



waterschap
**Hollandse
Delta**

Jaarstukken 2017

1. Aanleiding

Voor u liggen de jaarstukken over het begrotingsjaar 2017 van waterschap Hollandse Delta. Ieder jaar legt het college van dijkgraaf en heemraden door middel van het jaarverslag en de jaarrekening, samen de jaarstukken genoemd, verantwoording af aan de Verenigde Vergadering. In het jaarverslag wordt ingegaan op het gevoerde beleid, de gerealiseerde doelstellingen en de geleverde prestaties in 2017. Met de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde financieel beheer en de omvang van het vermogen.

2. Voorstel

Voorgesteld wordt:

- a. De jaarstukken 2017 vast te stellen.
- b. Het nog te bestemmen resultaat 2017 vast te stellen op € 11.080.846 voordelig.
- c. Een bedrag van € 717.300 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen ten behoeve van:
 - De eerste beoordelingsronde (€ 92.000);
 - Onderzoek Optimalisatie Watersysteem Brielse Meer (€ 26.500);
 - Risicogestuurd onderhoud (€ 28.000);
 - Oplossen storingen hevels en gemalen (€ 87.000);
 - Gemaal Battenoord (€ 35.800);
 - Aanpassen en herstellen tweetal opstelplaatsen noodpompen (€ 45.000);
 - Voorbereiding technische automatisering watersysteem (€ 190.000);
 - Opleidingsbudget (€ 15.000);
 - Digitaal Zaakgericht Werken (€ 65.000);
 - Geluidsapparatuur VV-zaal (€ 48.000);
 - Informatieveiligheid en digitaal werken (€ 85.000);
- d. Een bedrag van € 750.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen ten behoeve van de cao verplichtingen;
- e. Een bedrag van € 510.000 toe te voegen aan de reserve dijkversterkingen;
- f. Een bedrag van € 4.700.000 toe te voegen aan de reserve afwikkeling CMK;
- g. Een bedrag van € 414.246 toe te voegen aan de algemene reserve programma Waterkeringen;
- h. Een bedrag van € 933.724 toe te voegen aan de algemene reserve programma Water;
- i. Een bedrag van € 3.162.595 toe te voegen aan de algemene reserve programma Zuiveren;
- j. Een bedrag van € 107.020 te onttrekken aan de algemene reserve Wegen;
- k. De budgetoverhevelingen voor een bedrag van € 717.300 resulterend uit de verwerking van het jaarrekeningresultaat 2017 vrij te geven ten behoeve van de exploitatie 2018;
- l. In te stemmen met het opheffen van de reserve vervangingsinvesteringen Zuiveren en de reserve vervangingsinvesteringen, welke per 31 december 2017 een saldo nihil hebben.

3. Motivering

Het college van dijkgraaf en heemraden legt met het jaarverslag en de jaarrekening, samen de jaarstukken genoemd, verantwoording af over het gevoerde beleid in 2017. De accountant heeft de jaarrekening 2017 van waterschap Hollandse Delta bestaande uit de balans per 31 december 2017 en de exploitatierekeningen naar programma's, kostendragers en naar kosten- en

opbrengstsoorten over 2017 met de toelichtingen gecontroleerd. De jaarstukken treft u bijgevoegd aan.

Voor de bestuurlijke samenvatting en toelichting van het resultaat op hoofdlijnen wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van de jaarstukken. De voorgestelde bestemming van het resultaat over 2017 wordt hieronder nader toegelicht.

Toelichting op resultaatbestemming

Voorgesteld wordt een bedrag van € 717.300 toe te voegen aan de bestemmingsreserve budgetoverhevelingen ten behoeve van:

1. De eerste beoordelingsronde (€ 92.000); voor het exploitatieproject ten aanzien van de eerste beoordelingsronde van de primaire waterkeringen waren de kosten € 92.000 lager. Het project heeft een looptijd van 6 jaar met een jaarlijks exploitatiebudget. Om alle maatregelen, die uit de toetsronde komen, uit te kunnen voeren, wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2018.
2. Onderzoek Optimalisatie Watersysteem Brielse Meer (€ 26.500); voor het onderzoek optimalisatie van het watersysteem Brielse Meer lopen de werkzaamheden nog door in 2018. Ter dekking van deze kosten wordt een budgetoverheveling voorgesteld van € 26.500.
3. Risicogestuurd onderhoud (€ 28.000); voor het invoeren van de inspecties is het niet gelukt deze werkzaamheden af te ronden in 2017. Verzocht wordt om dit budget over te hevelen naar 2018.
4. Oplossen storingen hevels en gemalen (€ 87.000); als gevolg van externe factoren is het niet gelukt deze werkzaamheden af te ronden in 2017. Verzocht wordt om dit budget over te hevelen naar 2018.
5. Gemaal Battenoord (€ 35.800); als gevolg van externe factoren is het niet gelukt deze werkzaamheden af te ronden in 2017. Verzocht wordt om dit budget over te hevelen naar 2018.
6. Aanpassen en herstellen tweetal opstelplaatsen noodpompen (€ 45.000); als gevolg van langdurige heftige regenval stonden in de maand december op deze opstelplaatsen noodpompen opgesteld. Hierdoor konden de opstelplaatsen niet worden aangepast en hersteld. Verzocht wordt om dit budget over te hevelen naar 2018.
7. Voorbereiding technische automatisering watersysteem (€ 190.000); om in 2018 de voorbereidende werkzaamheden voor de technische automatisering watersysteem op te kunnen pakken, wordt verzocht dit budget over te hevelen naar 2018.
8. Opleidingsbudget (€ 15.000); voor een specifieke opleiding Leidingen in waterkeringen die in 2017 niet kon worden gevolgd maar welke in 2018 wel zal plaatsvinden, wordt verzocht het budget over te hevelen naar 2018.
9. Digitaal Zaakgericht Werken (€ 65.000); voor het verder uitrollen van de werkzaamheden rondom het digitaal zaakgericht werken wordt voorgesteld dit budget over te hevelen naar 2018.
10. Geluidsapparatuur VV-zaal (€ 48.000); het vervangen van de geluidsapparatuur stond gepland voor 2017 maar is doorgeschoven naar 2018 in verband met het beschikbaar komen van betere apparatuur in 2018. Verzocht wordt om dit budget over te hevelen naar 2018.
11. Informatieveiligheid en digitaal werken (€ 85.000); in het kader van informatieveiligheid en digitaal werken worden in 2018 extra werkzaamheden uitgevoerd. Voorgesteld wordt hiervoor een budget van € 85.000 over te hevelen naar 2018.

Het college stelt voor bovengenoemde budgetten over te hevelen naar 2018. Financieel technisch vindt dit plaats via een reserve. In het besluit tot vaststellen van de jaarstukken wordt voorgesteld het bedrag van € 717.300 uit de reserve budgetoverhevelingen ten gunste van de exploitatie 2018 te brengen (beslispunt k).

Cao verplichtingen

De werkgevers en vakbonden zijn nog in onderhandeling over de cao. In het aanbod vanuit de werkgevers worden voorstellen gedaan ten aanzien van 2017 (met terugwerkende kracht) en 2018. Ter dekking van de verplichtingen ten aanzien van 2017 wordt voorgesteld een bedrag van € 750.000 vanuit het resultaat 2017 toe te voegen aan de reserve budgetoverhevelingen.

Reservemutaties

Reserve dijkversterkingen

De ontvangen HWBP subsidie vanuit de HWBP2 projecten Hoeksche Waard Noord, Hoeksche Waard Zuid, Spui Oost en Eiland van Dordrecht zijn hoger dan geraamd. Het college stelt voor het saldo van € 510.000 toe te voegen aan de reserve dijkversterkingen.

Reserve afwikkeling CMK

Op het project Compenserende Maatregelen Kierbesluit wordt met inachtneming van de resterende risico's een voordelig resultaat verwacht. De belangrijkste oorzaken voor dit resultaat zijn gunstige ontwerpkeuzes, adequaat risicobeheer en aanbestedingsvoordelen. Op grond van de verslaggevingsvoorschriften wordt in de Jaarstukken 2017 het resultaat naar rato van de voortgang van het project genomen (€ 4,7 miljoen). Conform het besluit van de VV op 29 maart 2017 wordt dit resultaat toegevoegd aan de reserve afwikkeling CMK.

Algemene reserves

Op grond van punt b, c, d, e en f van de resultaatbestemming bedraagt het te bestemmen bedrag € 4.403.546. Op grond van het resultaat per kostendrager dienen de algemene reserves als volgt gemuteerd te worden:

- h. Een bedrag van € 414.246 toe te voegen aan de algemene reserve programma Waterkeringen;
- i. Een bedrag van € 933.724 toe te voegen aan de algemene reserve programma Water;
- j. Een bedrag van € 3.162.595 toe te voegen aan de algemene reserve programma Zuiveren;
- k. Een bedrag van € 107.020 te onttrekken aan de algemene reserve Wegen.

Na vaststelling van de voorgestelde resultaatbestemming door de Verenigde Vergadering wordt deze verwerkt in het begrotingsjaar 2018.

De stand van de algemene reserves wordt hiermee als volgt:

	Stand reserve na mutaties te verdelen resultaat 2017	Stand reserve na verwerking begrote mutaties 2018*
Reserve programma Waterkeringen	4.131.257	2.581.257
Reserve programma Water	9.291.431	5.841.431
Reserve programma Zuiveren	7.977.157	7.977.157
Reserve programma Wegen	5.368.019	5.368.019
Totaal	26.767.864	21.767.864

* In de Programmabegroting 2018-2022 heeft de VV ingestemd met het inzetten van de algemene reserves Waterkeringen en Water ten behoeve van de egalisatie van de watersysteemheffing.

Bij de begroting 2019 wordt, conform de nota Reserves en Voorzieningen, de omvang van de algemene reserves getoetst en kan het college met voorstellen komen voor het inzetten van de reserves.

4. Risico's

Niet van toepassing

5. Financiële aspecten

Zie jaarstukken 2017

6. Personele aspecten

Niet van toepassing

7. Juridische aspecten

De jaarstukken 2017 liggen op grond van artikel 103 lid 3 Waterschapswet gedurende twee weken voorafgaand aan behandeling in de Verenigde Vergadering (donderdag 31 mei 2018) ter inzage voor een ieder.

Op grond van artikel 107 Waterschapswet zendt het college de jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, doch uiterlijk 15 juli 2018, aan Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland.

8. Duurzaamheidsaspecten

Niet van toepassing

9. Communicatieve aspecten (in-en extern)

Besluitvorming opnemen in D&H-bericht en VV-bericht.

10. Informatievoorzienings- en ICT-aspecten/Gevolgen Technische automatisering

Niet van toepassing

11. Wijze van publiceren

☒ Internet

12. Verdere aanpak/ procedure

Zie juridische aspecten

13. Evaluatie

Niet van toepassing

14. Afdelingen die instemmen met het voorstel

BJ, FN



Vergaderdatum: 31 mei 2018

Agendapunt :

**BESLUIT VERENIGDE VERGADERING
ONDERWERP: Jaarstukken 2017**

DE VERENIGDE VERGADERING VAN WATERSCHAP HOLLANDSE DELTA,

op voordracht van dijkgraaf en heemraden van waterschap Hollandse Delta d.d. 24-4-2018;

gehoord het advies van de commissie Water van 14-5-2018; commissie Waterkering, Wegen en Vergunningverlening van 15-5-2018; Commissie Middelen, Bestuurlijke Zaken en Handhaving van 16-5-2018;

overwegende dat:

- De Verenigde Vergadering op grond van artikel 104 Waterschapswet de jaarrekening en het jaarverslag vaststelt;
- De auditcommissie in haar bijeenkomst van 12 april 2018 voor de technische beoordeling van de jaarstukken bij meerderheid positief heeft geadviseerd over de jaarstukken 2017;
- De accountant de jaarrekening heeft gecontroleerd en voorzien heeft van een goedkeurende controleverklaring inzake getrouwheid en rechtmatigheid;

gelet op:

- Artikel 77, 103, 104 en 107 Waterschapswet;

BESLUIT:

- a. De jaarstukken 2017 vast te stellen.
- b. Het nog te bestemmen resultaat 2017 vast te stellen op € 11.080.846 voordelig.
- c. Een bedrag van € 717.300 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen ten behoeve van:
 - De eerste beoordelingsronde (€ 92.000);
 - Onderzoek Optimalisatie Watersysteem Brielse Meer (€ 26.500);
 - Risicogestuurd onderhoud (€ 28.000);
 - Oplossen storingen hevels en gemalen (€ 87.000);
 - Gemaal Battenoord (€ 35.800);
 - Aanpassen en herstellen tweetal opstelplaatsen noodpompen (€ 45.000);
 - Voorbereiding technische automatisering watersysteem (€ 190.000);
 - Opleidingsbudget (€ 15.000);
 - Digitaal Zaakgericht Werken (€ 65.000);
 - Geluidsapparatuur VV-zaal (€ 48.000);
 - Informatieveiligheid en digitaal werken (€ 85.000);
- d. Een bedrag van € 750.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Budgetoverhevelingen ten behoeve van de cao verplichtingen;
- e. Een bedrag van € 510.000 toe te voegen aan de reserve dijkversterkingen;
- f. Een bedrag van € 4.700.000 toe te voegen aan de reserve afwikkeling CMK;
- g. Een bedrag van € 414.246 toe te voegen aan de algemene reserve programma Waterkeringen;
- h. Een bedrag van € 933.724 toe te voegen aan de algemene reserve programma Water;
- i. Een bedrag van € 3.162.595 toe te voegen aan de algemene reserve programma Zuiveren;
- j. Een bedrag van € 107.020 te onttrekken aan de algemene reserve Wegen;
- k. De budgetoverhevelingen voor een bedrag van € 717.300 resulterend uit de verwerking van het jaarrekeningresultaat 2017 vrij te geven ten behoeve van de exploitatie 2018;
- l. In te stemmen met het opheffen van de reserve vervangingsinvesteringen Zuiveren en de reserve vervangingsinvesteringen, welke per 31 december 2017 een saldo nihil hebben.

Ridderkerk, 31 mei 2018

De Verenigde Vergadering voornoemd,
secretaris-directeur, dijkgraaf,

drs. A.A. van Vliet

ir. I.G.M. de Bondt