

6.3.1 Toelichting op de exploitatierekening naar kosten- en opbrengstensoorten

In onderstaande paragraaf wordt een nadere verklaring gegeven voor de voor- en nadelen tussen begroting na wijzigingen en de jaarrekening die groter zijn dan € 143.000. Deze grens hangt samen met de door de accountant te hanteren rapporteringstolerantie voor het rapporteren van fouten. De hierna vermelde voor- en nadelen worden nader geduid in hoofdstuk 4 (de programma's).

Personeelslasten (voordeel € 786.000):

Dit voordeel wordt met name veroorzaakt door:

Voordelen:

- Autokostenvergoeding ad € 811.000 (vanwege Corona is er veel meer vanuit huis gewerkt en dus minder gereisd)
- Niet uitgegeven budget voor diversiteit en leer-werk ad € 247.000

Nadelen:

- Thuiswerkvergoeding ad € 368.000 (deze regeling was ten tijde van de BVR nog niet definitief)
- Per saldo een nadeel van € 95.000 op de niet ingevulde vacatureruimte versus de inhuur van medewerkers

Goederen en diensten derden (voordeel € 882.000):

Het voordeel ten opzichte van de begroting na wijzigingen op de goederen en diensten derden bestaat uit diverse voor- en nadelen binnen de verschillende exploitatiebudgetten. De meest opvallende zijn:

Voordelen:

- Overige diensten van derden ad € 929.000 (o.a. dienstverlening GBLT ad € 840.000)
- Onderzoekskosten ad € 569.000 (o.a. innovatie ad € 483.000)
- Telefoon- en dataverkeer (ICT) ad 287.000
- Contributie Waterschapshuis (ICT) ad € 170.000
- Kosten vergaderingen ad € 137.000

Nadelen:

- Onderhoud software/licenties (ICT) ad € 557.000
- Totaal van schoonmaak- en onderhoudskosten (exclusief onderhoud software/licenties) ad € 322.000
- Kosten assetmanagement ad 253.000
- Kosten chemicaliën ad € 132.000
- Kosten eindverwerking slib ad € 123.000
- Kosten inboedel- en opstalverzekering ad € 117.000
- Stortkosten maaisel ad € 108.000

Bijdragen aan derden (nadeel € 149.000):

Dit nadeel wordt per saldo veroorzaakt door o.a.:

Voordeel::

- Bijdrage regeling gunstig afvalwater ad €99.000

Nadelen:

- Bijdragen aan openbare lichamen ad € 166.000
- Bijdragen aan particulieren ad € 111.000

Toevoegingen aan voorzieningen (voordeel € 150.000):

Het grotendeels incidentele voordeel op toevoegingen aan voorzieningen ontstaat met name door:

Voordelen:

- Een voordeel op de toevoeging aan de voorziening oninbaar (belastingdebiteuren) ad € 641.000 (zie ook par. 5.3.2. Voorzieningen)
- Een voordeel op de toevoeging aan de voorziening pensioen/wachtgeld (voormalig bestuurders ad € 211.000

Nadelen:

- Een nadeel op de toevoeging aan de voorziening Doorontwikkeling organisatie ad € 499.000
- Een niet begrote toevoeging aan de voorziening Nabetalingsverklaring Dinkeldal ad € 200.000

Onvoorzien (voordeel € 1.143.000):

Het voordeel op onvoorzien betreft het niet benutte saldo van deze post bij de jaarrekening.

Personeelsbaten (voordeel € 413.000):

Het (incidentele) voordeel op de personeelsbaten ontstaat met name door:

- Een voordeel ad € 106.000 ten opzichte van de geraamde uitkeringen ingevolge de WAO/Ziektewet
- Een voordeel ad € 238.000 ten opzichte van de geraamde detacheringsofbrengsten

Goederen en diensten aan derden (voordeel € 541.000)

Dit grotendeels incidentele voordeel wordt met name veroorzaakt door:

- Een boekwinst ad € 352.000 op de verkoop van het pand in Vriezenveen
- Een voordeel in de opbrengsten van het Grensoverschrijdend Afvalwater (GOAW) ad € 107.000

Bijdragen van derden (voordeel € 382.000):

Dit voordeel komt met name voort uit:

- Een voordeel uit hoofde van niet geraamde bijdragen van de Provincie ad € 113.000 in het kader van de monitoring grondwatermeetnet/waterkwantiteit
- Een voordeel op de bijdragen van openbare lichamen ad € 290.000 mede bestaande uit niet begrote bijdragen in het kader van internationale activiteiten ad 180.000

Waterschapsbelasting (voordeel € 15.000):

Het voordeel op de waterschapsbelasting ad € 15.000 ten opzichte van de begroting na wijzigingen bestaat per saldo uit een voordeel op de watersysteemheffing ad € 231.000 en een nadeel op de zuiveringsheffing ad € 216.000. Zie ook paragraaf 5.4 voor een nadere toelichting op deze verschillen.

Hiervan werkt een structureel voordelig bedrag van per saldo € 56.000 door naar 2021. Hiervan heeft € 112.000 (voordelig) betrekking op de 'watersysteemheffing' en € 56.000 (nadelig) op de 'zuiveringsheffing'.

Onttrekkingen aan voorzieningen, vrijval (voordeel € 287.000):

Dit (incidentele) voordeel wordt in hoofdzaak veroorzaakt door een (extra) vrijval van de voorziening voor Persoonsgebonden opleidingsbudget ad € 265.000 en een vrijval ad € 22.000 van de voorziening Nabetaling Bestuursverklaring Dinkeldal 2000 welke beide niet in de begroting na wijzigingen voorzien waren.

Geactiveerde lasten (nadeel € 565.000):

De incidentele tegenvaller op de geactiveerde lasten ontstaat doordat de toegerekende uren aan investeringsprojecten per saldo lager zijn uitgevallen dan bij de begroting na wijzigingen was geraamd. Bij programma Watersysteem is sprake van een nadeel van € 734.000; bij programma Waterketen is sprake van een voordeel van € 169.000.