

Onderwerp Jaarstukken 2024
Versienummer Versie BFO 22 mei 2025
Dossiernummer 3290
D&H datum dinsdag 6 mei 2025
Wijze agenderen Openbaar

1. Het gevraagde besluit

1. De jaarstukken 2024 bestaande uit het jaarverslag 2024 en de jaarrekening 2024 vast te stellen;
2. Het voordelig exploitatieresultaat € 10,4 miljoen als volgt te bestemmen:
 - a. € 6,3 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
 - b. € 3,5 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve baggerwerkzaamheden;
 - c. € 0,6 miljoen toe te voegen aan de tariefdempingsreserve watersysteembeheer;
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 3,6 miljoen en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 3,8 miljoen conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2024 van de jaarstukken 2024;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 38,7 miljoen conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2024 van de jaarstukken 2024;
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2025 voor een totaalbedrag van € 203,2 miljoen conform bijlage II- Restantkredieten van de jaarstukken 2024;
4. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag van de externe accountant Deloitte bij de jaarstukken 2024;
5. Kennis te nemen van het advies van de auditcommissie;
6. Kennis te nemen van de reactie van D&H op het advies van de auditcommissie;
7. Kennis te nemen van de projectenoverzichten waterkeringen, watersystemen, SGBP2 NEZ, SGBP3 mitigerende maatregelen, vismigratie en waterketen;
8. Kennis te nemen van het overzicht subsidies.

2. Aanleiding

De jaarstukken 2024 zijn conform de vastgestelde richtlijnen en planning samengesteld en gecontroleerd door de accountant.

De ontwerp jaarstukken en de concept bevindingen van de externe accountant zijn behandeld in de werkgroep Auditcommissie van 10 april 2025.

3. Beoogd effect

De jaarstukken 2024 en het bestemmen van het voordelig exploitatieresultaat wordt ter vaststelling aangeboden aan de VV.

4. Kernboodschap

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de beleidsmatige realisatie van de programma's over 2024 en worden de presentatie en toelichting van het financieel resultaat, de schuld- en vermogenspositie en de voortgang van investeringen per eind 2024 gepresenteerd. De financiële jaarrekening 2024 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 10,4 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2024.

Dossiernummer: 3290

5. Historie – eerdere besluitvorming

De jaarverslaglegging is het sluitstuk van de jaarlijkse planning en control cyclus. De bestuursrapportage 2024 is vastgesteld in verenigde vergadering van 26 september 2024. De ontwerp jaarstukken en de concept bevindingen van de externe accountant zijn behandeld in de werkgroep Auditcommissie van 10 april 2025.

6. Regelgeving en Beleid

Op grond van de Waterschapswet moeten jaarstukken met daarin opgenomen de financiële jaarrekening worden samengesteld.

In de jaarstukken wordt de realisatie per programma verantwoord en worden de (financiële) afwijkingen tussen de bijgestelde begroting en de realisatie toegelicht. Ook wordt het resultaat voor en na bestemming gepresenteerd.

7. Financiën

De structurele financiële effecten uit de jaarstukken 2024 worden meegenomen in de bestuursrapportage van 2025, de kadernota 2026 en de begroting 2026.

8. Duurzaamheid

Niet van toepassing

9. Organisatorische en personele consequenties

Niet van toepassing

10. OR

De Ondernemingsraad (OR) krijgt de jaarstukken 2024 ter kennisneming.

11. Risico's en beheersmaatregelen

Aan het vaststellen van de jaarstukken zijn geen risico's verbonden.

12. Communicatie (in- en extern) en participatie

De communicatie over de jaarstukken 2024 vindt plaats na de besluitvorming in de VV op 5 juni 2025. Medewerkers worden over het besluit geïnformeerd via intranet. De relaties en media worden geïnformeerd via de VV-nieuwsbrief en het publiek wordt geïnformeerd via de website van Delfland.

13. Bekendmaking en vervolgprocedure

De jaarstukken 2024 zullen zodra deze aan de VV zijn voorgelegd, door het college van D&H voor iedereen ter inzage worden gelegd en algemeen verkrijgbaar worden gesteld. Van de ter inzagelegging en de verkrijgbaarheid wordt openbaar kennisgegeven. Het algemeen bestuur beraadslaagt over de jaarstukken niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving (zie art. 103 lid 3 Waterschapswet).

14. Bevoegd orgaan

Het college van D&H wordt gevraagd in te stemmen met de jaarstukken 2024 met daarin het jaarverslag en de jaarrekening over 2024 en deze ter vaststelling aan te bieden aan de Verenigde Vergadering. De VV stelt de jaarstukken 2024 vast op grond van artikel 77 van de Waterschapswet. De jaarrekening en het jaarverslag zijn geregeld in artikel 103 tot en met 107 van de Waterschapswet.

15. Toelichting

Onderstaand wordt ingegaan op de jaarstukken 2024 van Delfland en de daarbij horende bijlagen.

1. Jaarstukken 2024

- De jaarrekening sluit met een voordelig exploitatieresultaat van afgerond € 10,4 miljoen na verwerking van de in de bijgestelde begroting besloten bestemmingen. In het jaarverslag worden in hoofdstuk 2 Managementsamenvatting de gerealiseerde beleidsresultaten met betrekking tot de doelrealisatie kort toegelicht. Ook wordt in dit hoofdstuk ingegaan op het financieel resultaat en het gerealiseerde investeringsvolume.
- Resultaatbestemming*
Het voordelig resultaat bestaat uit een positief saldo van de taak watersysteembeheer van € 8,3 miljoen en een positief saldo van € 2,0 miljoen van de taak zuiveringsbeheer. Hieronder wordt conform de nota Reserves en voorzieningen een voorstel gedaan voor de bestemming van het resultaat 2024.

Voorgesteld wordt de voor 2024 begrote onttrekking uit de algemene reserve vrij besteedbaar voor een bedrag van € 1.250.000 terug te draaien. In 2024 was dit bedrag vrijgemaakt uit de reserve voor het uitvoeren van IV-projecten met een reëel terugverdienpotentieel. Het tekort aan informatieprofessionals op de arbeidsmarkt is onveranderd gebleven in vergelijking met 2023. Hierdoor zijn we niet geslaagd in het opstellen en uitvoeren van concrete plannen en hebben we nauwelijks uitgaven gedaan.

Het terugdraaien van de onttrekking uit de algemene reserve vrij besteedbaar heeft tot gevolg dat de overgebleven te bestemmen resultaten watersysteembeheer en zuiveringsbeheer respectievelijk € 7,7 miljoen en € 1,4 miljoen worden.

Het resultaat van het watersysteembeheer bestaat uit een deel efficiencyresultaat en een deel niet-efficiencyresultaat. Het efficiencyresultaat is € 3,6 miljoen groot en wordt toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

Van het niet-efficiency-resultaat is het voorstel om € 3,5 miljoen toe te voegen aan de nieuw in te stellen bestemmingsreserve voor nog uit te voeren werkzaamheden voor de baggerseizoenen 2023/2024 en 2024/2025. Deze wordt ingesteld om de kosten behorende bij deze werkzaamheden in 2025 te kunnen dekken. De toevoeging aan de reserve is opgebouwd uit reeds aangegane verplichtingen.

Het resterend resultaat van € 0,6 miljoen wordt toegevoegd aan de tariefdempingsreserve watersysteem.

Het positief resultaat van de taak zuiveringsbeheer wordt veroorzaakt door meer belastingopbrengsten enerzijds en hogere kosten anderzijds. Dit saldo van € 1,4 miljoen wordt gezien als efficiencyresultaat en wordt derhalve toegevoegd aan de algemene reserve vrij besteedbaar.

Samengevat is het voorstel om het resultaat als volgt te bestemmen:

Voorgestelde resultaatverdeling 2024

Resultaatbestemming	Bedrag in €
Algemene reserve vrij besteedbaar	6.266.706
Bestemmingsreserve baggerwerkzaamheden	3.500.000
Tariefdempingreserve watersysteembeheer	586.494
Bestemd resultaat 2024	10.353.200

2. Accountantsverslag en controleverklaring bij de jaarstukken 2024

Dossiernummer: 3290

De jaarstukken 2024 zijn door de accountant Deloitte gecontroleerd. Op basis van de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole heeft de accountant een goedkeurende controleverklaring verstrekt voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

3. Advies van de Auditcommissie en de reactie van D&H

De Auditcommissie heeft kennis genomen van de jaarstukken 2024 van het Hoogheemraadschap van Delfland, een nadere toelichting van de externe accountant en de portefeuillehouder Financiën over de accountantsbevindingen. Het advies van de Auditcommissie is in april 2025 ontvangen door het college. Het college heeft naar aanleiding van het advies een reactie opgesteld.

4. Overzicht verzamelkredieten

Met ingang van 2020 wordt bij de bestuursrapportage en bij de jaarstukken een overzicht van de zogenaamde verzamelkredieten als bijlage bij de behandeling van het jaarverslag gepubliceerd. In de rapportages wordt per verzamelkrediet een overzicht van het verloop van de beschikbaar gestelde kredieten gegeven. Deze worden bij de tweede behandeling van het jaarverslag in D&H meegestuurd.

5. Overzicht subsidies

Bij de jaarstukken 2024 wordt een overzicht gegeven van de actuele subsidie aanvragen en verstrekkingen.

16. Bijlagen

1. Jaarstukken 2024 Hoogheemraadschap van Delfland;
2. Controleverklaring 2024 Hoogheemraadschap van Delfland WG;
3. Accountantsverslag 2024 Hoogheemraadschap van Delfland;
4. Advies Auditcommissie over de jaarstukken 2024;
5. Reactie D&H op het advies van de Auditcommissie;
6. Projectenoverzicht Waterkeringen 2024;
7. Projectenoverzicht Watersystemen 2024;
8. Projectenoverzicht SGBP2 NEZ 2024
9. Projectenoverzicht SGBP3 Mitigerende maatregelen 2024;
10. Projectenoverzicht SGBP3 vismigratie 2024;
11. Projectenoverzicht Waterketen 2024;
12. Overzicht subsidies.

Onderwerp Jaarstukken 2024
Dossiernummer 3290

De verenigde vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van dinsdag 6 mei 2025, dossiernummer 3290;

gelezen het positieve advies van de commissie Bestuur, Financiën en Organisatie en de Auditcommissie.

Overwegende dat:

- De ontwerp jaarstukken 2024 ingevolge artikel 103, derde lid, van de Waterschapswet gedurende de daarvoor gestelde termijn voor eenieder ter inzage hebben gelegen;

Gelet op:

Artikel 77 van de Waterschapswet

Besluit:

1. De jaarstukken 2024 bestaande uit het jaarverslag 2024 en de jaarrekening 2024 vast te stellen;
2. Het voordelig exploitatieresultaat € 10,4 miljoen als volgt te bestemmen:
 - a. € 6,3 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
 - b. € 3,5 miljoen toe te voegen aan de bestemmingsreserve baggerwerkzaamheden;
 - c. € 0,6 miljoen toe te voegen aan de tariefdeмпingsreserve watersysteembeheer;
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 3,6 miljoen en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 3,8 miljoen conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2024 van de jaarstukken 2024;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 38,7 miljoen conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2024 van de jaarstukken 2024;
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2025 voor een totaalbedrag van € 203,2 miljoen conform bijlage II- Restantkredieten van de jaarstukken 2024;
4. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag van de externe accountant Deloitte bij de jaarstukken 2024;
5. Kennis te nemen van het advies van de auditcommissie;
6. Kennis te nemen van de reactie van D&H op het advies van de auditcommissie;
7. Kennis te nemen van de projectenoverzichten waterkeringen, watersystemen, SGBP2 NEZ, SGBP3 mitigerende maatregelen, vismigratie en waterketen;
8. Kennis te nemen van het overzicht subsidies.

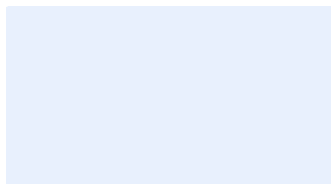
Dossiernummer: 3290

Aldus besloten in de openbare vergadering van donderdag 5 juni 2025.

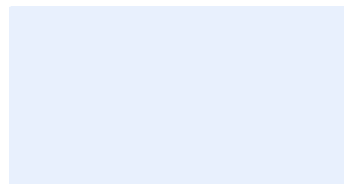
De verenigde vergadering voornoemd,

de secretaris,

de voorzitter,



ir. P.C. Janssen



dr. P.H.W.M. Daverveldt