



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 27 april 2011

Portefeuillehouder V. Doorn

Datum	12 april 2011	Thema	-
Opgemaakt door	Financiële en Economische Zaken		
Docbasenummer	00220615	Onderwerp	jaarverslag 2010
Projectnummer	-		
Bijlage(n)	Jaarverslag 2010 Verslag van bevindingen		

1. Beslispunten

Voorgesteld wordt om het jaarverslag 2010 vast te stellen en om in te stemmen met de resultaatbestemming 2010 (zie paragraaf 4.2).

2. Inleiding

Hierbij bieden wij u het jaarverslag 2010 aan. Het resultaat in 2010 bedraagt € 3,3 miljoen positief. In de begroting was rekening gehouden met een onttrekking aan het eigen vermogen ad € 2,9 miljoen. Ten opzichte van de begroting is in 2010 dus een voordelig resultaat gerealiseerd van € 6,2 miljoen.

3. Kader

In een Algemene Maatregel van Bestuur die voortvloeit uit de Waterschapswet zijn de verslaggevingsvoorschriften voor waterschappen vastgelegd: het Besluit Beleidsvoorbereiding en Verantwoording Waterschappen (BBVW). Het jaarverslag is in overeenstemming met deze voorschriften opgesteld.

4. Inhoud

4.1. Financieel resultaat

Ten opzichte van de begroting is in 2010 een voordelig resultaat gerealiseerd van € 6,2 miljoen. Dit resultaat wordt in hoofdlijnen veroorzaakt door:

- het compromis tussen Waterlandstichting en belastingdienst (per saldo een voordelig gevolg voor de exploitatie ad € 950.000);
- lagere afschrijvingskosten ad € 450.000 als gevolg van lagere investeringsuitgaven en latere ingebruikname van projecten;
- lagere kosten diensten door derden ad € 900.000 grotendeels veroorzaakt door lagere kosten slibverwerking;
- lagere bijdragen aan overheden ad € 650.000 met name door de lagere bijdrage aan Tricijn;
- verkoop onroerend goed en machines ad € 600.000;
- verrekening voorbelasting BTW ad € 450.000 (waarvan € 300.000 betrekking heeft op voorgaande jaren) met betrekking tot de slibvergisting externe afvalstoffen;
- hogere belastingopbrengsten ad € 800.000;

Waterschap Veluwe

- hogere opbrengst geactiveerde uren projectleiders ad € 400.000 o.a. doordat in de begroting geen rekening is gehouden met de overhead in het uurtarief.

4.2. Resultaatbestemming

De resultaatbestemming is verwerkt in deze jaarrekening conform besluitvorming door het algemeen bestuur. Daarnaast wordt bij kostendrager zuiveringsbeheer voorgesteld om een deel van het voordeel in 2010 (€ 1.567.474) extra toe te voegen aan de algemene reserve, zodat de ratio van het weerstandsvermogen verbetert. De resultaatbestemming per kostendrager wordt als volgt gespecificeerd:

	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Algemene reserve	+ 3.000	+ 36.000
Bestemmingsreserve tariefseglisatie	+ 2.781.600	- 1.094.496
Nog te bestemmen: algemene reserve		+ 1.567.474
Resultaatbestemming	+ 2.784.600	+ 508.978

4.3. Weerstandsvermogen

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

	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Beschikbare weerstandscapaciteit	€ 351.810	€ 4.085.674
Benodigde weerstandscapaciteit	€ 175.000	€ 2.125.000
Ratio weerstandsvermogen	2 (uitstekend)	1,9 (ruim voldoende)

4.4. Investerings

De begrote netto-investeringen bedragen € 28,8 miljoen, de werkelijke netto-investeringen in 2010 bedragen € 19,4 miljoen. Als gevolg van latere besluitvorming, achterblijvende financiële dekking en langere voorbereidingstijd is vertraging in projecten van programma waterbeheer opgelopen. Daarnaast was sprake van meevallende aanbestedingen. Bij programma waterketen is een aantal projecten verschoven naar 2011 (P-verwijdering rzwi Apeldoorn, vervanging automatisering waterlijn rwzi Harderwijk).

In bovenstaande is buiten beschouwing gelaten:

- de overname van de installaties van de Waterlandstichting (€ 56,3 miljoen);
- de werken in opdracht van derden Ruimte voor de Rivier. In 2010 bedragen de werkelijke bruto-investeringen voor deze projecten € 2,1 miljoen en is € 6,1 miljoen subsidie ontvangen;
- de werken in opdracht van derden KRW maatregelen IJssel in opdracht van Rijkswaterstaat. In 2010 bedragen de werkelijke bruto-investeringen voor dit project € 106.000 en is € 600.000 subsidie ontvangen.

4.5. Bedrijfsvoering

De doelstellingen van watersysteembeheer zijn gerealiseerd en de uitvoering is conform begroting verlopen. Bij zuiveringsbeheer werd in 2010 met behulp van externe afvalstoffen meer elektriciteit en warmte opgewekt dan de doelstelling, met name op rzwi's Apeldoorn en Elburg. Op de rzwi Apeldoorn wordt meer elektra opgewekt dan

Waterschap Veluwe

de zuivering zelf verbruikt en wordt elektra overschot teruggeleverd aan het elektriciteitsnet.

4.6. *Belastingopbrengsten*

De belastingopbrengsten liggen in 2010 in lijn met de begroting. Ten opzichte van de begroting is de belastingopbrengst € 786.000 hoger onder andere door opbrengst voorgaande jaren van zuiveringsheffing bedrijven en hogere opbrengst omslag gebouwd door stijging van de WOZ-waarde in 2009.

5. **Rechtmatigheid**

In 2010 zijn controles uitgevoerd op de processen inkoop, subsidieverkrijging en -verstrekking, personele lasten, treasury en activa. Daarnaast is de verbijzonderde controle in het kader van het begrotingscriterium uitgevoerd.

Uit ervaring blijkt dat de naleving van wet- en regelgeving van het proces inkoop de meeste aandacht behoeft. In 2010 is daarom een aantal beheersmaatregelen geïmplementeerd om een juiste en tijdige aanbestedingsprocedure te waarborgen: de inkoopkalender, het gebruik van checklists en het contractenregister.

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 positief op het voorstel.

Het college van dijkgraaf en heemraden.