

aan de leden van de verenigde vergadering

ONS KENMERK
2428183

DATUM D&H VERGADERING
06-05-2025

ONDERWERP

Reactie op het advies over de jaarstukken 2024

Geachte leden,

Bijgevoegd treft u de jaarstukken 2024 inclusief bijlagen aan. De jaarstukken 2024 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Wij zijn verheugd u een jaarrekening met een positief resultaat te kunnen aanbieden, voorzien van een goedkeurende controleverklaring van de externe accountant voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid. Voor een toelichting op het financiële jaarresultaat en de beleidsresultaten verwijzen wij u naar de managementsamenvatting in de jaarstukken.

De Auditcommissie heeft advies uitgebracht over de jaarstukken 2024. Allereerst willen wij deze leden bedanken voor de kritische blik en het uitgebreide advies. Zoals gebruikelijk geven wij een reactie op de adviezen, volgen wij tijdens het boekjaar de opvolging van de adviezen en informeren wij de auditcommissie hierover.

Wij starten met een reactie op een tweetal algemene opmerkingen van de auditcommissie.

- In 2024 is het proces voor memoriaalboekingen verder aangescherpt. Hierdoor wordt het 4-ogen principe gehanteerd door zowel onze medewerkers als die van de Financiële Eenheid. Hierdoor is het risico op onregelmatigheden naar een voor ons, maar ook voor de accountant, aanvaardbaar niveau teruggebracht.
- De arbitrage met Delfluent is begin 2025 afgerond. De uitspraak heeft niet geleid tot andere uitgangspunten dan die wij in het verleden bij het opstellen van de P&C producten hebben gehanteerd. Wij zullen deze opgedane kennis en ervaring gebruiken als er nieuwe soortgelijke contracten afgesloten moeten worden.

Hieronder gaan wij puntsgewijs in op de adviezen:

A. Leesbaarheid van de jaarstukken

We zijn blij met de complimenten over de duidelijke taal in de jaarstukken. We blijven er voortdurend op letten dat de stukken van het college begrijpelijk zijn voor iedereen.

B. Voorspellende waarde van begroting vasthouden

Het college onderschrijft de aanbeveling van de auditcommissie om de voorspellende waarde van de begroting nauwlettend te bewaken. Dit doen we door zowel interne als externe ontwikkelingen zorgvuldig te monitoren en deze zo goed mogelijk te integreren in de verschillende P&C-producten. We willen hierbij benadrukken dat externe ontwikkelingen soms tot verrassingen kunnen leiden.

C. Contractmanagement

In 2025 is begonnen om de huidige en de gewenste situatie van het contractbeheer binnen Delfland in beeld te brengen. Om vervolgens stappen te kunnen zetten om het contractbeheer te verbeteren, hierdoor wordt de kans op onrechtmatigheden bij aanbestedingen nog verder verlaagd.

D. Gebruikersrechten IT

Nadat de functievermenging bij de twee senior financiële administrateurs bij de Financiële Eenheid was geconstateerd is dit direct in 2024 aangepast.

Het advies om de autorisatiematrix te accorderen en te implementeren zullen wij in 2025 opvolgen. Dit geldt ook voor de periodieke beoordeling van gebruikersrechten en autorisaties binnen de financiële administratie (ProSa). Waar nodig zullen medewerkers geïnformeerd worden over het gevaar van functievermenging.

E. Personeelszaken

Het ziekteverzuim heeft onze aandacht. In 2025 zijn gerichte acties op verzuimpreventie gepland zoals het programma 'Sta sterk in je werk', de training verzuimbegeleiding voor managers en de mogelijkheid voor werknemers om weerbaarheidstraining te volgen. Deze acties moeten een positief effect hebben op het personeelsverzuim. Wij onderschrijven het advies om het ziekteverzuim te monitoren.

In de kadernota 2026 zal het college specifiek ingaan op de ontwikkeling van het personeelsbestand in relatie tot de te realiseren ambities en doelen van Delfland.

F. Inzicht in de kosten en baten van niet-wettelijke taken

De niet-wettelijke activiteiten vinden hoofdzakelijk plaats binnen de waterzuiveringstaak. Met het oog op het nieuwe belastingstelsel (met ingang van 2026) dient Delfland de integrale kostprijzen voor de separate afvalwaterstromen in beeld te brengen. Hiervoor gaan wij per afvalwaterzuiveringsinstallatie in het algemeen en voor enkele stromen en onderdelen in het bijzonder de kosten in beeld brengen. Hierbij nemen wij ook mee de overige niet-wettelijke taken zoals groengasopbrengsten en zonnepanelen (zuivering) en baggeren (watersysteem).

Wij vertrouwen erop met de bovenstaande toelichtingen en toezeggingen een adequate invulling te geven aan de adviezen en opmerkingen van de Auditcommissie.

Hoogachtend,
Dijkgraaf en hoogheemraden van Delfland,
de secretaris, de dijkgraaf,

ir. P.C. Janssen

dr. P.H.W.M. Daverveldt