

Voorstel aan het AB

Van	Dagelijks Bestuur	ID-nummer	2019-539693553-58
Portefeuillehouder	R. Sleijpen		
Onderwerp	Jaarrekening 2018		
Agendapuntnr.	3.1	AB-vergadering	3 juli 2019

Voorstel

Overeenkomstig het voorstel van het Dagelijks Bestuur:

1. De voorliggende Jaarrekening 2018 conform vast te stellen.
2. Het exploitatie overschot ad € 60.728 toe te voegen aan de algemene reserve.

Toelichting

Inhoudelijke toelichting

Uit onderstaande tabel blijkt dat het boekjaar 2018 is afgesloten met een positief resultaat van € 60.728 (bedrag is in de tabel in duizendtallen getoond).

(Bedragen x €1.000)	Jaar-rekening 2018	Bijgestelde begroting 2018	Vershil	Vershil in %
Kapitaallasten	25.840	26.001	-161	-0,6%
Personeelslasten	16.447	16.276	171	1,1%
Goederen en diensten van derden	32.334	30.557	1.777	5,8%
Bijdragen aan derden	65	76	-11	-14,5%
Toevoeging aan voorzieningen	-101	-101	0	0,0%
Onvoorzien	0	0	0	
Totaal bruto lasten	74.585	72.809	1.776	2,4%
Eigen baten WBL	6.302	4.465	1.837	41,1%
Netto kosten WBL	68.283	68.344	-61	-0,1%
Bijdrage Waterschap	68.344	68.344	0	0,0%
Resultaat WBL	61	0	61	

Bijzondere / onvoorziene omstandigheden

De langdurige uitval van de slibdrooginstallatie Susteren heeft geleid tot verstoringen van de bedrijfsvoering, welke hebben geleid tot meerdere niet begrote exploitatie-effecten. Als gevolg van stilstand van de droger waren de gas- en operationele kosten lager dan geraamd. Daarentegen zijn er extra, niet begrote kosten gemaakt voor het reinigen van installatieonderdelen en de extra afzet van slib.

De additionele kosten gedurende het 1e half jaar 2018 gerelateerd aan de storingen van de droger bedragen € 1,2 mln. Deze extra kosten zijn conform AB besluit van 19-09-2018 gedekt uit de aangehouden algemene risicoreserve.

De extra kosten in de 2^e helft 2018 bedragen € 1,4 mln. en zijn opgevangen binnen de bestaande begroting.

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn 0,6% lager dan de (bijgestelde) begroting door de lager dan begrote rentelasten. De gerealiseerde rentelasten zijn lager dan begroot als gevolg van het in december 2018 afsluiten van een langlopende

lening voor een lager bedrag tegen een lager rentepercentage dan begroot. De afschrijvingen zijn beperkt hoger dan begroot.

Personeelslasten

De personeelslasten zijn 1,1% hoger dan de (bijgestelde) begroting. Deze worden verklaard uit de hogere kosten dan begroot voor inhuur personeel derden. De inhuur is deels een invulling van vacatureruimte, deels inhuur van specifieke expertise en deels om invulling te geven aan dienstverlening aan gemeenten. De kosten voor dienstverlening aan gemeenten worden aan de betreffende gemeenten doorbelast.

Goederen en diensten van derden

Deze kosten zijn 5,8% hoger dan de (bijgestelde) begroting, waarbij er een overschrijding is bij de groepen onderhoud derden, overige gebruiks- en verbruiksgoederen en overige diensten door derden. Deze overschrijdingen zijn het gevolg van de verstoringen van de bedrijfsvoering van de slibdroger (zie hierboven bijzondere onvoorziene omstandigheden) en extern inkoop chemicaliën locatie Weert ter voorkoming van slibuitspoeling. Daartegen waren de energiekosten € 1,1 mln. lager door met name lagere kosten gas door uitval van de slibdroger en creditering netwerkkosten voorgaande jaren.

Bijdragen aan derden

De kosten verbonden aan het verstrekken van bijdragen aan derden zijn 14,5% lager dan de (bijgestelde) begroting. In absolute zin is de afwijking beperkt (zie bovenstaande tabel).

Toevoegingen aan voorzieningen / onvoorzien

De afname aan voorzieningen is gelijk aan de begroting en betreft de vrijval van de gehele voorziening Persoonsgebonden Basis Budget dit overeenkomstig AB-besluit van 19-9-2018.

Conform de voorschriften kunnen op de post onvoorzien geen kosten worden verantwoord.

Eigen baten WBL

De eigen baten zijn € 1,8 mln. hoger dan de (bijgestelde) begroting overeenkomend met 41,1%.

Voor € 1,2 mln. bestaan de hogere baten uit de onttrekking aan de algemene reserve overeenkomstig

AB-besluit van 19-9-2018 ter dekking van de extra kosten van de slibdroger. Tevens is sprake van een hogere opbrengst goederen en diensten aan derden, gerealiseerd door meer werkzaamheden voor met name gemeenten. Daarnaast zijn de vanuit de exploitatie aan investeringsprojecten toegerekende lasten (minder bouwrente en meer personeelslasten) per saldo lager dan begroot. Dit door een lager dan begroot rentepercentage voor de bouwrente.

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

Beoogd effect in relatie tot strategische doelen en toekomstvisie 2030

Op basis van de in 2018 uitgevoerde risico-inventarisatie is de gewenste omvang van de algemene reserve (ingesteld om deze risico's te kunnen opvangen) verlaagd van € 2,7 mln naar € 2,0 mln, overeenkomend met het berekende bedrag verbonden aan de geïnventariseerde risico's.

De daadwerkelijke omvang van de algemene reserve bedraagt € 1,5 mln en is daarmee € 0,5 mln lager dan de gewenste omvang.

Bij bestemming van een positief rekeningresultaat ad € 60.728 kan het algemeen bestuur kiezen voor:

1. Toevoeging van het resultaat aan de algemene reserve tot het voor de algemene reserve vastgestelde maximum van € 2,0 mln.
2. Toevoeging van maximaal € 150.000 van het resultaat aan de innovatie reserve tot het voor de innovatie reserve vastgestelde maximum van € 450.000.

Een hoger dan hiervoor bestemd resultaat wordt regulier afgedragen aan Waterschap Limburg.

Om reden dat de algemene reserve zich niet op het gewenste niveau bevindt, wordt voorgesteld het rekeningresultaat 2018 toe te voegen aan de algemene reserve.

De waarde van de algemene reserve per ultimo 2018 wordt meegenomen als een vaste waarde in de nog vast te stellen Meerjarenraming 2020-2029 / Begroting 2020 voor het Waterschapsbedrijf Limburg.

Risico's

N.v.t.

Financiële consequenties

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Ondernemingsraad

N.v.t.

Evaluatie en borging

N.v.t.

De directeur,



ing. E.M. Pelzer MMO

De voorzitter,



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

Vastgesteld door het Algemeen Bestuur d.d. 3 juli 2019

De directeur,

ing. E.M. Pelzer MMO

De voorzitter,

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

Bijlagen:

- Financieel Jaarverslag 2018
- Accountantsverslag 2018, rapportage aan directie en Algemeen Bestuur (vertrouwelijk en zal niet extern gepubliceerd worden); **WORDT NAGEZONDEN**
- LOR bij jaarrekening 2018 (vertrouwelijk en zal niet extern gepubliceerd worden) **WORDT NAGEZONDEN**