

Voorstel CHI

(college van hoofdingelanden)



Registratienummer
24.1109357

Commissie Bestuur, Middelen & Waterketen
14 mei 2025

Datum behandeling D&H
15 april 2025

Commissie Water & Infrastructuur
14 mei 2025

Portefeuillehouder
S.R.F. Ruiter

Datum vergadering CHI
28 mei 2025

Agendapunt
4

Onderwerp
Jaarstukken 2024

Voorstel

1. De jaarstukken 2024 vast te stellen en daarmee het college van dijkgraaf en hoogheemraden decharge te verlenen voor het gevoerde (financiële) beleid over 2024;
2. Het positieve resultaat van € 9,8 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserves voor tariefsegalisatie van het zuiveringsbeheer, het watersysteembeheer en het wegenbeheer tezamen;
3. De toevoeging aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling van € 1,6 miljoen te autoriseren;
4. De onttrekking aan de bestemmingsreserve budgetoverheveling van € 1,9 miljoen te autoriseren;
5. De overschrijdingen op de exploitatiekosten ten opzichte van de herziene begroting voor Gezond water van € 1,6 miljoen en Veilige (vaar)wegen van € 0,7 miljoen te autoriseren;
6. Kennis te nemen van de uitkomsten van de accountantscontrole van de jaarrekening 2024;
7. Kennis te nemen van de reactie namens het college van dijkgraaf en hoogheemraden op de aanbevelingen van de accountant bij de jaarrekening 2024.

Kern van de zaak

Met dit voorstel worden de jaarstukken 2024 aan uw college voorgelegd, inclusief het rapport en de controleverklaring van de accountant, de bevindingen van de accountant en de reactie daarop van het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur legt hiermee verantwoording af aan het algemeen bestuur over het in 2024 gevoerde beleid en beheer. Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken vast (artikel 104 Waterschapswet) en ontlast hiermee de leden van het dagelijks bestuur ten aanzien van het daarin verantwoorde financieel beheer (artikel 106 Waterschapswet).

Dit jaar stond opnieuw in het teken van extreme weersomstandigheden, met onder meer stormen en langdurige neerslag. Eind 2023 stond het water in het Markermeer zeer hoog met overstromingen van buitendijkse gebieden. In de eerste week van januari werden kwetsbare delen van de Durgerdammerdijk versterkt om het gebied te beschermen tegen eventuele opstuwing van het water. Daarnaast werden uit voorzorg diverse malen sluizen gesloten. Ook is eind mei de crisisorganisatie opgeschaald, vanwege de vele neerslag. De gemalen draaiden op volle toeren en in het gebied nabij 't Zand hebben we een noodpomp geplaatst om de wateroverlast te beheersen. Ondanks dat de neerslag overlast veroorzaakte in het gebied, kon het watersysteem de hoeveelheid neerslag aan en waren de waterstanden in de sloten uiteindelijk weer op het streefpeil.

Als gevolg van de invloeden van het weer, vacatureruimte en verschuivingen van (onderhouds)werkzaamheden is sprake van een exploitatieoverschot van € 9,8 miljoen ten opzichte



Datum
15 april 2025

van de herziene begroting. Zonder de centrale begrotingswijziging zou het resultaat € 2,8 miljoen positief zijn. Ook zijn hierdoor onze doelen niet volledig behaald. Binnen de effecten zijn in totaal 30 prestaties benoemd die een horizon van maximaal vijf jaar kennen. Hiervan lopen er 28 volgens planning, 1 achter op planning en 1 wordt niet gehaald. Van de 97 mijlpalen zijn 69 gehaald en 28 niet gehaald. Op de lange termijn voorzien we vooralsnog dat we de doelen wel behalen. Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld om het positieve resultaat toe te voegen aan de bestemmingsreserves voor tariefseglisatie van het zuiveringsbeheer, het watersysteembeheer en het wegenbeheer tezamen.

Daarnaast wordt aan het algemeen bestuur gevraagd om € 1,6 miljoen toe te voegen en € 1,9 miljoen te onttrekking aan de bestemmingsreserve voor budgetoverheveling. Deze reserve geeft de mogelijkheid om budgetten over te hevelen naar de volgende jaren als ze zijn ontstaan door een vertraging in het uitvoeren van werkzaamheden. Volgens wet- en regelgeving moet voor een toevoeging en een onttrekking aan de reserve een apart besluit door het algemeen bestuur worden genomen. Dit jaar komen drie exploitatie budgetoverschotten in aanmerking. Daarnaast komt één exploitatie budgetoverschrijding in aanmerking voor onttrekking. De aanvragen voor toevoeging en onttrekking aan de reserve budgetoverheveling staan in onderstaande tabel weergegeven.

Exploitatie (bedragen x € 1 miljoen)	Effect	Toevoeging bij jaarstukken 2024	Onttrekking bij jaarstukken 2024
Ruimtelijke adaptatie	Voldoende water	0,3	-
Voertuigen (wagenpark)	Bestuur en organisatie	0,6	-
Individuele Behandeling Afvalwater (IBA)	Schoon water	0,7	-
Landbouwportaal	Gezond water	-	1,9
Totaal 2024		1,6	1,9

Een onderdeel van de accountantscontrole is de controle op de begrotingsrechtmatigheid. De toe te passen normen voor dit begrotingscriterium zijn gebaseerd op artikel 98 en 98a van de Waterschapswet. De baten en lasten moeten binnen de begroting blijven en belangrijke wijzigingen of dreigende overschrijdingen moeten tijdig worden gemeld aan het algemeen bestuur. Bij de effecten Gezond water (€ 1,6 miljoen) en Veilige (vaar)wegen (€ 0,7 miljoen) is sprake van een begrotingsonrechtmatigheid, zie hoofdstuk 21.2 pagina 104 van de jaarstukken. Deze overschrijdingen van de begroting passen binnen ons beleid of worden gecompenseerd door hogere baten en werken daarom niet door in het rechtmatigheidsoordeel. Bij de jaarstukken wordt autorisatie van de overschrijdingen gevraagd aan het algemeen bestuur.

Op basis van artikel 109, lid 5 van de Waterschapswet en artikel 9, lid 1 van onze verordening inzake de controle op het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie deelt de accountant het verslag van bevindingen met het algemeen bestuur. In artikel 9 lid 2 van onze verordening inzake de controle op het financieel beheer en de inrichting van de financiële organisatie staat dat het dagelijks bestuur de mogelijkheid heeft te reageren op de bevindingen van de accountant.

Strategie en beleid

We willen een toekomstbestendige en duurzame organisatie zijn. Als maatschappelijk verantwoorde overheid leggen we hier in de jaarstukken ten opzichte van de herziene begroting transparant en volgens de geldende wet- en regelgeving verantwoording over af. De jaarstukken worden opgesteld conform de volgorde in de begroting. Wanneer deze volgorde in de begroting wijzigt dan wordt dit ook doorgevoerd in de jaarstukken.



Datum
15 april 2025

Eerdere besluiten

15/11/2023 (CHI) Begroting 2024 (23.1024362)
18/12/2024 (CHI) Begrotingswijziging 2024 (24.0978056)
18/12/2024 (CHI) Begrotingswijziging 2024 en 2025 betreffende de voortzetting van het wegbeheer (24.1034859)

Kansen en risico's

Risico's indien u instemt met dit voorstel:
Geen.

Risico's indien u niet instemt met dit voorstel:

Kan geen decharge worden verleend voor het gevoerde (financiële) beleid. Daarnaast voldoen we niet aan artikel 107 van de Waterschapswet. Hierin wordt aangegeven dat de jaarstukken vóór 15 juli van het jaar, volgend op het begrotingsjaar, worden aangeboden aan onze toezichthouder, de provincie Noord-Holland. Het niet (tijdig) aanbieden kan mogelijk leiden tot imagoschade.

Financiële consequenties

Resultaatbestemming

De jaarstukken dienen ter verantwoording van het gevoerde beleid in 2024. Voorgesteld wordt om, conform het Waterschapsbesluit, van het exploitatieresultaat voor € 9,8 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserves voor tariefsegalisatie.

Communicatieaspecten en participatie

De jaarstukken worden conform artikel 103, derde lid, van de Waterschapswet ter inzage gelegd, voorafgaand aan de behandeling in uw college op 28 mei 2025. De jaarstukken worden na vaststelling gepubliceerd in het Waterschapsblad en op onze website beschikbaar gesteld. Aansluitend wordt een persbericht verstuurd.

Overige consequenties en vervolg

Na vaststelling door uw college worden de jaarstukken aan onze toezichthouder, de provincie Noord-Holland, aangeboden.

Bijlagen

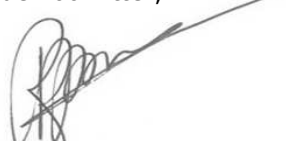
1. Conceptbesluit (24.1109360)
2. Jaarstukken 2024 (24.1109358)
3. Rapport Uitkomsten controle jaarrekening 2024 accountant Publieke Sector Accountants (25.0332368)
4. Reactie namens D&H op de aanbevelingen van de accountant bij de jaarrekening 2024 (25.0010371)

College van dijkgraaf en hoogheemraden,

de secretaris,


M.J. Kuipers

de voorzitter,


ir. R.P.G. Bosma