

Voorstel aan het AB

Van	Dagelijks Bestuur		
Scribent	Loek Muijsenberg	ID-nummer	WBL-539693553-638
Portefeuillehouder	R. Sleijpen		
Onderwerp	Jaarrekening 2020		
Datum vergadering	12 mei 2021	Agendapunt nr.	3.3

Gevraagd besluit:

Overeenkomstig het voorstel van het Dagelijks Bestuur:

1. De voorliggende Jaarrekening 2020 conform vast te stellen.

2. Voorstel resultaatbestemming:

Van het resultaat € 200.000 te gebruiken voor het vormen van een bestemmingsreserve innovatie.

Voor de innovatieagenda 2021 is meer nodig, zodat dit betekent dat niet de volledige agenda gerealiseerd kan worden. Daarnaast € 675.818 van het exploitatieresultaat toevoegen aan de risicoreserve waardoor deze toeneemt tot € 1.200.953.

Korte toelichting/samenvatting:

Openbare kennisgeving

Conform artikel 103 lid 3 Waterschapswet is de ontwerpjaarrekening en het ontwerpjaarverslag voorafgaand aan de vaststelling door het Algemeen Bestuur ter inzage gelegd en algemeen verkrijgbaar gesteld.

Uitgebreide toelichting op voorstel:

Uit onderstaande tabel blijkt dat het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief resultaat van € 875.818 (bedrag is in de tabel in duizendtallen getoond).

(Bedragen x €1.000)	Realisatie 2020	Begroting na wijziging 2020	Verschil	Verschil	Begroting 2020
Kapitaallasten	27.295	28.014	-719	-2,6%	29.102
Personeelslasten	19.033	19.094	-61	-0,3%	19.002
Goederen en diensten van derden	33.171	33.263	-92	-0,3%	31.986
Bijdragen aan derden	359	448	-89	-19,9%	146
Toevoeging aan voorzieningen	0	0	0		0
Onvoorzien	0	0	0		304
Totaal bruto lasten	79.858	80.820	-962	-1,2%	80.540
Eigen baten WBL	6.175	6.261	-86	-1,4%	5.981
Netto kosten WBL	73.683	74.559	-876	-1,2%	74.559
Bijdrage Waterschap	74.559	74.559	0	0,0%	74.559
Resultaat WBL	876	0	876		0

De bijdrage van het Waterschap Limburg in 2020 bedroeg € 74,56 mln. De gerealiseerde netto kosten bedragen € 73,68 mln waardoor per saldo een positief resultaat is bereikt van € 0,88 mln.

Zonder de onderbesteding ad € 1,38 mln bij innovatieve ontwikkelingen, zou er sprake zijn geweest van een negatief resultaat van € 0,50 mln hetgeen vooral te verklaren is uit:

- € 1,13 mln hogere kosten voor afzet ontwaterd slib dan gebudgetteerd;
- € 0,61 mln lagere kosten door incidentele factoren:
 - € 0,48 mln aan in voorgaande jaren gekochte en in 2020 naar voorraad teruggeboekte materialen;
 - € 0,08 mln boekwinst op verkoop grond regenbuffer Bosscherveld;
- € 0,02 mln lagere kosten als saldo van meerdere bedrijfsvoering effecten.

Uitbraak COVID-19 (Corona)

De uitbraak van COVID-19 (Corona) eind februari 2020 heeft een enorme impact op ons allemaal. De wereldwijde pandemie leidt tot ongekende omstandigheden. Voor de aanpak van COVID-19 kijken wij wat we, aanvullend op de landelijk maatregelen van het Rijk, kunnen doen. We streven naar een zo adequaat mogelijke uitvoering van de landelijke en lokale maatregelen en naar zoveel mogelijk continuïteit van de reguliere werkzaamheden en van noodzakelijke (digitale) besluitvorming en hebben daarvoor de nodige interne maatregelen genomen. COVID-19 virus (Corona) heeft niet geleid tot directe problemen in onze bedrijfsvoering. Bij enkele investerings- en innovatieve projecten leidt deze pandemie tot vertraging.

Zie ook de tekst omtrent risico's onder het kopje weerstandvermogen (pagina 20), ontwikkelingen in het vorig begrotingsjaar (pagina 15) en de tekst bij incidentele baten en lasten (pagina 21).

Bijzondere / onvoorziene omstandigheden

Hogere kosten door de slibafzetproblematiek, extra slibkosten (€ 1,13 mln). Middels separate mededelingen is het Bestuur hierover geïnformeerd. In 2019 bedroegen de extra slibkosten € 4,76 mln.

Toelichting Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn € 0,72 mln = 2,6% lager dan de bijgestelde begroting .

De gerealiseerde rentelasten zijn lager dan begroot (€ 0,06 mln) door de inzet van kasgeldleningen (negatieve rente) en het niet aantrekken van een begrote langlopende lening. De afschrijvingen zijn lager dan begroot (€ 0,66 mln) als gevolg van niet gestarte, vertraagde of later opgestarte investeringsprojecten. Doordat het moment van inbedrijfname of oplevering van projecten is verschoven naar latere jaren zijn de afschrijvingskosten lager dan begroot.

Toelichting Personeelslasten

De personeelslasten zijn € 0,06 mln = 0,3% lager dan de bijgestelde begroting.

Door het niet invullen van de formatieruimte vallen de kosten eigen personeel, sociale lasten en overige personeelskosten lager uit (€ 0,94 mln). Door de compenserende inhuur van capaciteit vallen de kosten personeel derden hoger uit (€ 0,78 mln). Door niet voorziene kosten vallen de kosten voormalig personeel en bestuur hoger uit (€ 0,10 mln).

Toelichting Goederen en diensten van derden

De kosten goederen en diensten van derden zijn € 0,09 mln = 0,3% lager dan de bijgestelde begroting door de reeds genoemde zaken. Met name de hogere kosten ten gevolge van de slibafzetproblematiek en de onderbesteding van het budget innovatieve ontwikkelingen.

Toelichting Bijdragen aan derden

De kosten verbonden aan het verstrekken van bijdragen aan derden zijn € 0,09 mln = 19,9% lager dan de bijgestelde begroting.

Toelichting Toevoegingen aan voorzieningen / onvoorzien

Geen afwijkingen. Het budget op de post onvoorzien is in 2020 volledig benut.

Toelichting Eigen baten WBL

De eigen baten zijn € 0,09 mln = 1,4% lager dan de bijgestelde begroting.

Dit door structureel te hoog begrote SDE+ subsidies voor de zonnepanelen met als gevolg € 0,32 mln. lagere dan begrote baten.

- De SDE+ subsidie voor zonnepanelen fase 1 is in de begroting opgenomen op basis van het maximale subsidiebedrag per opgewekte eenheid. Het werkelijke subsidiebedrag per eenheid wordt echter pas na ieder productiejaar vastgesteld door de subsidieverstrekker, zijnde Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, deze varieert per jaar en is afhankelijk van meerdere voor ons niet beïnvloedbare externe factoren. Gegeven de ervaring van afgelopen jaar is het niet realistisch om bij toekomstige projecten van het maximale tarief uit te gaan.

De geactiveerde lasten zijn € 0,04 mln hoger dan begroot, met name door de hoger geactiveerde personeelslasten. In 2020 is een incidentele schade-uitkering ontvangen van Rijkswaterstaat van € 0,05 mln als vergoeding van een schade uit 2018. Een andere incidentele baat betreft een boekwinst op de verkoop van grond met betrekking tot de regenbuffer rwzi Bosscherveld van € 0,08 mln.

Een verdere toelichting treft u aan in het Financieel Jaarverslag zelf.

Strategische doelen in relatie tot:

- Schoon en ecologisch gezond water:
- Vergroten duurzaamheid:
- Vergroten maatschappelijke waarde:

In de Jaarrekening wordt in “Hoofdstuk 2 De programmaverantwoording” een directe relatie gelegd met de Strategische thema’s en doelen. De verantwoording vindt plaats langs die thema’s en doelen en beschrijft wat er is bereikt en welke activiteiten zijn uitgevoerd.

Organisatie:

N.v.t.

Ondernemingsraad:

Het financieel jaarverslag zal na vaststelling door het Algemeen Bestuur ter informatie worden toegezonden aan de OR.

Juridische aspecten:

N.v.t.

Financiële consequenties:

De Jaarrekening 2020 sluit met een positief rekeningresultaat 2020 van € 875.818. Voorafgaande aan de keuze voor optie C zijn ter bestemming van het positieve rekeningresultaat de volgende opties overwogen:

- a. Het resultaat volledig gebruiken voor het vormen van een bestemmingsreserve innovatie, omdat het positieve resultaat 2020 is terug te voeren op overschrijding van het innovatiebudget 2020.
- b. Van het resultaat € 724.000 te gebruiken voor het vormen van een bestemmingsreserve innovatie. Hiermee kan de innovatieagenda 2021 gerealiseerd worden, met ruimte voor nog niet aan de agenda toegevoegde initiatieven die wel in beeld zijn. Daarnaast € 151.818 van het exploitatieresultaat toevoegen aan de risicoreserve ad € 525.135 waardoor deze toeneemt tot € 676.953. Aanvullend het Algemeen Bestuur verzoeken om de risicoreserve tot € 1,2 mln aan te vullen middels een bijdrage uit de egaliseringsreserve aangehouden bij Waterschap Limburg.
- c. Van het resultaat € 200.000 te gebruiken voor het vormen van een bestemmingsreserve innovatie. Voor de innovatieagenda 2021 is meer nodig, zodat dit betekent dat niet de volledige agenda kan worden gerealiseerd. Daarnaast € 675.818 van het exploitatieresultaat toe te voegen aan de risicoreserve waardoor deze toeneemt tot € 1.200.953.
- d. Het resultaat volledig toevoegen aan de risicoreserve, waardoor deze toeneemt tot € 1,4 mln. Daarmee wordt maximaal invulling gegeven aan de wens tot opbouw van het niveau van deze reserve naar het beoogde niveau van € 3,34 mln.

Het totale innovatiebudget 2020 bedroeg € 2.350.000 waarvan € 1.375.000 niet is besteed in 2020. Zonder dit positieve saldo zou er op WBL-niveau een negatief resultaat zijn geboekt van € 499.000.

Het positieve rekeningresultaat 2020 bedraagt € 875.818.

De onderbouwing voor de te vormen bestemmingsreserve innovatie bestaat voor € 512.000 aan kosten die doorschuiven vanuit 2020 en waarvoor reeds verplichtingen zijn aangegaan. Daarnaast dient rekening te worden gehouden met nog niet aan de agenda toegevoegde initiatieven die wel in beeld zijn voor 2021. De hoogte van de bestemmingsreserve innovatie die eventueel gevormd wordt, bepaald dus in welke mate er hardere prioriteiten gesteld moeten worden bij de uitvoering van de innovatieagenda 2021.

Het budget voor innovatie in 2021 bedraagt € 2,39 mln excl. het bedrag waarvoor een eventuele bestemmingsreserve innovatie wordt gevormd.

De beoogde hoogte van de risicoreserve van € 1,2 mln is gebaseerd op de extra kosten die in de afgelopen jaren gemaakt zijn uit hoofde van de problematiek verwerken en afzet slib. Deze problematiek is nu onder controle maar het wordt vanuit het oogpunt van risicobeheer wenselijk geacht om de risicoreserve aan te vullen tot € 1,2 mln. De hoogte van dit bedrag is gebaseerd op de kosten die in de afgelopen jaren extra uit hoofde van de slibproblematiek zijn gemaakt.

Risico's:

Op basis van de uitgevoerde risico-inventarisatie is de gewenste omvang van de algemene reserve (ingesteld om de risico's te kunnen opvangen) gesteld op € 3,34 mln, overeenkomend met het berekende bedrag verbonden aan de geïnventariseerde risico's. De daadwerkelijke omvang van de algemene reserve bedraagt € 0,53 mln.

In relatie tot COVID-19 (Corona) is relevant dat het voortbestaan van Waterschapsbedrijf Limburg door de wereldwijde pandemie niet in gevaar komt, omdat WBL is belast met de uitvoering van een overheidstaak met een maatschappelijk belang.

Zie verder de tekst omtrent risico's in de jaarrekening onder het kopje weerstandsvermogen (vanaf pagina 16).

Bijlagen:

- Bijlage 1 : De controleverklaring van de accountant gedateerd op 26-04-2021.
- Bijlage 2 : Financieel Jaarverslag 2020 (jaarrekening en jaarverslag).

Op 26 april 2021 heeft de accountant een gewaarmerkte versie van het jaarverslag en de controleverklaring afgegeven. Indien gewenst kan deze overlegd worden.

- Bijlage 3 : Getekend Accountantsverslag 2020, rapportage aan directie en Algemeen Bestuur **(vertrouwelijk en zal niet extern gepubliceerd worden)**.
- Bijlage 4 : Getekende LOR bij jaarrekening 2020 **(vertrouwelijk en zal niet extern gepubliceerd worden)**.
- Bijlage 5 : Begeleidende brief controleverklaring BDO gedateerd 26-04-2021.

De directeur,

De voorzitter,

ing. E.M. Pelzer MMO

drs. ing. P.F.C.W. van der Broeck

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 12 mei 2021.

De directeur,

De voorzitter,

ing. E.M. Pelzer MMO

drs. ing. P.F.C.W. van der Broeck