



Verenigde Vergadering

Dossiernummer	522
Vertrouwelijk	Nee
Vergaderdatum	15 februari 2018
Agendapunt	B.05
Omschrijving	Balansverkorting: exploitatie en kasstroom meer in lijn

Geagendeerd	Vergaderdatum
Commissie Bestuur, organisatie en bedrijfsvoering	30 januari 2018
Verenigde Vergadering	15 februari 2018

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de vrije kasstromen in relatie tot de aflossingsverplichtingen van Delfland conform hoofdstuk 2 uit bijlage 1 Balansverkorting: exploitatie en kasstroom meer in lijn.
2. De exploitatie en kasstromen meer met elkaar in lijn te brengen en hiertoe
 - I. A. Immateriële activa met ingang van 2018 niet te activeren, en direct ten laste van het exploitatieresultaat te brengen als kosten.
B. De boekwaarde van de immateriële activa ultimo 2017 (€ 94,7 miljoen) af te boeken en ten laste van het resultaat te brengen.
 - II. Met ingang van het boekjaar 2018 bouwrente niet meer laste van activa te brengen, maar direct ten laste van het exploitatieresultaat te brengen als kosten.
De investeringsplannen en kredieten van in 2018 lopende projecten worden hierop aangepast in de Burap 2018.
 - III. Het investerings- en activabeleid van Delfland overeenkomstig aan te passen.
 - IV. De kosten van deze eenmalige afboekingen bij jaarrekening 2017 te dekken ten laste te brengen van de reserve niet vrij besteedbaar vermogen (€ 56,4 miljoen) en de algemene reserves weerstandsvermogen watersysteem (€ 33,0 miljoen) en zuivering (€ 5,3 miljoen).
 - V. De exploitatievoordelen vanaf 2018 toe te voegen aan de reserve niet vrij besteedbaar vermogen en de algemene reserves weerstandsvermogen watersysteem en zuivering conform tabel 9 uit bijlage 1 Balansverkorting: exploitatie en kasstroom meer in lijn.
 - VI. Dit te verwerken in de jaarrekening 2017, de Burap 2018 en de Kadernota 2019.