

Onderwerp: **Ontwerp jaarverslag 2018 inclusief de financiële jaarrekening 2018**
Dossiernummer: **1050**

Gevraagd besluit D&H:

1. Kennis te nemen van het concept jaarverslag en de jaarrekening 2018;
2. Kennis te nemen van de voorlopige bevindingen van de accountant, naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole.

1. Probleemstelling - context

Het ontwerp jaarverslag 2018 is conform de vastgestelde richtlijnen en planning samengesteld en is gecontroleerd door de accountant. De voorlopige bevindingen van de accountant uit de jaarrekeningcontrole worden mondeling door de portefeuillehouder Financiën toegelicht. Het ontwerpjaarverslag wordt behandeld in de rekeningcommissie van 7 maart 2018.

In het D&H van 19 maart aanstaande worden de aangepaste jaarstukken ter behandeling voorgelegd.

2. Beoogd effect

Het ontwerp jaarverslag 2018 en het bestemmen van het voordelig exploitatieresultaat wordt ter vaststelling aangeboden aan de VV.

3. Kernboodschap

Het doel van het jaarverslag is het afleggen van verantwoording over de beleidsmatige realisatie van de programma's over 2018 en de presentatie en toelichting van het financieel resultaat, de schuld- en vermogenspositie en de voortgang van investeringen per eind 2018. De financiële jaarrekening 2018 sluit met een voordelig exploitatieresultaat (na verwerking van de eerder bij de begroting 2018 en Burap 2018 besloten mutaties in de reserves).

4. Historie - eerdere besluitvorming

De jaarverslaglegging is het sluitstuk van de jaarlijkse planning en control cyclus.

De Kadernota 2019 is vastgesteld in verenigde vergadering van 5 juli 2018.

De Burap 2018 is vastgesteld in verenigde vergadering van 20 september 2018.

De Najaarsbrief 2018 is ter kennisneming gebracht in de in verenigde vergadering van 22 november 2018.

Het ontwerp jaarverslag 2018 wordt behandeld in de rekeningcommissie van 7 maart 2019.

5. Regelgeving en Beleid

Op grond van de Waterschapswet moet een jaarverslag met daarin opgenomen de financiële jaarrekening worden gemaakt.

In het jaarverslag 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.

6. Financiën

De eventuele structurele financiële effecten uit de jaarrekening 2018 zullen worden meegenomen in de Burap van 2019 en Begroting 2020.

7. Duurzaamheid

N.v.t.

8. Organisatorische en personele consequenties

N.v.t.

9. OR/GO

De OR neemt kennis van het jaarverslag.

10. Risico- en beheersmaatregelen

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

11. Communicatie (in- en extern)

De communicatie over het jaarverslag 2018 vindt plaats rond de besluitvorming in het college op 19 maart 2019 en de verenigde vergadering op 16 mei 2019. 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. De highlights per programma worden gevisualiseerd in een infographic die in het jaarverslag 2018 worden opgenomen.

12. Bekendmaking en vervolgprocedure

Het jaarverslag 2018 zoals dat ter vaststelling wordt aangeboden aan de VV, met daarin verwerkt, de opmerkingen naar aanleiding van de behandeling in de rekeningcommissie op 7 maart 2019 en de opmerkingen naar aanleiding van de accountantscontrole en het accountantsrapport staat voor behandeling geagendeerd voor de vergadering van het college van dijkgraaf en hoogheemraden op 19 maart 2019 en de verenigde vergadering van 16 mei 2019.

Het ontwerp jaarverslag 2018 zal zodra het aan de VV is voorgelegd, door het college van D&H voor eenieder 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 jaarrekening en het jaarverslag niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving (zie art. 103 lid 3 Waterschapswet).

13. Bevoegd orgaan

Het college van D&H wordt gevraagd in te stemmen met het jaarverslag 2018 en deze ter vaststelling aan te bieden aan de verenigde vergadering. De verenigde vergadering stelt het jaarverslag 2018 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.

14. Toelichting

Naar aanleiding van de bevindingen uit de controle van de jaarrekening door de externe accountant en een bijstelling vanuit de RBG worden diverse cijfermatige correcties op de gepresenteerde concept jaarrekening 2018 verwerkt. Daarnaast worden ook een aantal tekstuele aanpassingen in het jaarverslag verwerkt, met name naar aanleiding van het voldoen aan de verslaggevingsvoorschriften. In het D&H van 19 maart aanstaande wordt de gewijzigde versie van het jaarverslag 2018 behandeld.

De cijfermatige correcties betreffen:

- De afwaardering van de verbonden partij 'Ontwikkelingsmaatschappij Het nieuwe Westland C.V.' van € 262.000;
- De afboeking van het restant aan immateriële activa op de balans van € 179.000;
- Een aanvullende storting in de voorziening wachtgeld van € 68.000;
- Een extra storting in de voorziening van de dubieuze debiteuren van € 879.000.

Per saldo leiden deze correcties tot een neerwaartse bijstelling van het exploitatieresultaat met € 1.388.500. Het voordelig exploitatieresultaat over 2018 wordt daarmee € 10.801.074 (onder voorbehoud van aanvullende correcties vanuit de definitieve controle verklaring van de externe accountant).

15. Bijlagen

1. Ontwerp jaarverslag 2018
2. Accountantsverslag bij jaarrekening (nog niet beschikbaar)
3. Controleverklaring RBG en verantwoording belastingopbrengsten RBG (nog niet beschikbaar)
4. Bevindingen rekeningcommissie en reactie college op bevindingen (nog niet beschikbaar)
5. Verantwoording gedelegeerde bevoegdheden
6. Begeleidende brief aan de verenigde vergadering bij jaarverslag 2018, inclusief de reactie van D&H op het advies van de rekeningcommissie (nog niet beschikbaar)
7. Rapportage projecten buitengewoon onderhoud (BGO)

Ontwerp jaarverslag 2018 inclusief de financiële jaarrekening

Dossiernummer : 1050
Vergaderdatum : 16 mei 2019



Hoogheemraadschap van
Delfland

De Verenigde Vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van 19 maart 2019, dossiernummer 1050;

gelezen het positieve advies van de commissies Bestuur, organisatie en bedrijfsvoering, Stedelijk water en watersysteem, Gezond, schoon en gezuiverd water en de Rekeningcommissie;

overwegende dat:

- het ontwerpjaarverslag 2018 ingevolge artikel 103, derde lid, van de Waterschapswet gedurende de daarvoor gestelde termijn voor eenieder ter inzage heeft gelegen;

Gelet op:

Artikel 77 van de Waterschapswet;

Gevraagd besluit D&H:

1. Kennis te nemen van het concept jaarverslag en de jaarrekening 2018;
2. Kennis te nemen van de voorlopige bevindingen van de accountant, naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 16 mei 2019

De Verenigde Vergadering voornoemd,

de Secretaris,

de Voorzitter,

ir. P.C. Janssen

dr. P.H.W.M. Daverveldt