



Waterschap Veluwe

## Voorstel

Steenbokstraat 10  
Postbus 4142  
7320 AC Apeldoorn  
[T] (055) 527 29 11  
[F] (055) 527 27 04  
[E] waterschap@veluwe.nl  
[I] www.veluwe.nl

Aan algemeen bestuur 23 juni 2010

Portefeuillehouder V. Doorn

Datum	10 juni 2010	Thema	-
Opgemaakt door	Financiële en Economische Zaken		
Docbasenummer	00200703	Onderwerp	jaarverslag 2009
Projectnummer	-		
Bijlage(n)	Jaarverslag 2009 Verslag van bevindingen		

### 1. Beslispunten

Voorgesteld wordt om het jaarverslag 2009 vast te stellen en om in te stemmen met de resultaatbestemming 2009 (zie paragraaf 4.2).

### 2. Inleiding

Hierbij bieden wij u het jaarverslag 2009 aan. Het resultaat in 2009 bedraagt bijna € 2,4 miljoen negatief. In de begroting 2009 was al rekening gehouden met een onttrekking aan het eigen vermogen ad € 2,5 miljoen. Ten opzichte van de begroting is in 2009 dus een voordelig resultaat gerealiseerd van bijna € 100.000.

### 3. Kader/uitgangspunten/vertrekpunten

In 2009 is de nieuwe Waterschapswet in werking getreden. Daaraan gekoppeld zijn nieuwe verslaggevingsvoorschriften vastgesteld via een Algemene Maatregel van Bestuur voor begroting, meerjarenraming en jaarrekening: het Besluit Beleidsvoorbereiding en Verantwoording Waterschappen (BBVW). Het jaarverslag is in overeenstemming met de nieuwe voorschriften opgesteld en de gevolgen die uit deze nieuwe regels voortvloeien zijn in de beginbalans aangepast. Door deze wijzigingen is de transparantie van het jaarverslag vergroot en wordt de relatie tussen gerealiseerde doelstellingen en financiën zichtbaar gemaakt.

### 4. Argumenten

#### 4.1 Financieel resultaat

Ten opzichte van de begroting is in 2009 een voordelig resultaat gerealiseerd van bijna € 100.000. Dit resultaat wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

- lagere kapitaallasten ad € 1 miljoen vooral door lagere investeringsuitgaven;
- hogere kosten goederen en diensten van derden ad € 0,7 miljoen;

## Waterschap Veluwe

- hogere opbrengst grensoverschrijdend afvalwater ad € 1 miljoen door een afrekening over voorgaande jaren;
- lagere totaal belastingopbrengsten ad € 1,9 miljoen;
- uren van projectleiders worden vanaf 2009 geactiveerd, hetgeen in een opbrengst resulteert van € 1 miljoen.

### 4.2 Resultaatbestemming

De resultaatbestemming is verwerkt in de jaarrekening conform eerdere besluitvorming door het algemeen bestuur en ten laste gebracht van de tariefsegalisatiereserve.

### 4.3 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen kan als volgt worden beoordeeld (na resultaatbestemming conform paragraaf 4.2):

	<b>Watersysteembeheer</b>	<b>Zuiveringsbeheer</b>
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 348.810	€ 2.482.200
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 175.000	€ 2.125.000
<b>Ratio weerstandsvermogen</b>	<b>2 (uitstekend)</b>	<b>1,2 (voldoende)</b>

### 4.4 Investerings

De begrote netto-investeringen bedragen € 24,7 miljoen, de werkelijke netto-investeringen in 2009 bedragen € 9,7 miljoen (exclusief overname van gemaal Veluwe ad € 8,8 miljoen). Doordat de waterovereenkomst met de provincie later is afgesloten, zijn veel projecten deels naar 2010 doorgeschoven. De begrote doelstellingen zijn hierdoor voor een belangrijk deel niet gerealiseerd en scoren daarom rood. In 2010 zal een inhaalslag plaatsvinden, aangezien de doelen in 2013 gerealiseerd moeten zijn.

Van de begrote investeringen heeft € 12,8 miljoen betrekking op projecten, waarvoor geen subsidie wordt ontvangen. In 2009 is 68% gerealiseerd van deze niet gesubsidieerde projecten.

### 4.5 Bedrijfsvoering

De doelstellingen van watersysteembeheer zijn gerealiseerd en de uitvoering is conform begroting verlopen. Bij zuiveringsbeheer is de energieopwekking beduidend hoger dan begroot en is in 2009 een discrepantieonderzoek uitgevoerd. Op basis van kennis opgedaan in de eerste fase van het onderzoek is het onderzoek in 2009 vooral gericht op bedrijven in een bepaalde gemeente en de bemonsteringsvoorziening op rwzi Harderwijk. De influentmetingen op rwzi Harderwijk zijn uitgebreid onderzocht en daarbij is geconcludeerd dat deze goed verlopen. In 2010 wordt het onderzoek afgerond.

### 4.6 Belastingopbrengsten

In 2009 zijn de belastingopbrengsten voor omslag gebouwd € 2,4 miljoen lager dan begroot, grotendeels door een verkeerde tariefsberekening.

## Waterschap Veluwe

Uit onderzoek blijkt dat de economische crisis geen invloed heeft gehad op de belastingopbrengsten zoals in eerste instantie was verwacht. Dit wordt deels veroorzaakt doordat de WOZ-waarden zijn gebaseerd op 1 januari 2008 en nog niet zijn beïnvloed door de lagere huizenprijzen.

### **5. Rechtmatigheid**

Vanaf 2009 zijn de waterschappen wettelijk verplicht extra aandacht te besteden aan rechtmatigheid. In 2009 zijn controles uitgevoerd op de processen inkoop, subsidieverkrijging en -verstrekking, personele lasten en treasury. Uit de bevindingen blijkt dat de naleving van wet- en regelgeving van het proces inkoop de meeste vragen en discussie oplevert. Er is veel aandacht besteed aan het volgen van de juiste aanbestedingsprocedures en de meeste aandachtspunten zijn inmiddels opgepakt. Op basis van de uitgevoerde controles heeft de accountant bij het jaarverslag een goedkeurende verklaring verstrekt met betrekking tot rechtmatigheid.

### **6. Standpunt commissie F.B.A.**

De commissie F.B.A. adviseert conform voorstel.

Het college van dijkgraaf en heemraden.