

Onderwerp : Jaarstukken 2019
DM-nummer : 1640989 V3
AB-vergadering: 1 juli 2020

Voorgesteld besluit

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

1. in te stemmen met de vorming van de BR Woordersluis en hieraan conform de begroting 2019 € 0,250 mln te doteren.
2. de jaarstukken 2019 (bestuursverslag 2019 en jaarrekening 2019) vast te stellen;
3. in te stemmen met het vormen/muteren van de volgende bestemmingsreserves, conform het voorstel bij de 3^e begrotingswijziging 2019:
 - a) Het vormen van een bestemmingsreserve van € 22,340 mln ten laste van de tariefsegalisatiereserve zuiveringsheffing voor de sloop van de oude rioolwaterzuiveringen Utrecht en Maarssenbroek;
 - b) Het vormen van een bestemmingsreserve van €1,054 mln ten laste van de egalisatiereserve watersysteemheffing voor het uitvoeren van de veiligheidstoets regionale waterkeringen;
 - c) Het toevoegen van € 0,750 mln aan de bestemmingsreserve Woordersluis ten laste van de egalisatiereserve watersysteemheffing voor de werkzaamheden aan de Woordersluis.
 - d) Het toevoegen van € 0,671 mln aan de bestemmingsreserve Transitiekosten ten laste van de egalisatiereserve watersysteemheffing voor de organisatieverandering Waterbeheer;
4. het voordelige exploitatieresultaat van in totaal € 5,347 mln als volgt te bestemmen en te verwerken:

I. onttrekking aan algemene reserve watersysteemheffing	€ 1,669 mln;
II. onttrekking aan algemene reserve zuiveringsheffing	€ 0,542 mln;
III. toevoeging aan egalisatiereserve watersysteemheffing	€ 2,154 mln;
IV. toevoeging aan egalisatiereserve zuiveringsheffing	€ 5,304 mln.
V. toevoeging aan de bestemmingsreserve Groen/blauwe diensten	€ 0,100 mln

Toelichting

Hierbij ontvangt u de concept jaarstukken 2019 ter vaststelling door uw algemeen bestuur. Het door de accountant opgestelde accountantsverslag met bevindingen is bijgevoegd. De accountant heeft bij de jaarrekening 2019 een goedkeurende verklaring gegeven. Deze verklaring wordt opgenomen op pagina 35 van de jaarrekening 2019. Het rapport van bevindingen van de accountant is onder bijlage 3 opgenomen bij dit voorstel.

Hieronder volgt een toelichting op de uitkomsten van de jaarstukken in hoofdlijnen (A) en een toelichting op de beslispunten (B).

A. De uitkomsten van de jaarstukken 2019 op hoofdlijnen zijn:

A1. Totaal voordelig saldo voor resultaatbestemming € 5,347 miljoen

Het exploitatieresultaat bedraagt € 5,347 mln. Hiervan was € 3,831 mln. begroot.

	Hoofdpijnen exploitatieresultaat 2019	Begroting 2019 na BW	Realisatie 2019	Vershil
1	Netto baten	125.868	125.454	414-
2	Netto lasten	120.930	115.168	5.762
	Vershil voor mutatie Bestemmingsreserves	4.938	10.286	5.348
3	Mutatie Bestemmingsreserves	1.107-	4.939-	3.832-
	Exploitatieresultaat	3.831	5.347	1.516

Bedragen zijn in duizenden euro's

Het voordelig verschil van € 1,516 mln. bestaat uit de volgende onderdelen:

1. Nadeel belastingopbrengsten (€0,414 mln)

Dit bedrag is het saldo van een voordeel van € 0,580 mln bij de watersysteemheffing en een nadeel van € 0,994 mln bij de zuiveringsheffing.

Van het voordeel van € 0,580 mln bij watersysteemheffing is € 0,518 mln behaald bij de categorie Gebouwd. Hiervan is € 0,292 mln incidenteel want het voordeel heeft betrekking op de afwikkeling van "oude jaren". De rest € 0,227 mln is structureel en wordt veroorzaakt door een hoger belastingdraagvlak door een uitbreiding van het areaal (meer woningen). Bij de overige categorieën binnen watersysteemheffing tellen de afwijkingen op tot een incidenteel voordeel van € 0,062 mln. In totaal is de afwijking 0,96% van de begrote opbrengst voor watersysteem.

Van het nadeel van € 0,994 mln bij zuiveringsheffing is als incidenteel te beschouwen en heeft betrekking op verminderingen op "nog op te leggen belastingen" uit de jaren 2017 en 2018. Deze verminderingen werken door in het belastingjaar 2019. Daarnaast zijn bij de jaarrekening bedragen gereserveerd voor risico's die voortvloeien uit een lopend bezwaar. In totaal wijken de bedragen €1,51% af van de begrote opbrengsten voor zuiveringsheffing.

2. Voordeel netto lasten (€ 5,762 mln)

Dit bedrag is het saldo van voordelen in overige kosten bij diverse programma's en nadelen in loonkosten en lagere opbrengsten.

De lagere Overige kosten kent een aantal oorzaken. Eén daarvan is het meer gebruik maken van de aanwezige expertise binnen de organisatie, waardoor minder is uitgegeven voor de inzet van externen dan begroot. Incidentele voordelen betreffen bijvoorbeeld de kosten van ondersteunende diensten zoals Vergunning en Handhaving die zijn lager dan begroot en de landelijke vertraging bij het invoeren van de Omgevingswet. Ook lagere uitgaven aan baggerkosten (baggerwerk ligt stil vanwege de PFAS-problematiek) en lagere kosten als gevolg van het later in gebruik nemen van de nieuwe zuivering RWZI Utrecht (in de begroting was uitgegaan van een volledig jaar draaien met de nieuwe zuivering) zijn voorbeelden van incidentele voordelen. Tenslotte is in overleg met de accountant de verwerking van een eenmalige ontvangst voor het onderhoud van de RWZI Utrecht van de aannemer niet verlopen via de exploitatie, maar via de balans.

Een incidentele nadeel bij de overige kosten is een hogere solidariteitsbijdrage aan het HWBP als gevolg van een niet-begrote indexering en een lagere bijdrage voor het projectgebonden aandeel.

De nadelen bij loonkosten zijn incidenteel van aard en vinden hun oorzaak vooral in extra inhuur voor vervanging van langdurig zieken en voor het invullen van moeilijk vervulbare vacatures, vooral voor personeel met ICT kennis en expertise op het gebied van inkoop en aanbestedingen.

De lagere overige opbrengsten is een saldo van het niet in de exploitatie verwerken van de hierboven genoemde gewijzigde verwerking van de incidentele ontvangst van de aannemer die de RWZI Utrecht heeft gebouwd en enkele incidentele voordelen, zoals meer subsidie van de provincie Utrecht voor de samenwerking in het Veenweidegebied, hogere opbrengsten voor grensoverschrijdend afvalwater (o.a. afrekening voorgaande jaren) en dividend van de Waterschapsbank.

3. Verschil mutatie bestemmingsreserves (€3,832 mln)

De lagere onttrekking aan een aantal bestemmingsreserves zijn hoofdzakelijk incidenteel van aard. Zo is door de PFAS-problematiek vertraging opgetreden bij baggerwerkzaamheden in het project Gekanaliseerde Hollandsche IJssel (GHIJ), zoals hierboven beschreven zijn de kosten daardoor lager en de onttrekking aan de bestemmingsreserves ook. De latere ingebruikname van de nieuwe RWZI Utrecht, zoals hierboven beschreven, zorgt voor lagere kosten en daarmee ook een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve. Tenslotte veroorzaakt de landelijke vertraging bij de invoering van de Omgevingswet lagere kosten bij HDSR, dus ook een lagere onttrekking aan de bestemmingsreserve. De dotaties aan de bestemmingsreserves zijn wel volgens begroting uitgevoerd, omdat de doelen van de reserves niet gewijzigd zijn, en de doelsaldi daarmee ook gehandhaafd blijven. De onttrekkingen zijn dus lager dan begroot en de dotaties conform de begroting, zodat per saldo minder wordt onttrokken.

A2. Investeringsrapportage 2019

In 2019 is voor € 53,6 mln euro aan investeringsuitgaven gerealiseerd. Dit resulteert in het uitputtingspercentage van 85%. Kijkend naar het totaal investeringsniveau per taakgebied blijkt dat het uitputtingspercentage per programma varieert tussen de 66% (KWA+) en 115% (Programma Gezond Water), zie hiervoor “Investerings” op pagina 43 van het bestuursverslag.

A3. Effectindicatoren

In het bestuursverslag 2019 is aan de hand van effectindicatoren gerapporteerd hoe het waterschap het afgelopen jaar heeft gewerkt. Dit gebeurt aan de hand van de in de begroting 2019 vastgestelde zes thema's, welke zijn doorvertaald naar 16 doelstellingen en 27 effectindicatoren.

We rapporteren per thema op deze effectindicatoren om zo het daadwerkelijke effect van beleid en uitgevoerde werkzaamheden op de Waterkoersdoelen te beschrijven. We formuleren dit in lijn met de Waterkoers als volgt:

- op koers: met de reguliere werkzaamheden, de vastgestelde plannen en het vigerend beleid behalen we de doelen of hebben we die al bereikt.
- niet op koers: het doel is niet behaald en met de huidige vastgestelde plannen en middelen zal dit ook niet gaan gebeuren.
- oogje in het zeil houden: er moet op gelet worden. Op dit moment is het op koers, maar in de nabije toekomst voorzien we ontwikkelingen en/of wijzigingen waardoor bijsturen nodig kan zijn om het doel te behalen.

Van de zes thema's liggen er vijf 'op koers'. Het thema 'Gezond Water' rapporteert 'niet op koers' voor de huidige KRW-doelen. Onze investeringen om de ecologische toestand te verbeteren, zoals vispassages en natuurvriendelijke oevers hebben een positief effect (meer vissen in ons gebied, rijkere vegetatie bij deze oevers). Mede door het 'one out – all out' principe zien we deze verbetering (nog) niet in de KRW-scores. Voor de derde KRW-planperiode (2022-2027) wordt de haalbaarheid van de doelen kritisch bekeken en

geactualiseerd. Dit gebeurt op basis van de huidige kennis over wat maximaal haalbaar is na het uitvoeren van de mogelijke maatregelen in de waterlichamen. Dit moet leiden tot realistische doelen die passen bij de functie van het betreffende water.

Zie de tabel op pagina 5 van het bestuursverslag voor een beknopte rapportage per thema en vanaf pagina 8 voor een uitgebreidere beschrijving per effectindicator.

B. Toelichting op de beslispunten

Beslispunt 1. Vorming van en dotatie aan de bestemmingsreserve Woerdersluis met € 0,250 mln conform de begroting 2019.

In de begroting 2019 is rekening gehouden met de dotatie aan de bestemmingsreserves Woerdersluis en in de realisatie is deze dotatie ook geëffectueerd. In de begroting 2019 is er van uitgegaan dat deze bestemmingsreserve bij het opstellen van de jaarrekening 2018 zou worden gevormd. Dat is echter niet gebeurd.

Beslispunt 2. Vaststellen jaarstukken (jaarrekening 2019 en bestuursverslag 2019).

Met het vaststellen van de jaarstukken verleent het algemeen bestuur decharge aan het college voor gevoerde beleid over 2019. Hiermee worden ook eventuele overschrijdingen ten opzichte van de begroting na wijziging(en) geautoriseerd.

Beslispunt 3. In te stemmen met het vormen/muteren van de volgende bestemmingsreserves, conform het voorstel bij de 3^e begrotingswijziging 2019.

In de begroting 2020 (AB november 2019) is rekening gehouden met de onttrekking aan een aantal bestemmingsreserves. De bestemmingsreserve voor de sloop RWZI Utrecht en Maarsenbroek bestaat echter nog niet. Evenmin als de bestemmingsreserve Veiligheidstoets. Het college was voornemens om het vormen van en het toevoegen aan deze nieuwe bestemmingsreserves aan het AB voor te leggen bij de vaststelling van de jaarrekening 2018. Echter, door het uitlopen van de coalitie onderhandelingen kon dit voorstel niet meer op tijd bij de opstelling van de jaarrekening 2018 worden meegenomen. Een deel van het positieve resultaat van 2018 is daardoor in de egaliseringsreserves geplaatst. Het college stelt nu voor dat deze bestemmingsreserves gevormd worden bij de jaarrekening 2019 en dat dat deel van het positieve resultaat over 2018, zal worden gereserveerd voor voorziene incidentele uitgaven in de periode 2020 tot en met 2023, door dit deel in bestemmingsreserves op te nemen.

1. Het vormen van een bestemmingsreserve van € 22,340 mln en vullen ten laste van de tariefsegaliseringsreserve zuiveringsheffing ten behoeve van de sloop van de oude rioolwaterzuiveringen Utrecht en Maarsenbroek.

Verloop bestemmingsreserve tariefsegalisatie zuiveringsheffing	2019
Beginsaldo 01/01/2019	22.816
Mutaties 2019	5.304
Stand 31/12/2019 na verdeling resultaat	28.120
Onttrekking vorming bestemmingsreserve Sloop RWZI Utrecht	-20.000
Onttrekking vorming bestemmingsreserve Sloop RWZI Maarsenbroek	-2.340
Eindsaldo per 31/12/2019	5.780

Bedragen zijn in duizenden euro's

2. Het onttrekken van € 2,475 mln aan de egalisatiereserve watersysteemheffing en toe te voegen aan de volgende drie bestemmingsreserves:

a) Veiligheidstoets regionale waterkeringen:	€ 1,054 mln
b) Woerdersluis:	€ 0,750 mln
c) Transitiereserve:	€ 0,671 mln

De onttrekking aan de egalisatiereserve Watersysteemheffing wordt verrekend volgens de kostentoedelingsverordening zoals is vastgesteld in het AB van 4 oktober 2018. Volgens deze verdeling is immers ook de dotatie van het resultaat over 2018 uitgevoerd. In onderstaande tabel is het verloop van de vier subcategorieën (Ingezetenen, Ongebouwd, Natuur en Gebouwd) van de egalisatiereserve Watersysteemheffing weergegeven.

Verloop bestemmingsreserve tariefseglisatie watersysteemheffing	Ingezetenen	Ongebouwd	Natuur	Gebouwd	Totaal
Beginsaldo 01/01/2019	2.139	-1.893	6	8.565	8.818
Mutaties 2019	1.180	-686	7	1.654	2.155
Stand 31/12/2019 na verdeling resultaat	3.319	-2.579	14	10.219	10.973
Onttrekking vorming bestemmingsreserve veiligheidstoets regionale keringen	411	104	1	538	1.054
Onttrekking t.b.v. bestemmingsreserve transitie (veranderingen Waterbeheer)	262	66	1	342	671
Onttrekking t.b.v. bestemmingsreserve Woerdersluis	293	74	1	383	750
Totaal onttrekkingen	965	245	2	1.262	2.475
Eindsaldo per 31/12/2019	2.354	-2.824	11	8.957	8.498

Bedragen zijn in duizenden euro's

Beslispunt 4. Het bestemmen en verwerken van het voordelige exploitatieresultaat van in totaal € 5,347 mln.

In beslispunt 4 wordt de resultaatbestemming voorgesteld. In dit onderdeel worden de stappen die daarvoor genomen moeten worden, toegelicht.

I. en II. Onttrekking aan Algemene reserve € 2,211 mln

Conform de beleidsnota "Weerstandsvermogen, risicomanagement, reserves en voorzieningen 2017-2023" (vastgesteld in AB van 8 november 2017) moeten bij de bestemming van het resultaat de volgende stappen worden gevolgd:

1. De goedgekeurde onttrekkingen en dotaties aan de bestemmingsreserves worden uitgevoerd
2. Het vormen van eventuele nieuwe bestemmingsreserves en doteren aan bestaande bestemmingsreserves
3. Afwijkingen in de belastingopbrengsten worden (per categorie) verrekend met de tariefseglisatiereserves
4. Het saldo vanuit de kostenkant van de jaarrekening wordt verrekend met de algemene reserve
5. Het weerstandsvermogen wordt (indien nodig, bij een weerstandsratio kleiner dan 1,4 of groter dan 2,0) op peil gebracht, via een storting in de algemene reserve middels een onttrekking aan de tariefseglisatiereserves (bij een ratio kleiner dan 1,4), dan wel een storting in de tariefseglisatiereserves middels een onttrekking aan de algemene reserves (bij een ratio groter dan 2,0).

Als stap 1 t/m 4 worden doorlopen, wordt een bedrag van €1,829 mln, zijnde het saldo op de kostenkant van de jaarrekening (zie pag. 42 van het bestuursverslag), aan de beschikbare weerstandscapaciteit toegevoegd (bestaande uit de algemene reserves Watersysteemheffing en Zuiveringsheffing). Daarmee komt de beschikbare weerstandscapaciteit op € 19,201 mln uit. De benodigde weerstandscapaciteit (dus de omvang van de geïnventariseerde risico's) is berekend op € 7,580 mln (zie ook hoofdstuk 4, 'Weerstandsvermogen' van het Bestuursverslag) hetgeen resulteert in een ratio van het weerstandsvermogen van 2,55. De ratio zou zich daarmee buiten de bandbreedte bevinden. Ter verduidelijking: een weerstandsratio van

2,0 betekent dat de omvang van de algemene reserves 2 maal de omvang is van de benodigde weerstandscapaciteit.

Ten aanzien van de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit moet worden vermeld dat deze stand is bepaald in de week vóór de afkondiging van de maatregelen door het kabinet inzake de anderhalvemeter economie en dus betrekking heeft op het risicoprofiel van vóór de corona crisis. Ten tijde van het opstellen van de jaarstukken is de impact van de corona crisis op de benodigde weerstandscapaciteit nog niet bekend.

Het college schat echter in dat, op basis van de huidige informatie omtrent de gevolgen van de Corona crisis, de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit bij een weerstandsratio van 2,0 voldoende is. Tevens wijst het college er op dat het Rijk heeft toegezegd dat voor grote gevolgen van de Corona crisis een beroep op het Rijk gedaan kan worden door de waterschappen. Tenslotte herinnert het college op dit punt aan het feit dat de systematiek van het bepalen van de hoogte van het weerstandsvermogen inhoudt dat bij de begroting van enig jaar ook een nieuwe risico inventarisatie wordt uitgevoerd. Nieuwe inzichten in de gevolgen voor ons waterschap van de Corona crisis worden op die manier automatisch meegewogen en vertaald in de hoogte van het weerstandsvermogen.

Het college stelt daarom voor de weerstandsratio op 2,0 te brengen, het maximum van de bandbreedte, door het uitvoeren van stap 5. Met het aanhouden van een weerstandsratio van 2,0 kan de algemene reserves in de toekomst een tekort opvangen, zonder direct onder het minimum van de ratio van 1,4 uit te komen. Met het uitvoeren van stap 5 wordt de beschikbare weerstandscapaciteit verlaagd naar € 15,160 mln, door het onttrekken van in totaal €4,041 mln aan de Algemene Reserves (€2,020 mln WSH en €2,021 mln aan ZH) en dit bedrag toe te voegen aan de tariefsegalisatiereserves.

Zoals in onderstaand overzicht is weergegeven, wordt per saldo €2,211 mln aan de algemene reserves onttrokken, €1,669 mln aan Algemene Reserve WSH en €0,542 mln aan Algemene Reserve ZH. (Tabel is aangepast naar aanleiding van de opmerking in de gecombineerde commissie: Omvang van de Algemene Reserve voor Watersysteemheffing is gepresenteerd als één bedrag).

Algemene reserves 2019	Stand Ultimo 2018	4. Verdeling resultaat kosten	stand vóór correctie weerstandsvermogen	5. Bijstelling algemene reserve 2019	Mutaties	Stand ultimo 2019
Algemene reserve WSH	8.376.541	350.933	8.727.474	(2.020.378)	(1.669.446)	6.707.096
Algemene reserve Zuivering	8.994.659	1.479.046	10.473.704	(2.020.378)	(541.332)	8.453.326
Totaal algemene reserve	17.371.200	1.829.979	19.201.179	(4.040.757)	(2.210.778)	15.160.422

Bedragen zijn in duizenden euro's

De wijze waarop volgens de regels in de Nota reserves en voorzieningen wordt gemuteerd op de beide tariefsegalisatiereserves (en de onderliggende administratieve componenten binnen watersysteemheffing), zorgt ervoor dat er geen sprake kan zijn van zogenaamde kruissubsidiëring tussen die componenten. Toevoegingen en onttrekkingen zijn altijd ten laste of ten gunste van de betreffende belastingcategorie of in verhouding tot hun aandeel in de kostentoedelingsverordening. Daarmee zijn de schotten tussen de beide tariefsegalisatiereserves (en de administratieve componenten binnen watersysteemheffing) van de egalisatiereserve geborgd.

III. Toevoeging aan de egalisatiereserve watersysteemheffing € 2,154 mln

In de begroting 2019 na 3^e begrotingswijziging (AB juni 2019) werd rekening gehouden met een onttrekking van € 0,445 mln aan de egalisatiereserve. Na het opstellen van de jaarrekening wordt bij het verdelen van het resultaat een toevoeging voorgesteld van € 2,154 mln. De toevoeging in plaats van onttrekking is het gevolg van lagere lasten en hogere belastingopbrengsten bij watersysteemheffing. De stand van de egalisatiereserve watersysteemheffing bedraagt eind 31 december 2019 € 8,498 mln. Dat is ná de mutatie zoals voorgesteld bij beslispunt 3 van dit bestuursvoorstel, waarbij in totaal € 2,475 mln wordt overgeheveld naar drie bestemmingsreserves.

Zie ook Jaarrekening 2019, onderdeel F 'Eigen Vermogen', pagina 14 voor een overzicht van het verloop van de egalisatiereserves.

IV. Toevoeging aan de egalisatiereserve zuiveringsheffing € 5,304 mln

De toevoeging aan de egalisatiereserve zuivering was begroot (na 3^e begrotingswijziging, AB juni 2019) op € 4,276 mln. Door de lagere lasten en lagere belastingopbrengsten in 2019 voor zuiveringsheffing wordt een toevoeging aan de egalisatiereserve zuiveringsheffing € 5,304 mln. voorgesteld. De stand van de egalisatiereserve zuiveringsheffing bedraagt op 31 december 2019 € 5,780 mln. Dat is ná de mutatie zoals voorgesteld bij beslispunt 3 van dit bestuursvoorstel, waarbij in totaal € 22,340 mln wordt overgeheveld naar een nieuwe bestemmingsreserve.

Zie ook Jaarrekening 2019, onderdeel F 'Eigen Vermogen', pagina 14 voor een overzicht van het verloop van de egalisatiereserves.

V. Mutatie bestemmingsreserve Groen/blauwe diensten € 0,1 mln

De toevoeging aan deze bestemmingsreserve is nodig om de reserve op het peil te brengen zoals is vastgelegd in de co-financiersafspraken omtrent agrarisch waterbeheer met de subsidieverstrekkers (mei 2015).

Kaders

- de artikelen [103 tm. 107a](#) en [109](#) van de Waterschapswet (ingevolge art. 105 nemen de leden van het dagelijks bestuur niet deel aan een stemming over de vaststelling van de jaarrekening en het jaarverslag);
- de artikelen [4.27 tm. 4.73](#) van het Waterschapsbesluit (AmvB);
- de ministeriële '[Regeling beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen](#)';
- de '[Controleverordening Hoogheemraadschap De Stichtse Rijnlanden](#)' (AB-besluit van 17 september 2008);
- de vastgestelde Beleidsnota Weerstandsvermogen, risicomanagement, reserves en voorzieningen ([AB-vergadering 8 november 2017](#), agendapunt 3.2, 3^e bijlage 'Nota reserves en voorzieningen 2017-2023');
- het vastgestelde Controleprotocol 2019 en 2020 (AB-vergadering 18 december 2019, agendapunt 2.3).

De uitkomsten van de jaarrekening 2019 zijn door de accountant gecontroleerd. De resultaten van de jaarrekening 2019 zijn betrokken bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2020 (periode 2021 – 2024).

Communicatie aspecten

De jaarstukken worden beschikbaar gesteld aan de gecombineerde commissie (09 juni 2020) en ter vaststelling aan het algemeen bestuur (01 juli 2020). De jaarstukken 2019 bestaan uit een door de accountant gecontroleerd bestuursverslag 2019 en jaarrekening 2019. Op 22 juni 2019 worden de jaarstukken 2019 (samen met de 2^e begrotingswijziging 2019 en de voorjaarsnota 2019) behandeld in de Auditcommissie. De auditcommissie adviseert het algemeen bestuur over deze drie producten uit de planning en control-cyclus. Een samenvatting van de Top 10 van risico's, wordt zoals gebruikelijk, vertrouwelijk ter inzage gelegd voor AB-leden.

Bijlagen

1. Jaarrekening 2019 (DM 1639438 V2)
2. Bestuursverslag 2019 (DM 1633331)
3. Accountantsverslag Crowe Foederer (DM 1647341)
4. **Toelichting doel en de randvoorwaarden van de bestemmingsreserves sloop van de oude rioolwaterzuiveringen Utrecht en Maarssenbroek en de bestemmingsreserve Woordersluis**

Bijlage 4

Conform de beleidsnota “Weerstandsvermogen, risicomanagement, reserves en voorzieningen 2017-2023” wordt hieronder voor de bestemmingsreserves sloop van de oude rioolwaterzuiveringen Utrecht en Maarssenbroek en de bestemmingsreserve Woerdersluis een toelichting gegeven op het doel en de randvoorwaarden.

Naam	Sloop van de oude rioolwaterzuivering Utrecht
Doel:	De reserve is ingesteld ter dekking van de toekomstige kosten van de sloop van de RWZI Utrecht
Ingesteld:	AB besluit bij vaststelling van het resultaat over 2019 op 01/07/2020
Voeding:	€20.000.000 Overheveling uit egalisatiereserves bij vaststelling van het resultaat 2019
Onttrekking:	Gemaakte kosten afhankelijk van uitgevoerde werkzaamheden
Maximale omvang	€ 20.000.000
Minimale omvang	n.v.t.
Beoordeling saldo:	Jaarlijks als onderdeel van de bestemming van het resultaat van de jaarrekening
Ambtelijk beheerder	Hoofd afdeling Zuiver

Naam	Sloop van de oude rioolwaterzuivering Maarssenbroek
Doel:	De reserve is ingesteld ter dekking van de toekomstige kosten van de sloop van de RWZI Maarssenbroek
Ingesteld:	AB besluit bij vaststelling van het resultaat over 2019 op 01/07/2020
Voeding:	€2.340.000 Overheveling uit egalisatiereserves bij vaststelling van het resultaat 2019
Onttrekking:	Gemaakte kosten afhankelijk van uitgevoerde werkzaamheden
Maximale omvang	€ 2.340.000
Minimale omvang	n.v.t.
Beoordeling saldo:	Jaarlijks als onderdeel van de bestemming van het resultaat van de jaarrekening
Ambtelijk beheerder	Hoofd afdeling Zuiver

Naam	Woerdersluis
Doel:	De Woerdersluis wordt overgedragen aan Hoogheemraadschap van Rijnland. Daarbij is de afspraak gemaakt dat HDSR maximaal €1.000.000 bijdraagt aan het achterstallig onderhoud van de sluis. De reserve is ingesteld ter dekking van dit bedrag.
Ingesteld:	AB besluit bij vaststelling van het resultaat over 2019 op 01/07/2020
Voeding:	€1.000.000 uit resultaat over 2019
Onttrekking:	Gemaakte kosten afhankelijk van uitgevoerde werkzaamheden
Maximale omvang	€ 1.000.000
Minimale omvang	n.v.t.
Beoordeling saldo:	Jaarlijks als onderdeel van de bestemming van het resultaat van de jaarrekening
Ambtelijk beheerder	Hoofd afdeling Waterbeheer