

8 Jaarcijfers 2018

Staat van baten en lasten 2018

<i>Alle bedragen zijn vermeld in eenheden van 1.000 euro</i>	31 - 12 - 2018	31 - 12 - 2017
Baten		
Opbrengst moederdepartement	2.284.709	2.212.833
Opbrengst overige departementen	68.989	38.677
Opbrengst derden	221.723	179.317
Vrijval voorzieningen	15.227	3.324
Bijzondere baten	2.093	2.348
	2.592.740	2.436.499
Lasten		
Kosten beheer en onderhoud	1.437.526	1.321.514
Overige kosten:		
Kosten personeel	847.366	827.364
Kosten materieel	235.311	203.768
Afschrijvingskosten	26.482	29.086
Rentelasten	3.673	3.707
Dotaties aan voorzieningen	2.548	12.449
Bijzondere lasten	2.329	10.728
	2.555.235	2.408.615
Saldo van baten en lasten	37.505	27.884
Agentschapsdeel Vpb lasten	16.158	7.885
Dotatie aan reserve Rijksrederij	8.165	8.305
Nog te verdelen resultaat	13.182	11.694

Balans per 31 december 2018 (vóór resultaatbestemming)

Alle bedragen zijn vermeld in eenheden van 1.000 euro	31 - 12 - 2018	31 - 12 - 2017
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa	1.113	2.973
Materiële vaste activa	152.528	160.020
Financiële vaste activa	34.200	42.800
	187.841	205.793
Vlottende activa		
Debiteuren	54.150	35.936
Overige vorderingen en overlopende activa	45.990	32.183
	100.140	68.119
Liquide middelen		
	772.238	676.570
MIRT-projecten		
Projecten in uitvoering	6.922.264	7.457.663
Totaal activa	7.982.483	8.408.145
Passiva		
Eigen vermogen		
Reserve Rijksrederij	32.498	42.463
Exploitatiereserve	79.308	79.994
Nog te verdelen resultaat	13.182	11.694
	124.988	134.151
Voorzieningen		
	18.740	38.975
Langlopende schulden		
	95.736	100.090
Kortlopende schulden		
Crediteuren	59.363	79.962
Kortlopende schulden aan ministerie	0	446
Overige schulden en overlopende passiva	761.392	596.858
	820.755	677.266
MIRT-projecten		
Op te leveren projecten	6.922.264	7.457.663
Totaal passiva	7.982.483	8.408.145

Toelichting bij de jaarcijfers

De jaarcijfers en toelichting zijn een uittreksel uit de jaarrekening van Rijkswaterstaat over 2018. Deze jaarrekening is opgesteld volgens de regelgeving van het ministerie van Financiën. Hierbij is een goedkeurende controleverklaring afgegeven. De financiële verantwoording van Rijkswaterstaat maakt deel uit van die van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.

Het jaar 2018 is afgesloten met een voordelig saldo.

De opbrengst overige departementen heeft met name betrekking op de ontvangen vergoedingen van andere departementen voor het gebruik van vaartuigen van de Rijkswaterstaat en op de apparaats- en programmakosten die Rijkswaterstaat bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties en het ministerie van Economische Zaken en Klimaat in rekening brengt voor de werkzaamheden in het kader van beleidsondersteuning, advisering en de Omgevingswet.

De opbrengst derden bestaat voor een groot deel uit vergoedingen voor huren en pachten van kavels onder beheer van Rijkswaterstaat, schades veroorzaakt door (vaar) weggebruikers aan de (water)wegen, opbrengsten in het kader van de Waterwet en opbrengsten van dienstverlening door de Nationale Bewegwijzeringsdienst.

De kosten voor beheer en onderhoud worden in rekening gebracht door aannemers en ingenieursbureaus.

De personele kosten bestaan uit die van het eigen personeel en ingehuurde medewerkers om de kerntaken van Rijkswaterstaat uit te voeren.

Onder de financiële vaste activa is het langlopende deel van de vordering op het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat opgenomen. Het kortlopende deel is opgenomen onder debiteuren. Het langlopende deel wordt vanaf 2009 in 15 jaar afbetaald door het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat.

De post Projecten in uitvoering bestaat uit de directe productuitgaven op lopende projecten in het aanlegprogramma. Hierteegenover staat de post Op te leveren projecten voor hetzelfde bedrag.

Bedrijfsvoering

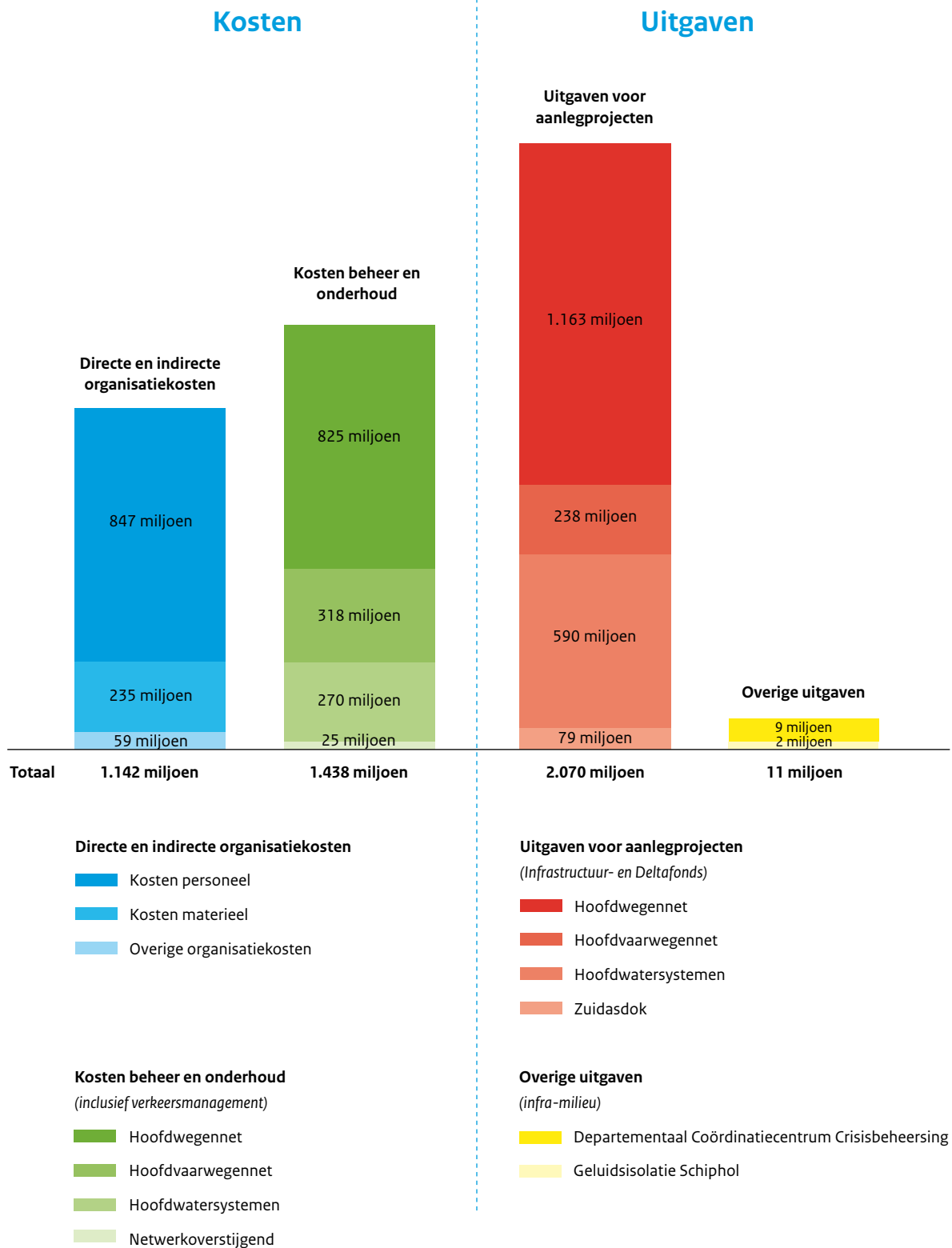
Er heeft in 2018 vanwege interdepartementale afspraken over het (aantoonbaar) voldoen aan de Aanbestedingswet een beoordeling plaatsgevonden van de marktbenadering op het punt van de eisen die de wet stelt aan de (onafhankelijke) leveranciersselectie. De uitkomsten hiervan zijn positief. In 2019 wordt verdere aandacht besteed aan de wijze waarop de monitoring van de procedurekeuze meer structureel vorm kan krijgen en wat hiervoor nodig is in termen van ICT-ondersteuning en werkwijze.

In 2018 is het kader voor de contractbeheersing aangepast, waarbij onderscheid is gemaakt naar eisen voor contracten met systeemgerichte contractbeheersing (SCB) en contracten zonder SCB. De HRM- en opleidingsinspanningen die hiervoor nodig zijn, zijn in 2018 onverminderd gecontinueerd. Dit leidde tot het behalen van het geformuleerde ambitieniveau.

Op 1 januari 2016 trad de wet Modernisering Vennootschapsplicht Overheidsondernemingen in werking. Omtrent de uit te voeren werkzaamheden en verantwoordelijkheden zijn afspraken gemaakt die zijn vastgelegd in het I&W Kader Vennootschapsbelasting. De activiteiten van Rijkswaterstaat zijn in beeld gebracht en resultaatbepaling heeft voor zover mogelijk plaatsgevonden.

Door Rijkswaterstaat werd in 2018 97 procent van de circa 180.000 facturen op tijd (binnen 30 dagen) betaald. Rijkswaterstaat voldeed daarmee ruim aan de rijksbrede norm van 95 procent.

Kosten en uitgaven Rijkswaterstaat 2018 (totaal 4,7 miljard euro)



Alle bedragen zijn vermeld in euro

Toelichting op uitgaven en kosten

Als agentschap maakt Rijkswaterstaat voor beheer en onderhoud prestatieafspraken met het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Voor de te leveren prestaties ontvangt Rijkswaterstaat een agentschapsbijdrage waarvan tevens de organisatiekosten worden betaald. Over deze agentschapsbijdrage kan Rijkswaterstaat resultaat (winst of verlies) behalen. Rijkswaterstaat is ook verantwoordelijk voor de aanleg en uitbreiding van de hoofdwegen, hoofdvaarwegen en het hoofdwatersysteem. De uitgaven voor deze aanlegprojecten financiert het ministerie rechtstreeks uit het Infrastructuur- en Deltafonds. Over deze uitgaven kan Rijkswaterstaat geen resultaat behalen.

Kosten beheer en onderhoud

De kosten van beheer en onderhoud van het areaal en de organisatiekosten van het agentschap zijn in de jaarrekening op de staat van baten en lasten verantwoord. De kosten van beheer en onderhoud bestaan uit de kosten van werkzaamheden van aannemers aan de hoofdwegen, hoofdvaarwegen en het hoofdwatersysteem en de kosten van verkeersmanagement (hoofdwegennet en hoofdvaarwegennet) en watermanagement (hoofdwatersysteem). De netwerk overstijgende kosten zijn apart zichtbaar gemaakt.

Directe en indirecte organisatiekosten

De organisatiekosten worden onderverdeeld in personele kosten, materiële kosten en overige organisatiekosten. In het bijzonder betreft het de directe personele en materiële kosten die gepaard gaan met verkeer- en watermanagement, beheer en onderhoud, verkenningen en planstudies en de realisatie van aanlegprojecten. Verder betreft het de indirecte materiële kosten van Rijkswaterstaat zoals huisvestingskosten en afschrijvingen en kosten van indirect personeel bijvoorbeeld de centrale administratie en de centrale stafdienst.

Uitgaven voor aanlegprojecten

De aanlegprojecten hebben betrekking op de aanleg van hoofdwegen, hoofdvaarwegen en het hoofdwatersysteem. Net als bij beheer en onderhoud, worden ook deze werkzaamheden uitbesteed aan derden. De overige kosten die Rijkswaterstaat maakt voor deze projecten (bijvoorbeeld voor projectmanagement) maken deel uit van de organisatiekosten en worden verantwoord op de staat van baten en lasten van het agentschap.

Overige uitgaven

Hoofdstuk XII van de rijksbegroting betreft de begroting van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat. Rijkswaterstaat verantwoordt uitgaven voor Verbetering Leefomgeving (GIS). Dit zijn uitgaven voor het Schadeschap Luchthaven Schiphol en uitgaven ten behoeve van crisisbeheersing voor opleidingen, trainingen in crisisrollen, evaluaties en het Crisis Expert Team milieu en drinkwater.