

# Jaarrekening op hoofdlijnen



## Inleiding

In dit hoofdstuk treft u in het kort het financiële beeld over 2022 aan. De leidraad voor deze verantwoording is de door het algemeen bestuur vastgestelde begroting 2022. In het jaarverslag geven we inzicht in de financiële positie en de besteding van middelen over 2022.

## Resultaat jaarrekening

De jaarrekening 2022 sluit met een positief saldo van € 5,4 miljoen ten opzichte van de tweede voortgangsrapportage. In Prognose 2022-III gingen we nog uit van een voordeel van € 3,2 miljoen (zonder vrijval en dotatie bestemmingsreserves). Het verschil wordt verderop in dit hoofdstuk op onderdelen verklaard. In de tabel Overzicht van baten en lasten staat het totaalbeeld van 2022 en de afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting.

Daarnaast is er een vrijval van bestemmingsreserves van € 3,8 miljoen.

## Overzicht baten en lasten

bedragen x €  
1.000

Omschrijving van de kostensoorten	Jaarrekening 2022	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021	Omschrijving van de opbrengstsoorten	Jaarrekening 2022	Gewijzigde begroting 2022	Begroting 2022	Jaarrekening 2021
Rente	11.904	11.931	11.895	12.136	Financiële baten	3.021	2.875	2.400	2.600
Afschrijvingen	40.882	41.267	42.173	39.934	Personeelsbaten	615	466	189	604
Personeelslasten	58.320	59.321	57.666	55.894	Goederen en diensten aan derden	6.753	5.690	2.644	4.188
Onderhoud door derden	24.917	23.620	21.650	21.781	Bijdragen van derden	2.192	1.431	1.559	5.092
Goederen en diensten derden	32.681	35.495	36.671	32.834	Waterschapsbelastingen	167.037	168.013	164.439	164.088
Bijdragen aan derden	13.266	13.155	12.421	13.464	Kwijtschelding en oninbaarverklaring	-3.621	-4.263	-4.407	-4.267
Dotatie voorzieningen	364	200	300	538	Geactiveerde lasten	10.909	11.125	11.390	10.035
Onvoorzien	0	123	150	0	Onttrekking aan voorzieningen	852	0	0	254
<b>Totale lasten</b>	<b>182.333</b>	<b>185.111</b>	<b>182.927</b>	<b>176.582</b>	<b>Totale baten</b>	<b>187.759</b>	<b>185.337</b>	<b>178.215</b>	<b>182.595</b>
<b>Voordelig resultaat</b>	<b>5.426</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	<b>6.013</b>	<b>Nadelig resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.713</b>	<b>0</b>
<b>Totalen</b>	<b>187.759</b>	<b>185.337</b>	<b>182.927</b>	<b>182.595</b>		<b>187.759</b>	<b>185.337</b>	<b>182.927</b>	<b>182.595</b>

## Toelichting resultaat

De oorspronkelijke begroting is gewijzigd bij Voortgangsrapportage 2022-I en 2022-II. Het resultaat valt ten opzichte van de actuele begroting 2022 € 5.426.000 positiever uit. Er zijn een aantal grote afwijkingen die dit verschil verklaren:

- hogere rente op onze voorziening pensioenen, waardoor een groot bedrag vrijvalt uit deze voorzieningen
- we hebben geplande baggerwerkzaamheden niet tijdig kunnen uitvoeren
- de krapte op de arbeidsmarkt maakt dat wij niet alle vacatures (tijdig) konden invullen

Voor een deel van het positieve resultaat wordt het algemeen bestuur voorgesteld bestemmingsreserves te vormen, om de geplande maar nog niet uitgevoerde werkzaamheden alsnog in de komende jaren uit te kunnen voeren. De afwijkingen worden, samen met de overige afwijkingen, nader in deze jaarrapportage 2022 ten opzichte van de actuele (lees: gewijzigde) begroting toegelicht.

## Investeringen

Het algemeen bestuur heeft met het vaststellen van de begroting ook het verzamelbesluit investeringen vastgesteld. Hieronder geven we op hoofdlijnen een overzicht van de werkelijk door het bestuur verstrekte netto investeringskredieten in 2022 t.o.v. hetgeen is begroot.

<i>bedragen x € 1.000</i>			
	Begroting kredieten per opgave 2022	Verstrekingen 2022	Vershil
Strategie en Omgeving	€ 3.000	€ 0	€ 3.000
Primaire Keringen	€ 5.600	€ 8.850	-/- € 3.250
Boezem	€ 10.506	€ 9.250	€ 1.256
Deelsystemen	€ 15.000	€ 13.011	€ 1.989
Waterketen	€ 11.792	€ 8.583	€ 3.209
Bedrijfsvoering	€ 1.695	€ 1.695	€ 0
<b>Totaal</b>	<b>€ 47.593</b>	<b>€ 41.389</b>	<b>€ 6.204</b>

Het totaal bedrag aan door het bestuur verstrekte netto investeringskredieten blijft voor ca € 6,2 miljoen achter. Dit komt doordat de geplande investeringsaanvragen rond het Zonnepanelen 2e tranche voor € 3 miljoen (S&O), Zeegemaal € 2 miljoen (Boezem), Overige waterbeheersingswerken € 2 miljoen, Waterketen € 3,2 miljoen niet zijn aangevraagd, doordat de voorbereiding meer tijd vraagt of door dat de ontwikkelingen met andere stakeholders meer tijd vragen. Daar tegenover staat, dat bij Primaire Keringen er voor € 3,3 miljoen extra kredieten zijn verstrekt. € 3 miljoen heeft betrekking op de Noorderhavendam en € 0,3 heeft betrekking op een hogere solidariteitsbijdrage HWBP.

## Belastingheffingen

De gehanteerde belastingtarieven voor begrotingsjaar 2022 komen overeen met de tarieven die in de vergadering van het algemeen bestuur van 23 november 2021 zijn vastgesteld.

De netto belastingopbrengsten zijn € 334.000 lager dan de gewijzigde begroting. Dit verschil is op hoofdlijnen als volgt onder te verdelen:

- Watersysteembeheer: opbrengst € 757.000 voordeel
- Zuiveringsbeheer: opbrengst € 1.733.000 nadeel
- Kwijtschelding en oninbaar: € 642.000 voordeel

In de paragraaf "Waterschapsbelasting" wordt nader ingegaan op de afwijkingen ten opzichte van de begroting.

## Reserves

Bij de behandeling van de jaarstukken 2021 in het algemeen bestuur op 31 mei 2022 zijn een aantal bestemmingsreserves gevormd. Van de gevormde bestemmingsreserves valt per balansdatum 31-12-2022 een bedrag van € 3.898.000 vrij ten gunste van het "te bestemmen resultaat 2022".

In de paragraaf "Onttrekkingen aan overige bestemmingsreserves en voorzieningen" wordt een gedetailleerder overzicht gegeven van de mutaties per bestemmingsreserve.

## Bestemmingsvoorstel

Het resultaat van de jaarrekening 2022 is € 5.426.000 positief. Daarnaast valt er een bedrag vrij vanuit de bestemmingsreserves van € 3.898.000. Daarmee komt het totaal "Te bestemmen resultaat" op € 9.324.000. Het dagelijks bestuur stelt voor om het resultaat van de jaarrekening als volgt te bestemmen, waarbij de toelichting is opgenomen onder "Jaarrekening, Te bestemmen resultaat":

*bedragen x € 1*

Voorstel dotatie bestemmingsreserves				
Bestemmingsreserve	Watersysteem	Waterzuivering	Totaal	Looptijd
Loopbrug hoofdkantoor	75.000	75.000	150.000	31-12-2023
Verouderde techniek	200.000	-	200.000	31-12-2023
Baggeren achterstallig onderhoud stedelijk water	125.000	-	125.000	31-12-2024
Baggeren grote vaarten	1.181.000	-	1.181.000	31-12-2023
KCC (KlantenContactCenter)	50.000	50.000	100.000	31-12-2023
inzet Woudagemaal en compensatie werk met bijzondere eisen	88.200	-	88.200	31-12-2023
Opstellen biodiversiteitsplan	200.000	-	200.000	31-12-2023
Baggeren waterkwaliteit	200.000	-	200.000	31-12-2023
Innovatie	141.500	141.500	283.000	n.v.t.
BOVI	55.000	55.000	110.000	31-12-2023
HWBP	676.000	-	676.000	n.v.t.
Waterconservering zandgronden	62.500	-	62.500	31-12-2027
Toegangsbeveiliging	150.000	-	150.000	31-12-2023
Overdracht Primaire keringen	55.000	-	55.000	31-12-2023
Algemene reserve	4.813.059	930.290	5.743.300	n.v.t.
<b>Totaal</b>	<b>8.072.259</b>	<b>1.251.790</b>	<b>9.324.000</b>	