de belangrijkste afwijkingen op de nettolasten toegelicht en vervolgens de afwijkingen op belastinginkomsten/dividend (*bedragen x € 1.000*):

Omschrijving	Begroting	Prognose	Realisatie	Vershil
	2021	Berap 2 2021		Begroting Realisatie
Netto-lasten	129,4	125,9	124,4	-4,9
Belastingbaten (incl. dividend)	-124,3	-126,6	-127,8	-3,6
Onvoorzien	0,2	-	-	-0,2
Totaal	5,3	-0,7	-3,4	-8,7

Netto-lasten

Bedragen x € 1.000

Betreft	Vershil
Personeelslasten	-0,6
Kapitaallasten	1,8
Goederen en Diensten	3,1
Onvoorzien/Voorzieningen	1,0
Totaal	5,2

Personeelslasten nadeel € 0,6 miljoen

Begin 2021 werd er een nieuwe CAO overeengekomen. In de 1^e bestuursrapportage werd ingeschat dat de extra personeelslasten zouden oplopen tot ruim € 985.000. Daarnaast konden er door vertraging in de investeringsprojecten ook minder uren geactiveerd worden. Doordat de feitelijke bezetting achterbleef bij de toegestane formatie in de begroting, vanwege het moeilijk kunnen vervullen van de openstaande vacatures, is het uiteindelijke nadeel per saldo lager uitgevallen.

Kapitaallasten voordeel € 1,8 miljoen

Conform het afschrijvingsbeleid worden projecten in het jaar na afronding in afschrijving genomen. Bij het opstellen van de begroting was de verwachting dat een aantal projecten in 2020 al gereed gemeld zou zijn. Dit is echter pas in 2021 gebeurd waardoor de kapitaallasten ook een jaar doorschuiven. Andersom gebeurde het overigens ook dat projecten eerder gereed zijn gemeld. Verder worden verkregen subsidies bij de activering verrekend, waardoor de werkelijke kapitaallasten uiteindelijk wat lager uitvielen.

In de 1^e bestuursrapportage werd al melding gemaakt van een verwacht voordeel aan kapitaallasten van € 1,35 miljoen. Doordat de rentelasten (incl. rentebaten en doorbelasting Onderhandenwerk (OHW)) ook lager uitvielen en de afronding van enkele projecten ten tijde van de 1^e bestuursrapportage nog onzeker was, is het uiteindelijke voordeel hoger uitgevallen (€ 1,8 miljoen).

Goederen en Diensten voordeel € 3,1 miljoen

Het positieve saldo bij Goederen en diensten wordt door een groot aantal posten bepaald (V = voordelig, N = nadelig):

Watersysteem:

- Corona en herprioritering: minder inzet externe bureaus (V € 320.000)
- Subsidie uitbetaling Deltaplan Agrarisch Waterbeheer (N € 472.000)
- Onderuitputting diverse budgetten (o.a. onderhoud watergangen, afvoer afval) (V € 664.000)
- Onderhoud materieel en gebruik HVO (N € 212.000)

- Inhaalslag baggerwerkzaamheden (N € 440.000)
- Opbrengst beheer Drentse Hoofdvaart en Hoogeveensche Vaart (N € 335.000)
- Elektriciteitsverbruik (V € 221.000)
- Vertraging metingen WOM (V € 190.000)
- Minder grondverkoop (N € 415.000)
- Verkoop materieel (veiling) (V € 427.000).

Waterketen:

- Minder aankoop chemicaliën/laboratoriumonderdelen (V € 214.000)
- Transportkosten slib (V € 185.000)
- Energiekosten (N € 174.000)
- Corona en herprioritering: minder inzet externe bureaus (V € 284.000).

Waterveiligheid:

- Verkenning herstel kering Cellemuiden (eerder uitgevoerd) (N € 100.000).

M&O:

- Dienstverlening GBLT (V € 500.000)
- Telefoonkosten (vanwege gemiddeld begroot bedrag) (V € 350.000)
- Minder inzet externe bureaus deels opgevangen door eigen (nieuw) personeel (V € 1.020K)
- Kosten software en vervanging apparatuur (N € 180K)
- Corona: schoonmaakkosten i.v.m. thuiswerken/lock down, festivals/evenementen en internationale betrekkingen (V € 395K).

Onvoorzien/voorzieningen voordeel € 1,0 miljoen

- In 2020 is er een voorziening opgenomen voor de mogelijke terugbetaling van vooruitontvangen belasting in verband met het stilleggen van de slibgistinginstallatie Echten. De belastingdienst heeft ons laten weten dat er geen terugbetaling hoeft plaats te vinden. De voorziening kan daarom komen te vervallen (V € 700.000)
- Post onvoorzien niet aangewend (V € 200.000).

Inkomsten

Belastingbaten (incl. dividend)

De inkomsten uit de heffingen, inclusief die uit voorgaande jaren, vielen aanzienlijk hoger uit.

Voor Watersysteembeheer bedraagt het voordeel € 1,5 miljoen, dat grotendeels verklaard wordt door de waardeontwikkeling op de huizenmarkt en de nog aanvullend opgelegde verontreinigingsheffing.

Voor Zuiveringsbeheer is er sprake van een voordeel van € 2,5 miljoen, grotendeels te verklaren door meer vervuilingseenheden dan voor 2020 en 2021 was ingeschat. Vanwege de lockdowns was ingeschat dat dit volume veel lager uit zou vallen.

De Nationale Waterschapsbank keerde over 2020 minder dividend uit dan we hadden begroot: per saldo N € 400.000. Op basis van historische uitgangspunten is dit bedrag verrekend met watersysteem- en zuiveringsbeheer (87% versus 13%).

Nalatenschap

WDO Delta heeft als mede erfgenaam een nalatenschap ontvangen van € 72.852. Voorgesteld wordt om dit bedrag tijdelijk toe te voegen aan de reserve Watersysteembeheer. Wij hebben het voornemen om dit bedrag aan te wenden voor het opknappen van terrein aan de noordkant van de stuw Vilsteren met als doel meer waterbeleving en een toename van de aanwezigheid van vis. We stellen u daarom ook voor om ons het mandaat te verlenen om de verkregen middelen daarvoor aan te wenden en te zijner tijd te onttrekken aan de reserve.

Investerings

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 een verschuiving in de kapitaallasten.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Primitieve begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil Bijgest.begr. Realisatie
Investeringsvolume (incl. HWBP)	86,9	84,9	-2,0
Bijdragen (van derden)	-47,4	-39,4	8,0
Totaal	39,5	45,5	6,0

Resultaatbestemming

Onderstaand geeft de exploitatierekening naar kostendragers weer (bedragen x € 1.000):

Omschrijving	Begroting 2021	Realisatie 2021	Vershil Begroting Realisatie
Watersysteembeheer			
Netto lasten incl. onvoorzien	81.579	79.403	2.176
Kwijtschelding en oninbaar	1.703	1.395	308
Belastingopbrengsten	-77.481	-78.567	1.086
Rente reserves	-	-	-
Dividenden	-2.001	-1.635	-366
Totaal Watersysteembeheer	3.800	596	3.204
Zuiveringsbeheer			
Netto lasten incl. onvoorzien	48.061	45.036	3.025
Kwijtschelding en oninbaar	1.780	1.418	362
Belastingopbrengsten	-48.042	-50.164	2.122
Dividenden	-299	-244	-55
Totaal Zuiveringsbeheer	1.500	-3.954	5.454
Resultaat (+ = tekort)	5.300	-3.358	8.658
Resultaatsbestemming			
Egalisatiereserve Watersysteem	-3.800	-3.800	-
Egalisatiereserve Zuiveringsbeheer	-1.500	-1.500	-
	-5.300	-5.300	-
Resultaat	-	-8.658	8.658

Voorgesteld wordt om het voordelige resultaat als volgt te bestemmen (*bedragen x € 1.000*):

Watersysteembeheer	3.131
Zuiveringsbeheer	5.454
Algemene reserve watersysteembeheer	73
	8.658

In lijn met het voorstel in de begroting 2022 worden in het kader van de herijking van het Weerstandsvermogen de volgende mutaties voorgesteld:

- voor de taak watersysteembeheer € 0,6 miljoen te onttrekken aan de egaliseringsreserve en toe te voegen aan de algemene reserve;
- voor de taak zuiveringsbeheer € 0,4 miljoen te onttrekken aan de egaliseringsreserve en toe te voegen aan de algemene reserve.

In onderstaande tabel zijn de mutaties op de reserves vanwege resultaatbestemming en herverdeling samengevat.

Bedragen x € 1.000

	Stand voor resultaat- bestemming €	Resultaat- bestemming €	Herverdeling €	Stand na herverdeling en resultaat- bestemming €
Algemene reserves				
Watersysteembeheer	4.500	73	600	5.173
Zuiveringsbeheer	2.500		400	2.900
Bestemmingsreserves tariefseglisatie				
Watersysteembeheer	11.945	3.131	-600	14.476
Zuiveringsbeheer	1.456	5.454	-400	6.510
Overige bestemmingsreserves				
HWBP	2.995	-	-	2.995
Totaal	23.396	8.658	-	32.054

JURIDISCHE EN/OF ORGANISATORISCHE GEVOLGEN

Geen

BIJZONDERE AANDACHTSPUNTEN EN RISICO'S

Geen

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

Na vaststelling van de Jaarstukken zal de Provincie als toezichthouder geïnformeerd worden.

BIJLAGEN

- *Jaarstukken 2021*
- *Accountantsverslag*
- *Controleverklaring*

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,
E. de Kruijk

de dijkgraaf,
D.S. Schoonman