



Beantwoording Technische Vragen

Aan: Verenigde vergadering
Onderwerp: Beantwoording technische vragen commissie BOD
Datum: 8 mei 2019

Agendapunt
5.c

Programmajaarrekening 2018

PvdA

In de besluitnota staat:

Stap 3 Overige resultaat
De algemene reserves hebben een ondergrens die is bepaald op 5% van de jaarlijkse netto-exploitatiekosten (voor egalisatie). Op basis van de jaarrekening 2018 zou de hoogte van de algemene reserves in totaal minimaal € 9,7 mln moeten bedragen. De algemene reserves bedragen € 10,5 mln en liggen dus boven de ondergrens van € 9,7 19.018897 / 811 Programmajaarverslag 2018 4 mln. Daarom wordt voorgesteld om het resterende saldo van € 2,9 mln niet toe te voegen aan de algemene reserves maar te verdelen over de diverse egalisatiereserves conform de kostentoedelingspercentages en de direct toe te rekenen categorie gebonden kosten.

Vraag
De hoogte van de algemene reserves zou 9.7 moeten bedragen. De algemene reserves liggen echter hoger op 10,5. Daarom wordt voorgesteld het resterende saldo van 2.9 niet toe te kennen aan de algemene reserves.**Vraag: hoe kom je van 10.5 naar die 2.9 mln?**

Beantwoording

In stap 3 wordt na het toelichten van de algemene reserves die € 10,5 mln bedragen maar een ondergrens hebben van € 9,7 mln een restant genoemd van € 2,9 mln. Dit restant heeft geen betrekking op het verschil tussen de ondergrens en de hoogte van de algemene reserve, maar betreft het restant van het jaarrekeningresultaat.

We komen op die € 2,9 mln als volgt:

Resultaat	€	255.000
Af: Stap 1 waterschapsbelastingen	€	<u>605.000</u>
Resteert	-/-	€ 450.000
Bij: Stap 2 Onttrekkingen bestemmingsreserves		<u>€ 3.248.000</u>
Resteert (stap 3)		€ 2.898.000

Agendapunt 5.c	Programmajaarrekening 2018
PvdA	bestemmingsreserves, stap 2: hoe verhoudt het bedrag voor achterstanden baggerwerken zich tot de bedragen/opstelling in de notitie achterstanden? Waarom is er deze mutatie?
Beantwoording Op verzoek van de accountant is in 2018 de voorziening voor baggerwerken omgezet in een bestemmingsreserve. Dit betekent dat de uitgaven rechtstreeks via de exploitatierekening verlopen. De VV beoordeelt net als voorheen kredietvoorstellen over baggerwerken. Bij de 2^e burap is voorgesteld het door deze administratieve afwikkeling ontstane éénmalige resultaat van € 13,5 mln te bestemmen voor de op te richten bestemmingsreserve baggerwerken. Bij het opstellen van de jaarrekening zijn de achterstanden in baggerwerken opnieuw berekend. Uit deze berekening blijkt dat de achterstanden € 10,7 mln bedragen. Hierdoor kan van de reserve van € 13,5 mln € 2,8 miljoen vrijvallen.	