

7.2 Toelichting op de afzonderlijke posten van de balans

7.2.1 Vaste activa

Het verloop van de immateriële vaste activa is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	Boekwaarde 1-1-2019	Afschrijving 2019	Vermeerdering 2019	Verkoop immateriële activa 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2019
Afsluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	13	3	0	0	10	41
Onderzoek en ontwikkeling	1.101	328	565	0	1.338	8.305
Bijdragen aan activa in eigendom van openbare lichamen	19.902	1.194	0	0	18.708	15.139
Bijdragen aan activa in eigendom van het Rijk	20.468	814	0	0	19.654	4.756
Overige immateriële vaste activa	5.045	263	0	0	4.782	6.773
Totaal immateriële vaste activa	46.529	2.602	565	0	44.492	35.014

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	Boekwaarde 1-1-2019	Afschrijving 2019	Vermeerdering 2019	Verkoop materiële activa 2019	Boekwaarde 31-12-2019	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2019
Gronden en terreinen	1.399	19	0	0	1.380	386
Vervoermiddelen	7	0	0	0	7	2.258
Machines, apparaten en werktuigen	1.678	414	29	0	1.293	9.927
Bedrijfsgebouwen	8.005	778	116	0	7.343	10.055
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	357.808	24.317	34.888	0	368.379	383.774
Overige materiële vaste activa	5.395	1.705	1.328	0	5.018	23.488
Totaal materiële vaste activa	374.292	27.233	36.361	0	383.420	429.888

De toename van de materiële vaste activa ad € 9,1 miljoen kan worden verklaard door het verschil tussen de vermeerderingen (activeringen) ad € 36,4 miljoen en de afschrijvingen ad € 27,2 miljoen.

Vaste activa in onderhanden werk

De vaste activa in onderhanden werken zijn te onderscheiden in:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
Gronden en terreinen	0	0
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en werktuigen	0	0
Bedrijfsgebouwen	1.075	68
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	50.472	43.556
Overige materiële vaste activa	2.436	2.013
Totaal	53.983	45.637

De onderhanden werken (investeringen die nog niet zijn afgerond en waarop nog niet wordt afgeschreven) worden gewaardeerd tegen de aanschaf- of vervaardigingsprijs verminderd met ontvangen subsidies.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn te onderscheiden in:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
a. kapitaalverstrekkingen aan bedrijven		
SNB N.V.	8.147	8.781
NieuWater B.V.	9	9
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	1.745	1.745
Totaal kapitaalverstrekkingen aan bedrijven	9.901	10.535
b. leningen aan ambtenaren	78	83
Totaal	9.979	10.618

SNB N.V.

Het waterschap is aandeelhouder in de N.V. Slibverbranding Noord-Brabant. Het verloopoverzicht van deze kapitaalverstrekking is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	2019
Boekwaarde per 1 januari	8.781
Bij: agiostorting SNB	257
Af: dividenduitkering ten laste van agioreserve	892
Boekwaarde per 31 december	8.146

7.2.2 Vlottende activa

Kortlopende vorderingen

De kortlopende vorderingen bestaan uit:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
Vorderingen op belastingdebiteuren		
Vorderingen op belastingdebiteuren (nominaal)	10.779	7.804
Afv: voorziening voor oninbaarheid	1.110	793
Subtotaal vorderingen op belastingdebiteuren (netto)	9.669	7.011
Vorderingen als gevolg van subsidies en bijdragen	0	0
Overige vorderingen (handelsdebiteuren)	2.072	602
Totaal	11.741	7.613

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
Nog te ontvangen voorschotbedragen (voorfinanciering op uitkeringen)	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	2.303	4.744
Totaal	2.303	4.744

De specificatie van de nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
Nog te ontvangen inkomsten	1.164	3.355
Vooruitbetaalde kosten	755	1.023
Nog te ontvangen subsidies	0	209
Nog te ontvangen creditnota's	39	65
Overige overlopende activa	345	92
Totaal	2.303	4.744

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking.

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
Kasmiddelen	1	1
Overige banktegoeden	1.137	298
Totaal	1.138	299

7.2.3 Vaste passiva

Reserves

De reserves zijn te onderscheiden in:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2018	Bestemming resultaat 2018	Mutaties t/m BVR	Resultaat 2019	31-12-2019
Algemene reserves	8.099	0	0	0	8.099
Bestemmingsreserves voor tariefseglisatie	15.975	4.067	-4.948	0	15.094
Overige bestemmingsreserves	8.652	0	2.353	0	11.005
Nog te bestemmen resultaat	4.067	-4.067	0	3.332	3.332
Totaal Eigen Vermogen	36.793	0	-2.595	3.332	37.530

Het verloop van de algemene reserves is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	2019	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Saldo per 1 januari	8.099	3.836	4.263
Onttrekkingen / toevoegingen	0	0	0
Saldo algemene reserves per 31 december	8.099	3.836	4.263

Het verloop van de bestemmingsreserves voor tariefseglisatie is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	2019	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Saldo per 1 januari	20.042	5.938	14.104
Onttrekkingen / toevoegingen	-4.948	-1.773	-3.175
Saldo bestemmingsreserves tariefseglisatie per 31 december	15.094	4.165	10.929

Zie paragraaf 5.3 voor een nadere toelichting op het verloop van de overige bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Waterschap Vechtstromen heeft voorzieningen gevormd voor:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2018	Mutaties	31-12-2019
Voorzieningen voor arbeidsgerelateerde verplichtingen	9.174	-460	8.714
Overige voorzieningen	300	-60	240
Stand per 31 december	9.474	-520	8.954

Zie paragraaf 5.3 voor een nadere toelichting op de mutaties binnen de voorzieningen.

Langlopende leningen

De langlopende leningen zijn te onderscheiden in:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	Rentelast 2019	31 december 2019	31 december 2018
Onderhandse leningen van:			
1. openbare lichamen	0	433	1.182
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.413	421.847	409.230
Totaal	8.413	422.280	410.412

Het verloop van de langlopende geldleningen is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	2019
Saldo geldleningen per 1 januari	410.412
Bij: opgenomen geldleningen	25.000
Af: aflossingen geldleningen	13.132
Saldo geldleningen per 31 december	422.280

7.2.4 Vlottende passiva

Netto vlottende schulden met een looptijd korter dan één jaar

De volgende netto vlottende schulden zijn te onderscheiden:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
Kasgeldleningen	10.000	0
Negatieve banksaldi	0	8.639
Schulden aan leveranciers	13.542	9.328
Schulden in verband met te betalen belastingen, sociale en pensioenpremies	2.629	2.765
Overige kortlopende schulden	1.188	1.114
Totaal	27.359	21.846

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
Verplichtingen opgebouwd in 2019 en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	7.756	8.023
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:		
1. de Europese Unie	0	0
2. het Rijk	658	496
3. provincies	1.518	948
4. overige openbare lichamen	958	723
Overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	43	1.017
Totaal	10.933	11.207

De verplichtingen opgebouwd in 2019 die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen bestaan uit:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	31-12-2019	31-12-2018
Nog te betalen intrest	4.224	4.338
Overige nog te betalen bedragen	3.532	3.685
Totaal	7.756	8.023

Het verloop van de overige vooruit ontvangen bedragen (ten bate van volgende begrotingsjaren) is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden euro's)</i>	2019
Saldo overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren per 1 januari	1.017
Bij: in 2019 ontvangen bedragen met betrekking tot 2020 (en/of latere jaren)	23
Af: afloop in 2019 van saldi uit 2018 (en/of eerdere jaren)	997
Saldo overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren per 31 december	43

7.2.5 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Garantstellingen

Garantstelling NWB

Waterschap Vechtstromen is medeaansprakelijk voor een lening van de Nederlandse Waterschapsbank aan de Unie van Waterschappen ten bedrage van € 6.013.268. De schuldrest van deze lening bedraagt per 31 december 2019 € 5.532.207. Deze lening loopt van 2 mei 2017 tot 2 mei 2042 en heeft een rentepercentage van 2,75%.

Garantstelling GBLT

Waterschap Vechtstromen neemt tezamen met andere waterschappen en gemeenten deel aan de gemeenschappelijke regeling Lococensus-Tricijn (GBLT). In deze gemeenschappelijke regeling zijn de activiteiten van het waterschap, die te maken hebben met de heffing en invordering van waterschapsbelastingen ondergebracht. Uit hoofde van deze gemeenschappelijke regeling is waterschap Vechtstromen verplichtingen aangegaan inzake kosten van personeel en aandeel in de kosten. De looptijd van deze samenwerking is voor onbepaalde tijd.

Garantstelling NieuWater BV

Voor de bouw van de Puurwaterfabriek heeft NieuWater BV een langlopende geldlening aangetrokken waarvoor zich destijds de rechtsvoorganger waterschap Velt en Vecht voor 100% (zijnde € 21.750.000) garant heeft gesteld. NieuWater heeft deze lening volledig opgenomen. Eind 2018 bedroeg de borgstelling aan NieuWater BV: € 14.500.000. Eind 2019 bedraagt de borgstelling aan NieuWater BV € 13.594.000.

Garantstelling Aqualysis

Met de aangegane garantstelling in Aqualysis staat Vechtstromen (samen met de andere deelnemende waterschappen) borg voor de financiële verplichtingen die Aqualysis met de NWB aangaat. Voor Vechtstromen bedraagt het percentage van de garantstelling 32,1%. De garantieverklaring gaat uit van meerjarige vaste percentages, terwijl de feitelijke bijdragen van de deelnemende waterschappen aan Aqualysis per begrotingsjaar kunnen verschillen.

Investeringsverplichtingen projecten

Op het moment van de jaarafsluiting bestond voor het waterschap Vechtstromen een investeringsverplichting van € 21.658.000. Deze verplichtingen bestaan uit toegezegde bijdragen in projecten van derden en lopende aanbestedingen.

Meerjarige contracten

Op het moment van de jaarafsluiting is hiervoor een verplichting aanwezig van € 53.157.935. Deze meerjarige contracten bestaan voor een groot deel uit contracten voor onderhoud van het watersysteem-beheer en ICT.

7.2.6 Topinkomens

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op waterschap Vechtstromen. Het voor waterschap Vechtstromen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000 ("algemeen bezoldigingsmaximum").

Volgens de WNT dient de bezoldiging te worden gepubliceerd in de jaarrekening 2019 van:

- topfunctionarissen;
- overige functionarissen met een bezoldiging hoger dan de bezoldigingsnorm dan € 194.000;
- de ontslagvergoeding van de topfunctionaris ongeacht de hoogte van de vergoeding;

De secretaris-directeur van het waterschap wordt in de WNT expliciet genoemd als topfunctionaris waarvan de bezoldiging dient te worden gepubliceerd.

<i>bedragen x € 1</i>	R.I. Andringa
Functiegegevens	Secretaris-Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	149.191
Beloningen betaalbaar op termijn	20.425
<i>Subtotaal</i>	<u>169.616</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0

bedragen x € 1

R.I. Andringa

Totale bezoldiging **169.616**

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t.

Gegevens 2018

Aanvang en einde functievervulling in 2018 01/01-31/12

Deeltijdfactor in fte 1,0

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen 145.742

Beloningen betaalbaar op termijn 18.505

Totale bezoldiging 2018 **164.247**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.