

Voorstel voor	Algemeen bestuur	
Vergaderdatum	25 november 2020	
Onderwerp	Bestuurlijk voortgangsrapport 2020 en programmabegroting 2021-2024	
Agendapunt	6.a	
Kenmerk	B2020/3646	
Portefeuillehouder	Wim Stegeman	
Opsteller/indiener	Jan Homans j.homans@vechtstromen.nl 0620522402 René Leferink r.leferink@vechtstromen.nl 0629560730	Edwin Holterman
Vertrouwelijkheid	Nee	

Routing	Besluit
Advies commissie 11 november 2020	Akkoord met agendering voor het algemeen bestuur als bespreekstuk.
Besluit algemeen bestuur 25 november 2020	

I. Voorstel

Samengevat wordt aan het algemeen bestuur voorgesteld:

1. het bestuurlijk voortgangsrapport 2020, inclusief de 2e begrotingswijziging 2020 vast te stellen conform bijlage 1;
2. de programmabegroting 2021-2024 vast te stellen conform bijlage 2, inclusief de volgende onderdelen voor de jaarschijf 2021:
 - a) doelen van de programma's;
 - b) baten en lasten;
 - c) financiële middelen;
 - d) toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
 - e) tarieven van de waterschapsbelastingen;
 - f) netto-investeringen van € 57,7 miljoen.

II. Inleiding / kader

In het kader van de bestuurlijke P&C-cyclus liggen nu de bestuurlijke voortgangsrapportage (BVR) 2020 en de programmabegroting (PB) 2021-2024 voor.

De BVR 2020 wordt, net zo als in het uiteindelijke jaarverslag over 2020, gespiegeld aan de PB 2020-2023 van dit jaar. Bij de vaststelling van de huidige PB 2020-2023 is bepaald dat 2020 een overgangsjaar is en dat nieuwe beleidskeuzes worden gemaakt bij de meerjarenverkenning (MJV) 2021-2030 en worden uitgewerkt naar doelen en inspanningen vanaf de PB 2021-2024.

De PB 2021-2024 is gebaseerd op de blauwgroene koers die met de MJV 2021-2030 door het algemeen bestuur op 23 september 2020 is vastgesteld. Hierin zijn de opgaven uit het bestuursakkoord 2019-2023 "Een blauwgroene toekomst, waaraan iedereen kan meedoen" uitgewerkt.

Tevens is in de PB 2021-2024 de financiële jaarschijf 2021 van de MJV 2021-2030 als uitgangspunt genomen voor de gemiddelde lastendruk van huishoudens en bedrijven, zoals bij de vaststelling van de MJV is bepaald.

Doorontwikkeling sturingsmodel en de planning en control cyclus

In de organisatie lopen er twee ontwikkeltrajecten in het kader van de bestuurlijke planning en control, te weten de doorontwikkeling van sturing en de doorontwikkeling van de P&C. Bij de uitwerking van de BVR 2020 en de PB 2021-2024 hebben we beide ontwikkeltrajecten zoveel mogelijk in de praktijk gebracht. Het CMT, de teams en de programma's sturen in lijn met de organisatiekoers op de opgaven, doelen en inspanningen om de afspraken uit het bestuursakkoord en volgens de blauwgroene koers uit de MJV 2021-2030 te realiseren. In het kader van de doorontwikkeling P&C werken we aan concern- en teamplannen, waarin een doorvertaling van de meerjarenverkenning en de programmabegroting wordt gemaakt. We hebben kwartaalrapportages ingericht over doelbereik, exploitatie, investeringen en personeel, die aansluiten op de bestuurlijke voortgangsrapportage. In deze plannen en rapportages sluiten we aan op het abstractieniveau dat past bij de verschillende sturingsrollen in de organisatie en van het bestuur.

III. Beoogd effect

1. Met de BVR wordt het algemeen bestuur geïnformeerd over het lopende begrotingsjaar 2020 om te bezien of het waterschap op koers ligt voor wat betreft het bereiken van de voorgenomen doelen en of binnen de vastgestelde financiële kaders wordt gebleven.
2. Met het vaststellen van de tweede begrotingswijziging 2020 wordt bestuurlijk ingestemd met de mutaties ten opzichte van de begrote lasten en baten.
3. Met de PB 2021-2024 stelt het algemeen bestuur de doelen en de benodigde middelen voor het begrotingsjaar 2021 vast, alsmede de daarbij behorende tarieven voor 2021 van de waterschapbelastingen.

IV. Argumenten

- 1.1 *Op grond van artikel 102, eerste lid van de Waterschapswet kunnen wijzigingen van de begroting tot uiterlijk het eind van het desbetreffende begrotingsjaar worden genomen.* Door tussentijds inzicht te geven in de voortgang en eventuele afwijkingen van de in de begroting gestelde doelen en financiële kaders kan het algemeen bestuur invulling geven aan zijn toezichthoudende en controlerende rol.
- 1.2 *De BVR 2020 is erop gericht om het algemeen bestuur tussentijds te informeren over de voortgang en afwijkingen van het beleid en de financiën.* Uit de BVR 2020 blijkt in hoeverre we dit jaar op koers liggen met betrekking tot de voortgang van de doelstellingen en de besteding van de middelen in 2020. Daarmee is de BVR 2020 de spiegel van de huidige PB 2020-2023. Bij de vaststelling van de PB 2020-2023 door het algemeen bestuur op 27 november 2019 is bepaald dat 2020 een overgangsjaar is. In de PB 2020-2023 is nog niet op alle onderdelen een concrete vertaling van het bestuursakkoord 2019-2023 gemaakt.

Daarom zijn de doelstellingen, waaraan wordt gespiegeld, gebaseerd op beleidskeuzes die gelden voor het jaar 2020, zoals die in de PB 2020-2023 zijn opgenomen.

- 2.1 *Op grond van artikel 101, eerste lid van de Waterschapswet stelt het algemeen bestuur de begroting vast.* Het algemeen bestuur stelt middelen beschikbaar voor het begrotingsjaar 2021 om de afgesproken doelen te kunnen realiseren. In de PB 2021-2024 worden de doelstellingen en de financiële middelen voor het komende jaar 2021 vastgelegd. Tevens bevat deze

programmabegroting een raming voor de jaren 2022 t/m 2024 zoals wettelijke vereist is.

2.2 *Met de PB 2021-2024 worden de doelen van de programma's voor het nieuwe begrotingsjaar 2021 vastgesteld*

Op 23 september 2020 heeft het algemeen bestuur de (MJV) 2021-2030 vastgesteld. In de PB 2021-2024 gelden de inhoudelijke bijsturingsconclusies volgens de blauwgroene koers, zoals bepaald in de (MJV) 2021-2030 als uitgangspunt. In de bekende doelenbomen van de programma's zijn de (tussen)doelen voor 2021, de einddoelen en de benodigde inspanningen aangegeven in samenhang met de opgaven uit het bestuursakkoord.

2.3 *Met de PB 2021-2024 worden de financiële kaders voor het nieuwe begrotingsjaar 2021 vastgesteld.*

In het besluit over de MJV 2021-2030 zijn ook de financiële bijsturingsconclusies op het bestuursakkoord als onderdeel van de blauwgroene koers vastgelegd. Tevens is bepaald dat de uitkomsten van de jaarschijf 2021 van de MJV 2021-2030 als uitgangspunt geldt voor de begroting 2021. De PB 2021-2024 is gebaseerd op de bijstellingen volgens het bestuursbesluit van de MJV 2021-2030. Die hebben betrekking op: verruiming van het investeringskader met € 32 miljoen, de fixatie van de gemiddelde lastendrukstijging op 3,4%, inzet van extra dividend-opbrengsten, oplopende taakstelling tot € 4,8 miljoen in 2023 en de tijdelijke hoger schuld.

2.4 *Met de PB 2021-2024 is het dagelijks bestuur bevoegd tot het autoriseren van investeringskredieten*

Met het vaststellen van de PB 2021-2024 door het algemeen bestuur is het dagelijks bestuur bevoegd tot het autoriseren van investeringskredieten. Binnen deze investeringskredieten heeft het dagelijks bestuur vervolgens mandaat om investeringsverplichtingen aan te gaan.

In onderstaande tabel is de verdeling van het netto investeringskader van € 240 miljoen over de jaarschijven 2020-2024 per programma weergegeven, zoals deze is verwerkt in de BVR 2020 en de PB 2021-2024. In de PB 2021-2024 legt het algemeen bestuur conform besluit 2f alleen de jaarschijf 2021 van € 57,7 miljoen vast. De andere jaarschijven (2021-2024) betreffen voorlopige ramingen waarvan de nadere invulling vanaf de volgende MJV 2022-2031 wordt bepaald.

Programma (bedragen in miljoenen €)	BVR 2020	B 2021	2022	2023	2024	Totaal
P1: Watersysteem	19,7	20,1	17,0	16,3	13,4	86,4
P2: Waterketen	30,0	30,9	25,0	24,3	26,6	136,7
P3: Besturen en organiseren	6,8	6,7	1,2	0,8	1,4	16,9
Totaal netto investeringen	56,5	57,7	43,2	41,3	41,3	240,0

V. Risico's en kanttekeningen

1.1 *De uiteindelijke jaarrekening 2020 kan afwijken van de gewijzigde begroting conform de BVR 2020.*

De begroting 2020 na de tweede begrotingswijziging betreft een prognose van de begrote lasten. In de uiteindelijke jaarrekening 2020 kunnen de lasten lager of hoger uitvallen door onvoorziene omstandigheden.

1.2 *Dividend NWB 2019*

De betaling van het totale verwachte dividend van € 7 miljoen is uitgesteld tot na 1 januari 2021. De NWB benadrukt hierbij dat het uit te keren totaalbedrag van € 55 miljoen voor alle waterschappen aan dividend over het boekjaar 2019, zoals vastgesteld tijdens de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van 16 april 2020, als een verplichting aan de aandeelhouders op de balans staat van de bank. Het bedrag ad € 55 miljoen vormt ook geen onderdeel meer van het vermogen van de bank. In die zin is het voor de waterschappen als aandeelhouders een vordering, ook al is het bedrag nog niet uitgekeerd.

2.1 *In de PB 2021-2024 zijn voor het eerst programma- en financiële indicatoren opgenomen*

- a) Vanuit de werkgroep Bestuurlijke verhoudingen van het algemeen bestuur zijn programma-indicatoren voorgesteld die inzicht geven in de realisatie van doelbereik over voorgaande jaren en een prognose geven voor de toekomst. Dit is een aanzet om te komen tot bestuurlijk relevante stuurinformatie. Het zal moeten blijken of deze indicatoren bestuurlijk representatief zijn en voldoende inzicht geven.
- b) Tevens zijn in het kader van duurzaam financieel beleid de belangrijkste financiële indicatoren opgenomen. Ook hiervoor geldt dat deze kunnen worden aangepast als daar bestuurlijke redenen voor zijn.

2.2 *Financiële effecten van corona kunnen groter zijn dan tot nu toe opgenomen in de begroting 2021-2024*

De financiële risico's van corona kunnen naar voren komen bij vertragingen van projecten en nieuw te starten projecten, met name met betrekking tot participatie, ter inzageleggingen en subsidietrajecten. Het financiële effect is ook zichtbaar binnen de belastingopbrengsten. Door GBLT is een inschatting gemaakt, die ook in paragraaf § 4.6 Waterschapsbelastingen van de PB 2021-2024 is aangegeven. Zoals ook in de MJV 2021 - 2030 is aangegeven hebben wij de incidentele effecten die nu voorzien worden opgenomen in de begroting 2021 en worden deze in 2021 incidenteel verwerkt door een onttrekking uit de bestemmingsreserves tariefsegalisatie. Vooralsnog wordt door GBLT uitgegaan van een herstel van de economie. Een tweede golf en aanvullende maatregelen kunnen leiden tot het moeten bijstellen van die verwachting over de belastingopbrengsten. Ook zijn de economische gevolgen van de coronacrisis de reden dat de Europese Centrale Bank (ECB) terughoudendheid vraagt aan banken met het uitkeren van dividenden. De NWB volgt het advies van de ECB, en dat betekent dat in 2021 de uitkering van het vastgestelde dividend 2019 van de NWB wordt verwacht. Over het dividend 2020 moet nog een besluit worden genomen en daarmee is er sprake van een onzekerheid. Bij de volgende MJV 2022-2031 wordt dit opnieuw bezien, tenzij ontwikkelingen aanleiding geven om effecten van ontwikkelingen eerder bestuurlijk te behandelen.

VI. Financiën

Bestuurlijk voortgangsrapport (BVR) 2020

Voor de BVR is een actuele prognose van de realisatie van de begroting 2020 opgesteld. Het inzicht is dat er een verwacht resultaat is van € 4,7 miljoen. Dat bestaat uit een aantal grotere afwijkingen (dividend + € 4,5 miljoen, lagere besteding innovatie in 2020 + € 0,5 miljoen, per saldo een nadeel in de belastingopbrengsten – € 0,6 miljoen en een gerelateerd voordeel door minder subsidie anti afhaak + € 0,3 miljoen). Na de begrotingswijziging is de prognose dat (rekening houdende met de post onvoorzien (€ 1,1 miljoen) de exploitatiebaten en lasten sluiten met een nihil saldo.

Het nadelige saldo van de belastingopbrengsten in 2020 is gebaseerd op de gegevens van GBLT. Over 2020 wordt een hogere opbrengst binnen Watersysteembeheer en een lagere opbrengst binnen Zuiveringsbeheer verwacht, van per saldo - € 0,6 miljoen. De hogere opbrengst van € 0,7 miljoen binnen Watersysteembeheer ontstaat met name door een hogere WOZ-waarde bij de woningen en de niet-woningen. De lagere opbrengst binnen zuiveringsbeheer wordt veroorzaakt door € 1,3 miljoen lagere belastinginkomsten bij de meetbedrijven (procesoptimalisaties geven een lagere vuillast) en tabelbedrijven (lagere economische groei door coronacrisis). Voorgesteld wordt om het voordeel, respectievelijk nadeel toe te voegen respectievelijk te onttrekken uit de bestemmingsreserve tariefsegalisatie.

Binnen de directe kosten wordt nu een nadelig resultaat verwacht (samen - € 1 miljoen), maar binnen de programma's wordt gezocht naar maatregelen en mogelijkheden om die nadelen op te vangen. Binnen de personeelskosten en doorbelastingen zijn er voordelen (samen ca € 0,6 miljoen), maar ook wordt er al rekening gehouden met de mogelijke effecten van het begin oktober bereikte CAO-akkoord over thuiswerkvergoedingen (- € 0,8 miljoen). Het voordeel in de kapitaallasten (0,6 miljoen) wordt toegevoegd aan post onvoorzien.

Binnen de budgetten van de programma's zijn er nadelen die mogelijk een meer structureel karakter hebben, zoals de budgetten voor bestekken onderhoud en gebiedsbeheer, droogtemaatregelen, industriële schoonmaakkosten en beheer- en onderhoudskosten in relatie tot de energiefabriek Hengelo, facilitair groenonderhoud. Het streven is om door maatregelen en bijstellingen de kosten binnen de budgetten in het programma op te lossen. Bij de jaarrekening 2020 zullen de resultaten geanalyseerd worden en moet worden gezien of ze bij de volgende MJV moeten worden meegenomen.

Door herprogrammering van de investeringen over de jaren 2020-2024 wordt in 2020 naar verwachting netto € 2,6 miljoen minder geïnvesteerd ten opzichte van de begroting 2020 dan het geraamde bedrag van bijna € 59,1 miljoen. De bijstellingen zijn in hoofdstuk 2 van de BVR toegelicht.

Door de lagere investeringsrealisatie valt het EMU-tekort¹ en de schuldpositie in 2020 lager uit dan voorzien in de begroting 2020, en leidt het tot een voordeel op de kapitaallasten.

Programmabegroting 2021-2024 (PB)

De MJV 2021-2031 is op 23 september 2020 vastgesteld in het AB en vormt het kader voor de PB 2021-2024. Voor de gemiddelde lastendruk is hierin als financieel kader opgenomen dat deze gedurende de periode 2021-2024 jaarlijks 3,4% bedraagt.

Ten opzichte van de MJV 2021-2030 zijn er enkele afwijkingen, met een per saldo nadelig saldo van € 0,35 miljoen in 2024. Het nadeel in de belastingen door verminderde vuillast bij bedrijven bedraagt in 2021 netto € 1,2 miljoen en loopt door indexering in 2024 op naar netto € 1,3 miljoen. De lagere rente en de lagere inflatie resulteren in een voordeel van € 0,95 miljoen in 2024. Zoals bij de MJV 2021-2030 in het bestuursvoorstel is aangegeven wordt in 2021 het nadeel incidenteel ingevuld (ten laste van de bestemmingsreserve tariefsegalisatie) en wordt bij de volgende MJV in 2021 een voorstel voor een structurele

¹ Het EMU-saldo is het totaal van de inkomsten minus de uitgaven van de Rijsoverheid, sociale fondsen en decentrale overheden. In het zogenoemde Stabiliteits- en Groeipact is per EU-lidstaat een EMU-tekort afgesproken van maximaal 3% van het bruto binnenlands product.

oplossing gedaan voor het nadelige saldo van € 0,35 miljoen. Dat geldt ook voor de taakstelling van € 4,8 miljoen.

Als de taakstellingen zoals hierboven genoemd worden ingevuld is de meerjarenbegroting structureel sluitend: voor de jaren 2021 tot en met 2023 wordt nog rekening gehouden met een onttrekking aan de bestemmingsreserves tariefsegalisatie.

Van de taakstelling van € 4,8 miljoen die in 2022 en 2023 structureel moet worden ingevuld wordt in 2021 incidenteel € 1 miljoen ingevuld door het eenmalig niet toepassen van een inflatie index op de overige exploitatiekosten.

De bruto lasten (excl. toevoegingen reserves) worden in 2021 geraamd op € 149,5 miljoen. Ten opzichte van de begroting 2020 bedraagt dit - inclusief een doorgevoerde taakstelling van € 1,0 miljoen - een stijging van 4%. De stijging ontstaat door hogere afschrijvingen, autonome ontwikkelingen in personeelskosten alsmede uit beleids in- en extensiveringen.

De netto-investeringen worden voor 2021 geraamd op € 57,7 miljoen. Dit past binnen het bestuurlijk vastgestelde verruimde investeringskader, zoals dat bij de MJV 2021-2030 is bepaald op € 240 miljoen voor de jaren 2020 tot en met 2024.

VII. Communicatie

Na besluitvorming in het DB zal via berichtgeving op onze website en social media van Vechtstromen aandacht worden besteed aan de programmabegroting 2021-2024, met verwijzing naar de besluitvorming in het AB op 25 november 2020. Vertegenwoordigers van de media worden uitgenodigd bij de begrotingsbehandeling aanwezig te zijn en met de mogelijkheid portefeuillehouders na afloop te spreken.

De ontwerp PB 2021-2024 wordt conform artikel 100 van de Waterschapswet ter inzage gelegd van 2 tot en met 16 november 2020. Na vaststelling door het algemeen bestuur wordt een persbericht over de besluitvorming verstuurd en wordt de PB op de website van het waterschap geplaatst. Daarnaast is een publieksversie van de begroting 2021 in één oogopslag beschikbaar. De PB 2021-2024 wordt tezamen met de BVR 2020 toegestuurd aan de provincies Overijssel en Drenthe in het kader van het provinciaal toezicht.

Kernboodschap

Met het bestuurlijk voortgangsrapport 2020 informeert het dagelijks bestuur het algemeen bestuur over de voortgang van de doelstellingen op het gebied van schoon, voldoende en veilig water. Uit de rapportage blijkt dat de realisatie van de programmadoelen in 2020, ondanks de coronacrisis, op koers liggen.

Verder stelt het dagelijks bestuur het algemeen bestuur voor de programmabegroting 2021-2024 vast te stellen. De afspraken uit het bestuursakkoord en de meerjarenverkenning 2021-2030 om de komende jaren € 32 miljoen extra te investeren krijgen met dit begrotingsvoorstel invulling.

In 2021 bedraagt de begroting € 157 miljoen en investeert het waterschap € 58 miljoen in onder andere integrale projecten om de waterkwaliteit (KRW-opgave) te verbeteren, diverse (beheer-)projecten om stappen te zetten in de klimaatopgave, de renovatie en vervanging van rioolwaterzuiveringsinstallaties (duurzaamheid), persleidingen, het baggeren van beken en vijvers en aanpassing van de huisvesting.

VIII. Uitvoering

Na vaststelling van de BVR 2020 en de ontwerp PB 2021-2024 door het algemeen bestuur op 25 november 2020, wordt de tweede begrotingswijziging 2020 vanuit de BVR 2020 doorgevoerd en wordt volgens de vastgestelde jaarschijf 2021 uit de PB 2021-2024 gewerkt.

IX. Bijlage(n)

1. AB-besluit tot tweede begrotingswijziging 2020.
2. AB-besluit Programmabegroting 2021-2024.
3. Bestuurlijk voortgangsrapport 2020.
4. Ontwerp programmabegroting 2021-2024.
5. Publieksversie begroting 2021 in één oogopslag.

Bijlage 1: AB-besluit tot tweede begrotingswijziging 2020

Kenmerk: B2020/3646

Het algemeen bestuur van het waterschap Vechtstromen;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 27 oktober 2020;

gelet op de artikelen 56, 77 en 102 van de Waterschapswet en

gelet op artikel 4.26 van het Waterschapsbesluit;

BESLUIT

I. de begroting 2020 naar programma's, baten en lasten en reserves als volgt te wijzigen:

Programma (bedragen in duizenden €)	Begroting 2020 na 1e wijziging	Mutatie 2e begrotingswijziging	Begroting na wijziging
1. Watersysteem	56.005	698	56.703
2. Waterketen	45.822	-335	45.487
3. Besturen en organiseren	26.231	331	26.562
Netto-lasten programma's	128.058	694	128.752

Baten en lasten (bedragen in duizenden €)	Begroting 2020 na 1e wijziging	Mutatie 2e begrotingswijziging	Begroting na wijziging
Bruto-lasten	148.922	5.347	154.269
Oninbaar	-645	0	-645
Toevoeging reserves (buiten programma's)	-4.746	-5.510	-10.256
Bruto-lasten programma's	143.531	-163	143.368
Baten (binnen programma's)	-11.011	-643	-11.654
Onttrekking reserves (binnen programma's)	-4.462	1.500	-2.962
Netto-lasten programma's	128.058	694	128.752

Reserves (bedragen in duizenden €)	Watersysteem- beheer	Zuiverings- beheer	Totaal
Hogere toevoeging bestemmingsreserve tariefseglisatie	954	556	1.510
Hogere onttrekking bestemmingsreserve tariefseglisatie	0	-1.302	-1.302
Hogere toevoeging bestemmingsreserve dividend NWB	2.250	2.250	4.500
Lagere toevoeging bestemmingsreserve innovatie	-250	-250	-500
Lagere onttrekking bestemmingsreserve innovatie	250	250	500
Totaal mutatie	3.204	1.504	4.708

Aldus vastgesteld in de vergadering van 25 november 2020.

Het algemeen bestuur,

dr. S.M.M. Kuks, watergraaf

drs. R.I. Andringa, secretaris

Bijlage 2: AB-besluit Programmabegroting 2021-2024

Kenmerk: B2020/3646

Het algemeen bestuur van het waterschap Vechtstromen;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur d.d. 27 oktober 2020

gelet op de artikelen 56, 77 en 99 t/m 101 van de Waterschapswet;

BESLUIT:

I. de programmabegroting 2021-2024 vast te stellen, inclusief de volgende onderdelen voor de jaarschijf 2021:

a. de doelen van de programma's;

b. de baten en lasten:

Baten en lasten (bedragen in duizenden €)	B 2021
Bruto-lasten	156.842
Oninbaar	-667
Toevoeging reserves (buiten programma's)	-7.264
Bruto-lasten programma's	148.911
Baten (binnen programma's)	-11.800
Onttrekking reserves (binnen programma's)	-1.000
Netto-lasten programma's	136.111

c. de volgende financiële middelen voor 2021 per programma ter beschikking te stellen:

Programma (bedragen in duizenden €)	Netto exploitatiemiddelen B 2021
Programma 1 Watersysteem	59.814
Programma 2 Waterketen	47.560
Programma 3 Besturen en organiseren	28.737
Netto-lasten programma's	136.111

d. de volgende toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves 2021 vast te stellen:

Reserve (bedragen in duizenden €)	Watersysteem- beheer	Zuiverings- beheer	Totaal B 2021
Toevoeging bestemmingsreserve Dividend NieuWater	+225	+225	+450
Onttrekking bestemmingsreserve Dividend NieuWater	-209	-209	-418
Toevoeging bestemmingsreserve Tariefsegalisatie	+209	+209	+418
Toevoeging bestemmingsreserve dividenduitkering NWB	+1.780	+1.780	+3.560
Onttrekking bestemmingsreserve dividenduitkering NWB	-1.418	-1.418	-2.836
Toevoeging bestemmingsreserve Tariefsegalisatie (vanuit: dividend NWB t.g.v. tarieven)	+918	+918	+1.836
Toevoeging bestemmingsreserve Innovatiefonds (vanuit: dividend NWB t.g.v. innovatie)	+500	+500	+1.000
Onttrekking bestemmingsreserve Innovatiefonds	-500	-500	-1.000
Onttrekking bestemmingsreserve Tariefsegalisatie	-3.098	-5.260	-8.358
Totaal mutatie	-1.593	-3.755	-5.348

e. de tarieven 2021 voor de zuiveringsheffing, verontreinigingsheffing en de watersysteemheffingen vast te stellen;

f. de netto-investeringen voor de jaarschijf 2021 van € 57,7 miljoen.

Aldus vastgesteld in de vergadering d.d. 25 november 2020

Het algemeen bestuur,

dr. S.M.M. Kuks, watergraaf

drs. R.I. Andringa, secretaris