

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 €)</i>	Boekwaarde 1-1-2020	Afschrijving 2020	Vermeerdering 2020	Desinvestering immateriële activa 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2020
Afsluiten van geldleningen en het saldo van agio en disagio	10	2	0	0	8	43
Onderzoek en ontwikkeling	1.338	409	2.700	0	3.629	8.714
Bijdragen aan activa in eigendom van openbare lichamen	18.708	1.195	1.290	0	18.803	16.333
Bijdragen aan activa in eigendom van het Rijk	19.654	813	0	0	18.841	5.570
Overige immateriële vaste activa	4.782	264	0	0	4.518	7.037
Totaal immateriële vaste activa	44.492	2.683	3.990	0	45.799	37.697

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	Boekwaarde 1-1-2020	Afschrijving 2020	Vermeerdering 2020	Afwaarderingen wegens duurzame waarde- verminderingen	Desinv. materiële activa 2020	Boekwaarde 31-12-2020	Cumulatieve afschrijvingen 31-12-2020
Gronden en terreinen	1.380	7	0	0	0	1.373	394
Vervoermiddelen	7	1	0	0	0	6	2.259
Machines, apparaten en werktuigen	1.293	353	37	0	0	977	10.279
Bedrijfsgebouwen	7.343	741	688	0	935	6.355	9.698
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	368.379	25.670	50.065	2.191	0	390.583	407.082
Overige materiële vaste activa	5.018	1.830	3.796	0	0	6.984	25.318
Totaal materiële vaste activa	383.420	28.602	54.586	2.191	935	406.278	455.030

De toename van de materiële vaste activa ad € 22,9 miljoen kan worden verklaard door het verschil tussen enerzijds de vermeerderingen (activeringen) ad € 54,6 miljoen en anderzijds de afschrijvingen ad € 28,6 miljoen, de afwaardering in verband met de buitengebruikstelling van de Slibverwerkingsinstallatie op de RWZI Goor (boekwaarde € 2,2 miljoen) en de verkoop van het pand te Vriezenveen (boekwaarde € 0,9 miljoen).

Vaste activa in onderhanden werk

De vaste activa in onderhanden werken zijn te onderscheiden in:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
Gronden en terreinen	0	0
Vervoermiddelen	0	0
Machines, apparaten en werktuigen	0	0
Bedrijfsgebouwen	3.758	1.075
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	46.997	50.472
Overige materiële vaste activa	1.685	2.436
Totaal	52.440	53.983

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 €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
a. kapitaalverstrekkingen aan bedrijven		
SNB N.V.	4.025	8.147
NieuWater B.V.	9	9
Nederlandse Waterschapsbank N.V.	1.745	1.745
Totaal kapitaalverstrekkingen aan bedrijven	5.779	9.901
b. leningen aan ambtenaren	74	78
Totaal	5.853	9.979

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 €)</i>	2020
Boekwaarde per 1 januari	8.147
Bij: agiostorting SNB	0
Af: terug storting agioreserve	4.122
Boekwaarde per 31 december	4.025

7.2.2 Vlottende activa

Kortlopende vorderingen

De kortlopende vorderingen bestaan uit:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op belastingdebiteuren		
Vorderingen op belastingdebiteuren (nominaal)	22.657	10.779
Af: voorziening voor oninbaarheid	912	1.110
Subtotaal vorderingen op belastingdebiteuren (netto)	21.745	9.669
Vorderingen als gevolg van subsidies en bijdragen	0	0
Overige vorderingen (handelsdebiteuren)	751	2.072
Totaal	22.496	11.741

Overlopende activa

De overlopende activa bestaan uit:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
Nog te ontvangen voorschotbedragen (voorfinanciering op uitkeringen)	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen	10.183	2.303
Totaal	10.183	2.303

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

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
Nog te ontvangen inkomsten	9.171	1.164
Vooruitbetaalde kosten	904	1.011
Nog te ontvangen subsidies	0	0
Nog te ontvangen creditnota's	94	39
Overige overlopende activa	14	89
Totaal	10.183	2.303

Liquide middelen

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

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
Kasmiddelen	0	1
Overige banktegoeden	67	1.137
Totaal	67	1.138

7.2.3 Vaste passiva

Reserves

De reserves zijn te onderscheiden in:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	31-12-2019	Bestemming resultaat 2019	Mutaties t/m 3e begr. Wijz.	Resultaat 2020	31-12-2020
Algemene reserves	8.099	0	-1	0	8.098
Bestemmingsreserves voor tariefsegalisatie	15.094	2.914	-2.465	0	15.543
Overige bestemmingsreserves	11.005	418	1.079	0	12.502
Nog te bestemmen resultaat	3.332	-3.332	0	3.964	3.964
Totaal Eigen Vermogen	37.530	0	-1.387	3.964	40.107

Het verloop van de algemene reserves is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	2020	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Saldo per 1 januari	8.099	3.836	4.263
Onttrekkingen / toevoegingen	-1	0	-1
Saldo algemene reserves per 31 december	8.098	3.836	4.262

Het verloop van de bestemmingsreserves voor tariefsegalisatie is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	2020	Watersysteembeheer	Zuiveringsbeheer
Saldo per 1 januari	18.008	5.137	12.871
Onttrekkingen / toevoegingen	-2.465	885	-3.350
Saldo bestemmingsreserves tariefsegalisatie per 31 december	15.543	6.022	9.521

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 €)</i>	31-12-2019	Mutaties	31-12-2020
Voorzieningen voor arbeidsgerelateerde verplichtingen	8.714	-837	7.877
Overige voorzieningen	240	-40	200
Stand per 31 december	8.954	-877	8.077

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 €)</i>	Rentelast 2020	31 december 2020	31 december 2019
Onderhandse leningen van:			
1. openbare lichamen	0	0	433
2. binnenlandse banken en overige financiële instellingen	8.328	448.463	421.847
Totaal	8.328	448.463	422.280

Het verloop van de langlopende geldleningen is als volgt:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	2020
Saldo geldleningen per 1 januari	422.280
Bij: opgenomen geldleningen	40.000
Af: aflossingen geldleningen	13.817
Saldo geldleningen per 31 december	448.463

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 €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
Kasgeldleningen	10.000	10.000
Negatieve banksaldi	10.295	0
Schulden aan leveranciers	11.847	13.542
Schulden in verband met te betalen belastingen, sociale en pensioenpremies	3.027	2.629
Overige kortlopende schulden	1.509	1.188
Totaal	36.678	27.359

Overlopende passiva

De overlopende passiva bestaan uit:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
Verplichtingen opgebouwd in 2020 en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	6.954	7.756
Ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren van:		
1. de Europese Unie	114	0
2. het Rijk	636	658
3. provincies	1.630	1.518
4. overige openbare lichamen	402	958
Overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren	55	43
Totaal	9.791	10.933

De verplichtingen opgebouwd in 2020 die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen bestaan uit:

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	31-12-2020	31-12-2019
Nog te betalen intrest	4.165	4.224
Overige nog te betalen bedragen	2.789	3.532
Totaal	6.954	7.756

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

<i>(bedragen in duizenden €)</i>	2020
Saldo overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren per 1 januari	43
Bij: in 2020 ontvangen bedragen met betrekking tot 2021 (en/of latere jaren)	35
Af: afloop in 2020 van saldi uit 2019 (en/of eerdere jaren)	23
Saldo overige vooruit ontvangen bedragen ten bate van volgende begrotingsjaren per 31 december	55

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 2020 € 5.291.676. De 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 2019 bedroeg de borgstelling aan NieuWater BV: € 13.593.750. Eind 2020 bedraagt de borgstelling aan NieuWater BV € 12.687.500.

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 € 22.797.883. 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 € 54.868.881. 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 2020 € 201.000 ("algemeen bezoldigingsmaximum").

Volgens de WNT dient de bezoldiging te worden gepubliceerd in de jaarrekening 2020 van:

- topfunctionarissen;
- overige functionarissen met een bezoldiging hoger dan de bezoldigingsnorm dan € 201.000;
- 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 2020	01/01-31/12
Deeltijdfactor in fte	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	153.361
Beloningen betaalbaar op termijn	21.148
<i>Subtotaal</i>	<hr/> 174.509
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2020	201.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0

Totale bezoldiging **174.509**

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

Gegevens 2019

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

Totale bezoldiging 2019 **169.616**

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 2019 194.000

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.