

---

Opsteller  
Sanne Hooijer

Aantal pagina's  
3

Behandelend gremium  
Algemeen Bestuur

Datum voorgelegd  
6 juli 2017

Agendapunt, Onderwerp  
Jaarrekening 2016 Het Waterschapshuis

Agendering  
Ter instemming

Kopie aan

Kenmerk  
V0354/V006039

---

## 1 Samenvatting voorstel

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd de jaarrekening 2016 van Het Waterschapshuis vast te stellen. De jaarrekening 2016 sluit met een negatief exploitatieresultaat van € 32.873 (na mutatie bestemmingsreserves).

Voorgesteld wordt een bedrag van € 1.267.461 uit te betalen aan de waterschappen. Voorgesteld wordt een bedrag van € 2.615.123 over te hevelen naar 2017.

Als bijlage is de 3<sup>e</sup> bestuursrapportage 2016 (BERAP3) bijgevoegd met een verantwoording per project.

## 2 Inleiding

### Onderdelen

Recent is de jaarrekening 2016 van Het Waterschapshuis gereedgekomen. De volgende stukken worden aangeboden:

1. De jaarstukken 2016 van de Gemeenschappelijke regeling Het Waterschapshuis
2. Bestuursrapportage 2016-3 als bijlage bij de jaarrekening

In de jaarrekening wordt op hoofdlijnen een overzicht gegeven van de activiteiten in 2016. In de bestuursrapportage wordt per informatiesysteem een inhoudelijke en financiële verantwoording gegeven welke als bijlage aan het Algemeen Bestuur zal worden toegestuurd.

### Accountantscontrole

P.M.

### Bestemmingsreserves

Het Algemeen Bestuur wordt gevraagd in te stemmen met de voorgenomen afwikkeling van diverse reserves en reserveringen in de jaarrekening 2016 van Het Waterschapshuis, uitgaande van:

- a. het principe dat HWH geen reserves op de balans beschikbaar houdt waar op dit moment geen concreet bestedingsdoel tegenover staat;
- b. bij de jaarrekening 2016 conform dit principe de reserves terug te laten vloeien naar de betreffende deelnemers.

## Vergaderstuk Algemeen Bestuur

### *HWH 2.0:*

Deze bestemmingsreserve is bij de vaststelling van de jaarrekening 2013 gevormd. In 2016 bedragen de werkelijke kosten € 721.148. Het bestuur wordt in een afzonderlijke notitie geïnformeerd over deze kosten (agendapunt 5.2 vergadering AB 23-3-2017). De bestemmingsreserve is gevormd om de kosten te dekken voor de transitie naar HWH 2.0. Aangezien de transitie nog gaande is, wordt voorgesteld deze bestemmingsreserve in stand te houden.

### *Business Cases:*

De bestemmingsreserve business cases heeft het karakter van een revolving fund. Het jaarlijks voordeel of nadeel op de begrotingspost business case/behoefte management wordt met deze bestemmingsreserve verrekend. De bestemmingsreserve is opgebouwd door de bijdragen van de aan de Gemeenschappelijke regeling deelnemende waterschappen. Voorgesteld wordt om het eindsaldo per 31 december 2016 van € 496.306 terug te betalen aan de in 2016 deelnemende waterschappen. Het principe van revolving fund voor business cases stopt met ingang van boekjaar 2017.

### *Kantoormeubilair:*

De bestemmingsreserve kantoormeubilair is in 2010 gevormd ter dekking van nieuw kantoormeubilair. Het kantoormeubilair is begin 2013 aangeschaft en op de balans geactiveerd. Conform de afschrijvingstermijn wordt jaarlijks 1/5 deel aan de reserve vrij onttrokken voor de kapitaallasten. De bestemmingsreserve is opgebouwd door de bijdragen van de aan de Gemeenschappelijke regeling deelnemende waterschappen. Voorgesteld wordt om het eindsaldo per 31 december 2016 van € 11.707 terug te betalen aan de in 2016 deelnemende waterschappen.

### *Professionalisering Vergadercentrum:*

De bestemmingsreserve Professionalisering Vergadercentrum is in 2013 gevormd. Het bestuur heeft besloten om (op basis van een uitgevoerde evaluatie) voor een bedrag van € 175.000 een kwaliteitsimpuls te geven aan het vergadercentrum. In 2015 zijn de investeringen gedaan (o.a. makkelijk verplaatsbaar meubilair). De afschrijvingslasten worden uit de bestemmingsreserve gedekt. De bestemmingsreserve is opgebouwd door de bijdragen van de aan de Gemeenschappelijke regeling deelnemende waterschappen. Voorgesteld wordt om het eindsaldo per 31 december 2016 van € 154.513 terug te betalen aan de in 2016 deelnemende waterschappen.

### *Samenvattend overzicht voorstel afwikkeling reserves jaarrekening 2016:*

| <i>Terug te betalen bestemmingsreserves:</i> | <i>Bedrag</i>  | <i>Verdeelsleutel</i> |
|--|----------------|-----------------------|
| Bestemmingsreserve Business Cases            | 496.306        | UvW 45/55             |
| Bestemmingsreserve Kantoormeubilair          | 11.707         | UvW 45/55             |
| Bestemmingsreserve Prof Vergadercentrum      | 154.513        | UvW 45/55             |
| Totaal terug te betalen                      | <u>662.526</u> |                       |

## 3 Doelstelling

Conform de wettelijke bepalingen dient de jaarrekening te worden vastgesteld door het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke regeling.

## 4 Financiële analyse/dekking

De jaarrekening 2016 laat op hoofdlijnen het volgende financiële beeld zien.

| Programma                               | Saldo 1/1/2016   | Baten 2016        | Lasten 2016       | Saldo 2016     | Saldo 31/12/2016 | 1. Afrekenen waterschappen | 2. Mee naar 2017: voorstel budgetoverheveling | 3. Product BC/FU/IHW | Exploitatie resultaat voor bestem.res. | 4. Mutatie bestemmingsreserve | 5. Exploitatie resultaat na bestem.res. |
|---|------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|----------------------------|---|----------------------|--|-------------------------------|---|
| Programma 1 Instandhouding              | 0                | 2.175.659         | 3.294.335         | -1.118.676     | -1.118.676       | 0                          | 0   | 0                    | -1.118.676                             | -577.163                      | -541.513                                |
| Programma 2 Nog beschikbare capaciteit  | 0                | 568.979           | 463.921           | 105.058        | 105.058          | 0                          | 0   | 0                    | 105.058                                | 0                             | 105.058                                 |
| Programma 3. Programma Bedrijfsfuncties | 498.614          | 3.590.393         | 3.173.246         | 417.147        | 915.761          | 259.477                    | 656.284                                       | 0                    | 0                                      | 0                             | 0                                       |
| Programma 4. Uitvoering Diensten        | 1.189.919        | 4.965.453         | 5.077.229         | -111.775       | 1.078.144        | 716.941                    | 361.203                                       | 0                    | 0                                      | 0                             | 0                                       |
| Programma 5. Projecten Data             | 724.106          | 3.987.295         | 3.506.955         | 480.340        | 1.204.445        | 291.044                    | 913.401                                       | 0                    | 0                                      | 0                             | 0                                       |
| Programma 6. Projecten IHW              | 11.827           | 3.333.184         | 2.660.777         | 672.407        | 684.234          | 0                          | 684.235                                       | 0                    | 0                                      | 0                             | 0                                       |
| <b>Totaal Programma's</b>               | <b>2.424.466</b> | <b>18.620.963</b> | <b>18.176.462</b> | <b>444.502</b> | <b>2.868.968</b> | <b>1.267.461</b>           | <b>2.615.123</b>                              | <b>0</b>             | <b>-1.013.618</b>                      | <b>-577.163</b>               | <b>-436.455</b>                         |
| Saldo kostenplaatsen                    | 0                | 8.261.789         | 7.868.558         | 393.231        | 393.231          | 0                          | 0   | 0                    | 393.231                                | -10.800                       | 404.031                                 |
| Incidentele Baten & Lasten              | 0                | 0                 | 0                 | -449           | -449             | 0                          | 0   | 0                    | -449                                   | 0                             | -449                                    |
| <b>Totaal</b>                           | <b>2.424.466</b> | <b>26.882.752</b> | <b>26.045.020</b> | <b>837.284</b> | <b>3.261.750</b> | <b>1.267.461</b>           | <b>2.615.123</b>                              | <b>0</b>             | <b>-620.836</b>                        | <b>-587.963</b>               | <b>-32.873</b>                          |

Het jaarrekeningresultaat 2016 na mutatie reserves bedraagt € 32.873 negatief. Voorgesteld wordt om dit te verrekenen met de teruggave aan de waterschappen € 1.267.461.

Het exploitatietekort kan als volgt verklaard worden:

| Omschrijving   | Gerealiseerd 2016 |
|--|-------------------|
| Extra werkzaamheden Financiën en control               | 33.000            |
| Extra activiteiten Capaciteitsmanagement en mobiliteit | 104.000           |
| Extra activiteiten Inkoop en contractmanagement        | 94.000            |
| Ondersteuning i-platform bij opstellen MJP             | 30.000            |
| Extra activiteiten DIV                                 | 40.000            |
| Invoering IPM  | 114.000           |
| Informatieveiligheid voldoen aan de BIWA               | 74.000            |
| Visie Kantoorautomatisering                            | 17.000            |
| Overige kosten programma 1 en 2                        | -70.000           |
| <i>Subtotaal overschrijding programma 1 en 2</i>       | <i>436.000</i>    |
| Overige (onder andere positief saldo kostenplaatsen)   | -403.000          |
| <b>Totaal verklaring overschrijding instandhouding</b> | <b>33.000</b>     |

### Voorstel resultaatbestemming

Aan het Algemeen bestuur wordt voorgesteld om ten aanzien van de resultaatbestemming het volgende te besluiten.

## Vergaderstuk Algemeen Bestuur

1. Ten aanzien van voordelen op afgesloten werkzaamheden en/of activiteiten die niet meer worden uitgevoerd een bedrag van € 1.267.461 terug te betalen aan de waterschappen.
2. Ten aanzien van lopende, nog af te ronden activiteiten een bedrag van € 2.615.123 op te nemen (Saldo projectrekeningen) en deze budgetten beschikbaar te stellen voor de uitvoering van activiteiten in 2017.
3. Een bedrag van € 721.148 te onttrekken uit de bestemmingsreserve HWH 2.0 (kosten 2016).
4. Een bedrag van € 143.985 te storten in de bestemmingsreserve business cases.
5. Een bedrag van € 10.800 te onttrekken aan de bestemmingsreserve kantoormeubilair.
6. Het resterende saldo in de bestemmingsreserves business cases, kantoormeubilair en professionalisering vergadercentrum van in totaal € 662.526 terug te betalen aan de waterschappen.
7. Een aanvullende bijdrage vanuit de waterschappen aan HWH te verstrekken ter hoogte van het exploitatietekort van € 32.873. De verwerking hiervan zal in de jaarrekening 2017 plaatsvinden.

### 5 Gevraagd besluit

Het Algemeen Bestuur besluit:

1. De jaarrekening 2016 van de gemeenschappelijke Regeling Het Waterschapshuis vast te stellen.
2. Ten aanzien van voordelen op afgesloten werkzaamheden en/of activiteiten die niet meer worden uitgevoerd een bedrag van € 1.267.461 terug te betalen aan de waterschappen.
3. Ten aanzien van lopende, nog af te ronden activiteiten een bedrag van € 2.615.123 op te nemen (Saldo projectrekeningen) en deze budgetten beschikbaar te stellen voor de uitvoering van activiteiten in 2017.
4. Een bedrag van € 721.148 te onttrekken uit de bestemmingsreserve HWH 2.0 (kosten 2016).
5. Een bedrag van € 143.985 te storten in de bestemmingsreserve business cases.
6. Een bedrag van € 10.800 te onttrekken aan de bestemmingsreserve kantoormeubilair.
7. Het resterende saldo in de bestemmingsreserves business cases, kantoormeubilair en professionalisering vergadercentrum van in totaal € 662.526 terug te betalen aan de waterschappen.
8. Een aanvullende bijdrage vanuit de waterschappen aan HWH te verstrekken ter hoogte van het exploitatietekort van € 32.873. De verwerking hiervan zal in de jaarrekening 2017 plaatsvinden.

#### Bijlage:

- Jaarstukken 2016 van de Gemeenschappelijke Regeling Het Waterschapshuis
- Bestuursrapportage 2016-3 als bijlage bij de jaarrekening

### 6 Besluit

- Positief, conform voorstel
- Overwegend positief, onder voorbehoud van de volgende aanpassingen
- Negatief, niet conform voorstel

#### Toelichting