

## VOORSTEL voor het algemeen bestuur

<b>ONDERWERP</b> Jaarstukken 2022 WDO Delta		<b>Reg. Nr.</b>	Z/23/054276- 227251
		<b>Portefeuillehouder</b>	H. Pereboom
<b>Datum DB - vergadering</b>	12 juni 2023	<b>Datum AB - vergadering</b>	27 juni 2023

### VOORSTEL

Het algemeen bestuur<sup>1</sup> besluit:

1. De jaarstukken 2022, 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 € 1.349.583,49 toe te voegen aan de egaliseringsreserve watersysteembeheer.
4. Het positieve exploitatiesaldo van de taak zuiveringsbeheer à € 1.334.279,09 toe te voegen aan de egaliseringsreserve zuiveringsbeheer.
5. In verband met de herijking van het weerstandsvermogen:
  - a. voor de taak watersysteembeheer € 1,4 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan de egaliseringsreserve;
  - b. voor de taak zuiveringsbeheer € 0,7 miljoen te onttrekken aan de egaliseringsreserve en toe te voegen aan de algemene reserve.

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

### SAMENVATTING

In de begroting 2022 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 verantwoording af.

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

Bij het vaststellen van de begroting was het nog onvoorspelbaar hoe lang we gedurende 2022 met COVID-19 te maken zouden hebben. Gelukkig werden de maatregelen tegen het voorjaar versoepeld. Helaas kregen we vervolgens door de oorlog in Oekraïne met hele andere uitdagingen te maken: de beperkte beschikbaarheid van materiaal, menskracht en sterk oplopende prijzen. Desondanks konden 18 van de 26 beoogde maatregelen afgerond worden.

In de 2e Bestuursrapportage werd een positief saldo verwacht van € 3 miljoen inclusief de geraamde onttrekking uit de egalisatiereserves van € 5,35 miljoen. Uiteindelijk blijkt 2022, na inzet van die begrote reserves, uit te komen op een positief resultaat van afgerond € 2,7 miljoen ten opzichte van de begroting.

In vergelijking met de resultaten in voorgaande jaren is er geen sprake meer van een financieel voordeel. De inzet van beide egalisatiereserves was nodig om tot een sluitend geheel (exploitatie) te komen. Uiteindelijk bleek die inzet 50% minder benodigd te zijn, dan bij de begroting was ingeschat.

De netto-kosten van de programma's (excl. belastingen) waren in 2022 namelijk nagenoeg gelijk aan de raming in de begroting (0,12% afwijking). Dat betekent dat er sprake is geweest van een reële begroting, waarbinnen onvoorziene eenmalige mee- en tegenvallers opgevangen konden worden. Het uiteindelijke resultaat over 2022 is daardoor volledig ontstaan door de hogere belastingopbrengsten in verband met extra WOZ-waarde stijging, het hogere aantal inwoners en een lagere kwijtschelding.

*Exploitatierekening naar programma's / bedragen x € 1.000*

Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting Realisatie
<b>Totaal netto-kosten programma's</b>	<b>135.343</b>	<b>135.508</b>	<b>-165</b>
<b>Baten</b>			
Belastingopbrengsten en dividend	129.993	132.842	2.849
Inze tariefegalisatie	5.350	5.350	-
<b>Totaal netto-baten</b>	<b>135.343</b>	<b>138.192</b>	<b>2.849</b>
<b>Netto-resultaat voor bestemming (+ = positief resultaat)</b>	<b>0</b>	<b>2.684</b>	<b>2.684</b>

Waar we in de begroting nog uitgaven van een verwacht tekort van € 5,35 miljoen, waarvoor ter dekking de egalisatiereserves zouden worden ingezet, hoeven we nu per saldo € 2,67 miljoen te onttrekken aan de reserves. Dit in tegenstelling tot voorgaande jaren waarin we meestal meer overhielden dan al onttrokken was aan de egalisatiereserves. De reserves bleven daardoor op peil of namen toe. Over 2022 is er voor het eerst sprake van een vermindering van de omvang van de egalisatiereserves.

Exploitatierkening naar kostendragers / bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil Begroting Realisatie
<b>Totaal Watersysteembeheer</b>	<b>4.334</b>	<b>2.984</b>	<b>1.351</b>
<b>Totaal Zuiveringsbeheer</b>	<b>1.016</b>	<b>-318</b>	<b>1.333</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-2.684</b>	<b>2.684</b>

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

- egaliseringsreserve Watersysteem € 1,35 miljoen (toevoeging)
- egaliseringsreserve Zuiveringsbeheer € 1,33 miljoen (toevoeging)

Tenslotte heeft u bij de behandeling van de begroting 2023 (november 2022) 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 2022. Omdat 2022 met een positief resultaat sluit, stellen wij u voor om:

- a. voor de taak watersysteembeheer € 1,4 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan de egaliseringsreserve;
- b. voor de taak zuiveringsbeheer € 0,7 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 €
<b>Algemene reserves</b>				
Watersysteembeheer	5.173		-1.400	3.773
Zuiveringsbeheer	2.900		700	3.600
<b>Bestemmingsreserves tariefseglisatie</b>				
Watersysteembeheer	10.476	1.351	1.400	13.227
Zuiveringsbeheer	5.160	1.333	-700	5.793
<b>Overige bestemmingsreserves</b>				
HWBP	2.995	-	-	2.995
<b>Totaal</b>	<b>26.704</b>	<b>2.684</b>	<b>-</b>	<b>29.388</b>

### 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 2022
- 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*

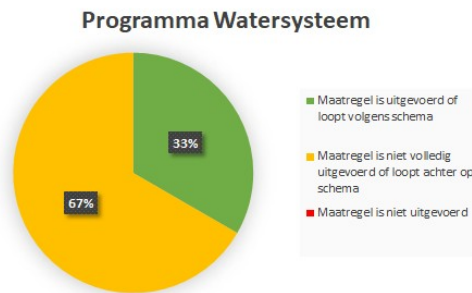
Bij het vaststellen van de begroting voor 2022 hadden we nog geen enkel vermoeden hoe lang we nog met het virus te maken zouden hebben. Gelukkig konden begin 2022 de meeste landelijke maatregelen vanwege COVID-19 afgeschaald worden. Vervolgens begonnen we de gevolgen van de oorlog van Rusland tegen Oekraïne (begin van de aanval in februari 2022) steeds meer te voelen: sterk oplopende prijzen en vertraging in de levering van materialen.

Rekening houdend met al deze restricties zijn we ons werk zo goed mogelijk blijven doen: zorgen voor veilig water, voldoende water en schoon water. Daarvoor zijn in de begroting 2022 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 26 maatregelen zijn er 18 op groen gezet en daarmee gerealiseerd. 8 maatregelen hebben vertraging opgelopen. In het Jaarverslag wordt voor de vier programma's teruggeblikt op de realisatie in 2022 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 2022.

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

## Watersysteem

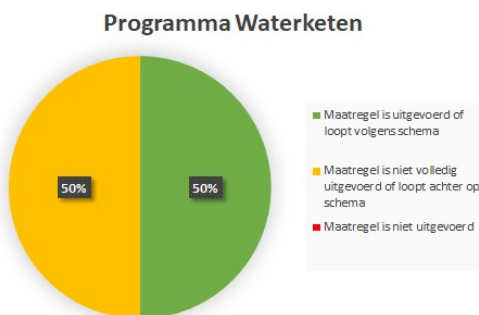


In de begroting zijn voor dit programma 6 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 2 volgens plan verlopen en bij 4 is de doelstelling gedeeltelijk gehaald.

De volgende begrotingsmaatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Er worden optimalisatie-ambities voor waterbeheer onder normale omstandigheden (GGOR) aan het algemeen bestuur voorgelegd.
- Er worden afspraken gemaakt met de provincie Overijssel over de verplichte herzieningstermijn van peilbesluiten (mede in relatie tot het veenweidetraject).
- In 2022 zetten we de uitvoering van het WOM-programma voort en realiseren daarmee de doelen voor NBW, KRW, ZON en de actualisatie van de peilbesluiten.
- Er is een stroomgebiedsvisie voor de 'Sallandse Weteringen' opgesteld.

## Waterketen

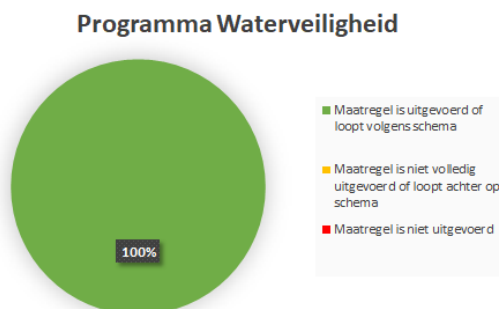


In de begroting zijn voor dit programma 4 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 2 volgens plan verlopen, bij 2 is de doelstelling gedeeltelijk gehaald.

De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

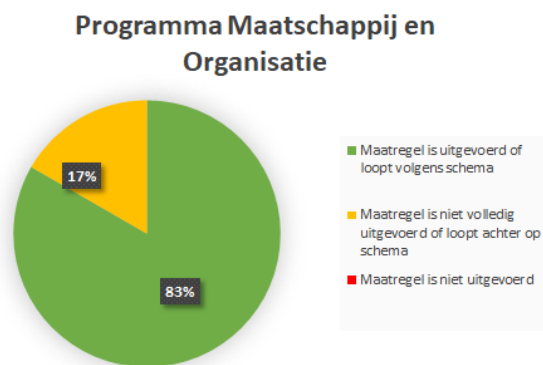
- Afvalwater grote bedrijven.
- Optimalisatie afvalwater studie (OAS) Steenwijk.

## Waterveiligheid



In de begroting zijn voor dit programma 4 maatregelen geformuleerd, deze zijn allemaal volgens plan verlopen

## M&amp;O



In de begroting zijn voor dit programma 12 maatregelen geformuleerd, hiervan zijn er 10 volgens plan verlopen en bij 2 is de doelstelling gedeeltelijk gehaald.

De volgende maatregelen zijn gedeeltelijk gerealiseerd:

- Er worden diverse (voor)verkenningen uitgevoerd, die onderdeel vormen van de onderzoeksagenda duurzaamheid, zoals de pilot cellulose uit afvalwater bij de rwzi Dalfsen.
- In lijn met BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) wordt geïnvesteerd in verhoging van de cyber-weerbaarheid, zodat in 2023 weerbaarheidsniveau 4 behaald is..

**FINANCIËN**

Financieel gezien constateren we dat het gesaldeerde resultaat van alle programma's voor onttrekking aan de egalisereserves € 2,67 miljoen negatief bedraagt. In de primitieve begroting was uitgegaan van een tekort van € 5,35 miljoen Het financieel resultaat is daarmee € 2,68 miljoen minder nadelig dan begroot.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil Begroting Realisatie
<b>Programma</b>			
Watersysteem	49.796	50.879	-1.083
Waterketen	37.528	36.822	706
Waterveiligheid	13.940	13.579	361
Maatschappij en Organisatie	34.079	34.228	-149
<b>Totaal programma's</b>	<b>135.343</b>	<b>135.508</b>	<b>-165</b>
Onvoorzien	-	-	-
<b>Totaal netto-kosten programma's</b>	<b>135.343</b>	<b>135.508</b>	<b>-165</b>
<b>Baten</b>			
Belastingopbrengsten en dividend	129.993	132.842	2.849
Inze tariefegalisatie	5.350	5.350	-
<b>Totaal netto-baten</b>	<b>135.343</b>	<b>138.192</b>	<b>2.849</b>
<b>Netto-resultaat voor bestemming</b> (+ = positief resultaat)	<b>0</b>	<b>2.684</b>	<b>2.684</b>

Het totale resultaat is vanwege de inflatie, de nieuwe cao's en de desinvestering vanwege de SaaS-oplossing lager uitgevallen ten opzichte van 2021. Deze nadelen worden bijna geheel gedekt door diverse incidentele voordelen (veelal vanwege vertraging in de uitlevering van materialen en minder inzet van externe bureaus vanwege de maakbaarheid). Uiteindelijk wordt het positieve resultaat vooral veroorzaakt door de hogere opbrengst aan waterschapsbelastingen.

In de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage prognosticeerden wij een positief resultaat à € 3 miljoen (waarvan belasting/dividend € 2 miljoen). Dat het jaarrekeningresultaat iets lager is uitgevallen, wordt met name veroorzaakt door een aantal extra niet beïnvloedbare mee- en tegenvallers waaronder het resultaat GBLT (V € 236K), de uiteindelijke kwijtschelding en onvoorzien bij de belastingopbrengsten

(V € 600K), de verplichte desinvestering rond de geactiveerde SaaS-oplossing (N € 1.200K). Ook binnen de kapitaallasten en de voorzieningen zijn nog extra niet voorziene voor- en nadelen gerealiseerd. Het netto-resultaat van de programma's bedraagt N € 165.000 (0,12% afwijking ten opzichte van het begrotingstotaal). Al met al kunnen we constateren dat er sprake is geweest van een reële begroting, die voldoende flexibiliteit kende om eenmalige onvoorziene mee- en tegenvallers op te vangen en waarbij de hogere belastingopbrengsten tot het uiteindelijke resultaat hebben geleid.

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

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

Omschrijving	Begroting	Prognose	Realisatie	Vershil
	2022	Berap 2 2022		Begroting Realisatie
Netto-lasten	135,4	134,4	135,3	-0,1
Belastingbaten (incl. dividend)	-130,0	-132,0	-132,6	-2,6
Onvoorzien	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>5,4</b>	<b>2,4</b>	<b>2,7</b>	<b>-2,7</b>

### Netto-lasten

*Bedragen x € 1.000*

Betreft	Vershil
Personeelslasten	0,2
Kapitaallasten & financiële baten	-1,8
Goederen en Diensten	2,0
Onvoorzien/Voorzieningen	-0,5
<b>Totaal</b>	<b>-0,1</b>

#### Personeelslasten voordeel € 0,2 miljoen

Begin 2022 werd er een nieuwe CAO overeengekomen. In de 1e bestuursrapportage werd op basis daarvan ingeschat dat de extra personeelslasten zouden oplopen tot ruim € 1,1 miljoen. Eind 2022 werd de nieuwe cao voor 2023 overeengekomen en ontving iedere medewerker nog een eenmalige (niet begrote) uitkering in december. Daarnaast konden er door vertraging in de investeringsprojecten ook minder uren geactiveerd worden. Vanwege diverse eenmalige meevallers en de gedeeltelijke vrijval vanuit eerder gevormde voorzieningen is het uiteindelijke nadeel beperkt gebleven.

De dotaties aan de personeelsvoorzieningen PBB/Jubilea en diverse pensioenvoorzieningen (totaal nadeel van € 530.000 ten opzichte van de begroting) zijn verantwoord onder de post "Toevoegingen aan de voorzieningen".





Kapitaallasten nadeel € 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 2022 gereed gemeld zouden worden. Dit is echter al in 2021 gebeurd waardoor de kapitaallasten ook een jaar eerder starten. In de 1<sup>e</sup> bestuursrapportage werd al melding gemaakt van een verwacht nadeel aan kapitaallasten. In combinatie met het renteresultaat en de lagere bouwrentoerekening blijkt het uiteindelijke nadeel op € 600.000 uit te komen.

Sinds een aantal jaren kent ook ons waterschap het beleid dat bedrijfsapplicaties in principe niet meer op eigen servers staan, maar in de cloud bij onze softwareleveranciers (ook wel SaaS-oplossing genoemd). Vanuit de nationale (ook publieke sector) en internationale verslaggevingsregels (IFRS) werd eind 2022 duidelijk dat kosten van cloud-software etc. voortaan altijd direct ten laste van de exploitatie moeten worden gebracht. Het financiële pakket AllSolutions was op balansdatum de enige geactiveerde SaaS-oplossing. De desinvestering van de boekwaarde bedraagt N € 1,2 miljoen.

Goederen en Diensten voordeel € 2,0 miljoen

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

Watersysteem:

- Droge zomer: extra pompcapaciteit (N € 630.000).
- Brandstof en stroom (N € 495.000).
- Bijdrage andere waterschappen vanwege gemaakte pompkosten (V € 295.000).
- Beheer- en onderhoudsbudgetten (N € 400.000).
- Minder inzet externe beleidsadviezen (V € 320.000).
- Haarvaten-Op-Peil en Deltaplan Agrarisch Waterbeheer (DAW) (N € 75.000).
- Deelprogramma Klimaatadaptatie (V € 100.000).
- Minder kosten Aqualysis (V € 190.000).
- Minder profielmetingen (V € 100.000).
- Overige verschillen (V € 403.000).

Waterketen:

- Duurdere aankoop chemicaliën/laboratoriumonderdelen (N € 162.000).
- Vertraging in uitvoering onderhoud door derden (V € 141.000).
- Minder externe beleidsadviezen laten uitvoeren (V € 100.000).
- Activering gemaakte kosten project rwzi Hessenpoort (V € 275.000).
- Minder inzet externe bureaus vanwege verbetertraject en maakbaarheid (V € 485.000).
- Transportkosten slib (kosten) (V € 120.000).
- Schoonmaakkosten (N € 260.000).
- Hogere inkomsten voor aanvoer, afvoer e.d. slibafval (V € 132.000).
- Energiekosten en -opbrengsten (V € 205.000).
- Geen SDE subsidie (N € 225.000).
- Bijdrage Waterschapshuis (N € 135.000).
- Lagere anti-afhaak subsidie (V € 140.000).
- Overige verschillen (N € 24.000).

Waterveiligheid:

- Extra opruimkosten vanwege storm en hoog water (N € 125.000).
- Hogere inflatie onderhoudscontracten (N € 65.000).
- Minder onderhoudskosten (V € 110.000).
- Extra oefeningen dijkwachter (N € 145.000).
- Uitstel onderzoeken (o.a. vanwege capaciteit) (V € 185.000).
- Overige bijdragen/inkomsten subsidieprojecten (V € 140.000).
- Overige verschillen (V € 6.000).



**M&O:**

- Dienstverlening GBLT (V € 236.000).
- Waterschapsbijdrage uitvoering wet WOZ (via de Unie van Waterschappen) (V € 335.000).
- Bijdrage Waterschapshuis (verdeeld over de andere 3 programma's) (V € 205.000).
- Kosten onderhoud/vervanging apparatuur (V € 250.000).
- Telefoonkosten (vanwege gemiddeld begroot bedrag) (N € 220.000).
- Kosten software (licenties) (N € 480.000).
- Internationale betrekkingen (V € 325.000).
- Minder inzet externe bureaus vanwege vertraging en personele krapte (V € 450.000).
- Overige verschillen (V € 224.000).

**Inkomsten**Belastingbaten (incl. dividend)

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

Voor Watersysteembeheer bedraagt het voordeel € 2,2 miljoen, dat grotendeels verklaard wordt door de waardeontwikkeling op de huizenmarkt, het hogere aantal inwoners, de nog aanvullend opgelegde verontreinigingsheffing en de lagere toegekende kwijtschelding.

Voor Zuiveringsbeheer is er sprake van een voordeel van € 0,6 miljoen. Grotendeels te verklaren door een hoger aantal huishoudens en een lagere toegekende kwijtschelding.

De Nationale Waterschapsbank keerde minder dividend uit dan we hadden begroot: per saldo N € 213.000. Op basis van historische uitgangspunten is dit bedrag verrekend met watersysteem- en zuiveringsbeheer (87% versus 13%). Onze participatie in zonnepark De Mussels leverde daarentegen een dividenduitkering op van € 245.000

**Investerings**

Het totale werkelijke investeringsvolume is qua uitgaven achtergebleven ten opzichte van de begroting. De maakbaarheid en de schaarste van benodigde materialen lagen hier veelal aan ten grondslag. 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 2022	Realisatie 2022	Vershil Bijgest.begr. Realisatie
Investeringsvolume (incl. HWBP)	122,2	101,4	-20,8
Bijdragen (van derden)	-54,9	-41,2	13,7
<b>Totaal</b>	<b>67,3</b>	<b>60,2</b>	<b>-7,2</b>

**Resultaatbestemming**

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

Omschrijving	Begroting	Realisatie	Vershil
	2022	2022	Begroting Realisatie
<b>Watersysteembeheer</b>			
Netto lasten incl. onvoorzien	85.069	85.731	-661
Kwijtschelding en oninbaar	1.765	1.292	473
Belastingopbrengsten	-80.499	-82.223	1.724
Dividenden	-2.001	-1.816	-185
<b>Totaal Watersysteembeheer</b>	<b>4.334</b>	<b>2.984</b>	<b>1.351</b>
<b>Zuiveringsbeheer</b>			
Netto lasten incl. onvoorzien	50.274	49.531	742
Kwijtschelding en oninbaar	1.811	1.389	422
Belastingopbrengsten	-50.770	-50.967	197
Dividenden	-299	-271	-28
<b>Totaal Zuiveringsbeheer</b>	<b>1.016</b>	<b>-318</b>	<b>1.333</b>
<b>Resultaat (+ = tekort)</b>	<b>5.350</b>	<b>2.666</b>	<b>2.684</b>
<b>Resultaatsbestemming</b>			
Egalisatiereserve Watersysteem	-4.000	-4.000	-
Egalisatiereserve Zuiveringsbeheer	-1.350	-1.350	-
	<b>-5.350</b>	<b>-5.350</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-2.684</b>	<b>2.684</b>

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

Watersysteembeheer	1.351
Zuiveringsbeheer	1.333
	<b>2.684</b>

In lijn met het voorstel in de begroting 2023 worden in het kader van de herijking van het Weerstandsvermogen de volgende mutaties voorgesteld:

- voor de taak watersysteembeheer € 1,4 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve en toe te voegen aan de egalisatiereserve
- voor de taak zuiveringsbeheer € 0,7 miljoen te onttrekken aan de egalisatiereserve 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
	€	€	€	€
<b>Algemene reserves</b>				
Watersysteembeheer	5.173		-1.400	3.773
Zuiveringsbeheer	2.900		700	3.600
<b>Bestemmingsreserves tariefseglisatie</b>				
Watersysteembeheer	10.476	1.351	1.400	13.227
Zuiveringsbeheer	5.160	1.333	-700	5.793
<b>Overige bestemmingsreserves</b>				
HWBP	2.995	-	-	2.995
<b>Totaal</b>	<b>26.704</b>	<b>2.684</b>	<b>-</b>	<b>29.388</b>

**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 2022*
- *Accountantsverslag*
- *Controleverklaring*

Het dagelijks bestuur van het Waterschap Drents Overijsselse Delta

de secretaris,  
E. de Kruijk

de dijkgraaf,  
D.S. Schoonman