

6.2.1 Toelichting op de exploitatierekening naar kostendragers

Voorstel voor resultaat bestemming

Resultaat 2019

Het resultaat over 2019 ten opzichte van de begroting na wijzigingen bedraagt € 3.332.000 positief. Van dit resultaat is € 1.390.000 toe te rekenen aan de kostendrager watersysteembeheer en € 1.942.000 aan zuiveringsbeheer. Voorgesteld wordt om het resultaat per kostendrager als volgt te bestemmen:

Bestemming resultaat watersysteembeheer (€ 1.390.000):

- € 250.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve overlopende verplichten (advieskosten DPRA)
- € 168.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve overlopende verplichtingen (schadevergoeding)
- € 972.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve tariefseglisatie watersysteembeheer

Bestemming resultaat zuiveringsbeheer (€ 1.942.000):

- € 1.942.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve tariefseglisatie zuiveringsbeheer

Toelichting

Voor naamste mee- en tegenvallers 2019 (bedragen in duizenden euro's)	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Netto kosten		
<u>Meevallers:</u>		
Thema en gebiedsgerichte plannen: incidentele onderschrijving advieskosten (DPRA)	251	
Thema- en gebiedsgerichte plannen: Incidentele onderschrijving i.v.m. nog niet uitgekeerde bijdrage particulieren (schadevergoeding Volthe)	168	
Aanleg en verwerving waterlopen: minder doorbelaste interne uren team projecten	163	
Onderhoud waterlopen: geen uitvoering in 2019 van overname stedelijk water Coevorden	101	
Onderhoud waterlopen: minder doorbelaste interne uren teams	395	

Voornaamste mee- en tegenvallers 2019 <i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Onderhoud kunstwerken actief waterbeheer Werkplan: incidente meevaller in de uitvoering en werkzaamheden doorgeschoven naar 2020 i.v.m. het geven van prioriteit aan het definitief vervangen van analoge lijnen	355	
Personeelsbeleid:	292	292
Dienstverlening door GBLT:	249	258
Onderhoud zuiveringsinstallaties		195
Beheer zuiveringsinstallaties		270
Afvalwaterbehandeling door derden		212
Saldo overige mee- en tegenvallers	664	641
Onvoorzien programma 2		602
Onvoorzien programma 3	212	212
Totaal meevallers	2.850	2.682
<u>Tegenvallers:</u>		
Onderhoud waterlopen beplanten/exoten/grond: incidentele overschrijding voor beplanten en snoeiwerk vanwege onvoldoende planmatige werkwijze	170	
Onderhoud waterlopen groot onderhoud/maai/melding: incidentele overschrijding vanwege meer werk in regie in plaats van bestekken en vanwege meer regiewerk tijdens droogte	167	
Bestuur: extra toevoeging aan voorziening (voormalige) bestuurders	333	333
Onvoorzien Programma 1	900	
Totaal tegenvallers	1.570	333
Per saldo meevaller op netto kosten	1.280	2.349

6.3 Exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten

Kosten en opbrengsten <i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	B 2019 (primitief)	B 2019 (na wijziging)	JR 2019	Vershil
Kosten				
Rente en afschrijvingen	39.069	38.301	38.250	51
Personeelslasten	43.578	44.243	43.705	538
Goederen en diensten van derden	43.415	44.642	42.529	2.113
Bijdragen aan derden	10.237	11.155	11.034	121
Toevoegingen aan voorzieningen	929	1.119	2.242	-1.123
Onvoorzien	785	125	0	125
Totaal kosten	138.013	139.585	137.760	1.825
Opbrengsten				
Financiële baten	405	2.979	2.977	2
Personeelsbaten	151	559	700	-141
Goederen en diensten aan derden	2.253	2.309	2.546	-237
Bijdragen van derden	376	572	792	-220
Waterschapsbelasting	121.728	124.389	124.104	285
Onttrekkingen aan voorzieningen (vrijval)	0	256	888	-632
Geactiveerde lasten	7.994	5.925	6.490	-565
Totaal opbrengsten	132.907	136.989	138.497	-1.508
Resultaat voor bestemming (+ = tekort)	5.106	2.596	-737	3.333

Kosten en opbrengsten <i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	B 2019 (primitief)	B 2019 (na wijziging)	JR 2019	Vershil
Bestemming van het resultaat op grond van eerder genomen besluiten	-5.106	-2.596	-2.595	-1
Nog te bestemmen resultaat (- = overschot)	0	0	-3.332	3.332
Resultaatbestemming				
Toevoegingen aan reserves	0	0	3.332	-3.332
Onttrekkingen aan reserves	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	0	0	0	0

6.3.1 Toelichting op de exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten

In onderstaande paragraaf wordt een nadere verklaring gegeven voor mee- en tegenvallers tussen begroting na wijzigingen en de jaarrekening die groter zijn dan € 130.000.

Personeelslasten (meevaller € 538.000):

Deze meevaller wordt met name veroorzaakt doordat er binnen de personeelslasten sprake is van niet ingevulde vacatures. Deze meevaller wordt voor een deel tenietgedaan door inhuur van medewerkers.

Goederen en diensten derden (meevaller € 2.113.000):

De meevaller ten opzichte van de begroting na wijzigingen op de goederen en diensten derden bestaat uit diverse mee- en tegenvallers binnen de verschillende exploitatiebudgetten. De meest opvallende zijn:

Meevallers:

- Advieskosten ad € 350.000
- Overige diensten van derden ad € 511.000
- Onderzoekskosten ad € 212.000
- Onderhoud gebouwen en terreinen ad € 438.000
- Onderhoud civiel ad € 267.000
- Onderhoud mechanisch ad € 530.000

Tegenvallers:

- Onderhoud groen ad € 413.000
- Onderhoud elektrisch ad € 639.000

Toevoegingen aan voorzieningen (tegevaller € 1.123.000):

De grotendeels incidentele tegenvaller op toevoegingen aan voorzieningen ontstaat met name door:

- een niet begrote extra toevoeging aan de voorziening voor pensioen/wachtgeld aan (voormalige) bestuurders ad € 666.000; hiervan is € 148.000 structureel
- een in de jaarrekening 2019 gevormde nieuwe voorziening voor arbeidsongeschiktheid en WW-uitkeringen waaraan in 2019 € 271.000 toegevoegd is; hiervan is € 100.000 structureel
- een niet begrote extra toevoeging aan de voorziening doorontwikkeling organisatie ad € 156.000

Onvoorzien (meevaller € 125.000):

De meevaller op onvoorzien betreft het niet benutte saldo van deze post bij de jaarrekening.

Personeelsbaten (meevaller € 141.000):

De (incidentele) meevaller op de personeelsbaten ontstaat met name door niet geraamde detacheringsofbrengsten.

Bijdragen van derden (meevaller € 220.000):

Deze meevaller komt met name voort uit:

- een tegenvaller op bijdragen van het Rijk ad € 87.000 mede vanwege een niet gerealiseerde bijdrage in het kader van de Omgevingswet ad € 125.000
- een meevaller uit hoofde van niet geraamde bijdragen van de Provincie ad € 127.000
- een meevaller op de bijdragen van openbare lichamen ad € 177.000 mede bestaande uit een niet begrote bijdrage in het kader van de Omgevingswet ad € 90.000

Waterschapsbelasting (tegevaller € 285.000):

De tegenvaller op de waterschapsbelasting ad € 285.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen bestaat per saldo uit een meevaller op de watersysteemheffing ad € 86.000 en een tegenvaller op de zuiveringsheffing ad € 371.000. Zie ook paragraaf 5.4 voor een nadere toelichting op deze verschillen.

Er is sprake van een structurele tegenvaller (met doorwerking naar 2020) van per saldo € 464.000. Hiervan heeft € 77.000 betrekking op de watersysteemheffing en € 387.000 op de zuiveringsheffing.

Onttrekkingen aan voorzieningen, vrijval (meevaller € 632.000):

Deze (incidentele) meevaller wordt in hoofdzaak veroorzaakt door een vrijval van de voorziening voor Persoonsgebonden opleidingsbudget ad € 567.000 en een vrijval ad € 58.000 van de voorziening nabetaling Dinkeldal 2000 welke beide niet in de begroting na wijzigingen voorzien waren.

Geactiveerde lasten (meevaller € 565.000):

De incidentele meevaller op de geactiveerde lasten ontstaat doordat de toegerekende uren aan investeringsprojecten hoger zijn uitgevallen dan bij de begroting na wijzigingen was geraamd.

6.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus - zie ook paragraaf 5.5. Weerstandsvormogen - heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2019, maar wel voor naar verwachting veel beleidsterreinen van onze begroting 2020 en mogelijk voor de jaren daarna. Hoe groot de financiële impact zal zijn is nu onmogelijk te bepalen. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.