

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^e 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.

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	662.526	

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 bestemmings reserve	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
Totaal Programma's	2.424.466	18.620.963	18.176.462	444.502	2.868.968	1.267.461	2.615.123	0	-1.013.618	-577.163	-436.455
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
Totaal	2.424.466	26.882.752	26.045.020	837.284	3.261.750	1.267.461	2.615.123	0	-620.836	-587.963	-32.873

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
Totaal verklaring overschrijding instandhouding	33.000

Voorstel resultaatbestemming

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

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