

Onderwerp: **Ontwerp jaarstukken 2019 inclusief de financiële jaarrekening 2019**
Dossiernummer: 1688

Gevraagd besluit VV, 25 juni 2020

1. De jaarstukken 2019 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2019 vast te stellen;
2. Het voordelig exploitatieresultaat € 5.688.102 als volgt te bestemmen:
 - a. € 180.552 te onttrekken aan de bestemmingsreserve OAS;
 - b. € 5.868.654 toe te voegen aan de reserve Niet vrij besteedbaar vermogen;
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 45.832.336 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 43.238.411 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2019 van de jaarstukken 2019;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 41.772.173 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2019 van de jaarstukken 2019;
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2020 voor een totaalbedrag van € 82.145.430 conform bijlage II- Restantkredieten van de jaarstukken 2019;
4. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag van Baker Tilly bij de jaarstukken 2019;
5. Kennis te nemen van de controleverklaring van Deloitte bij de belastingverantwoording door Regionale Belastinggroep en het overzicht belastingverantwoording 2019;
6. Kennis te nemen van het advies van de rekeningcommissie;
7. Kennis te nemen van de reactie van D&H op het advies van de rekeningcommissie en de bevindingen van de externe accountant;
8. Kennis te nemen van de voortgangsrapportages BGO en NEZ;
9. Kennis te nemen van de rapportage gedelegeerde bevoegdheden;

1. Probleemstelling - context

De ontwerp jaarstukken 2019 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 rekeningcommissie van 7 mei 2020.

2. Beoogd effect

De ontwerp jaarstukken 2019 en het bestemmen van het voordelig exploitatieresultaat wordt ter vaststelling aangeboden aan de VV.

3. Kernboodschap

Het doel van de jaarstukken is het afleggen van verantwoording over de beleidsmatige realisatie van de programma's over 2019 en de presentatie en toelichting van het financieel resultaat, de schuld- en vermogenspositie en de voortgang van investeringen per eind 2019. De financiële jaarrekening 2019 sluit met een voordelig exploitatieresultaat (na verwerking van de eerder bij de begroting 2019 en Burap 2019 besloten mutaties in de reserves).

4. Historie - eerdere besluitvorming

De jaarverslaglegging is het sluitstuk van de jaarlijkse planning en control cyclus. De Burap 2019 is vastgesteld in verenigde vergadering van 26 september 2019.

De ontwerp jaarstukken 2019 zijn behandeld in de rekeningcommissie van 7 mei 2020.

5. 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.

6. Financiën

De eventuele structurele financiële effecten uit de jaarrekening 2019 zullen worden meegenomen in de Burap van 2020 en de Begroting 2021.

7. Duurzaamheid

N.v.t.

8. Organisatorische en personele consequenties

N.v.t.

9. OR/GO

De OR neemt kennis van het jaarverslag en jaarrekening.

10. Risico- en beheersmaatregelen

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

11. Communicatie (in- en extern)

De communicatie over de jaarstukken 2019 vindt plaats na de besluitvorming in de VV op 25 juni 2020. 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.

12. Bekendmaking en vervolgprocedure

De ontwerp jaarstukken 2019 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).

13. Bevoegd orgaan

Het college van D&H wordt gevraagd in te stemmen met de jaarstukken 2019 met daarin het jaarverslag en de jaarrekening over 2019 en deze ter vaststelling aan te bieden aan de verenigde vergadering. De VV stelt de jaarstukken 2019 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

Onderstaand wordt ingegaan op de ontwerp jaarstukken 2019 van Delfland en de bij behandeling van de bij de jaarstukken 2019 aangeboden bijlagen.

1. Ontwerp jaarstukken 2019

De jaarrekening sluit met een voordelig exploitatieresultaat van afgerond € 5,7 miljoen na verwerking van de in de begroting en kadernota besloten bestemming. 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 2019 en het gerealiseerde investeringsvolume.

Resultaatbestemming

Conform het besluit van de VV inzake baklansverkortings wordt voorgesteld het resultaat over 2019 als volgt te bestemmen:

Voorgestelde resultaatverdeling 2019

Omschrijving	Bedrag
Resultaatbestemming 2019	
Onttrekking aan de reserve OAS	-180.552
Storting in de algemene reserve vrij inzetbaar	5.868.654
Bestemd resultaat 2019	5.688.102

2. Concept accountantsverslag bij de jaarstukken 2019

De jaarstukken 2019 zijn door de accountant BT gecontroleerd. Op basis van de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole hebben we het accountantsverslag en een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid ontvangen. Er zijn geen fouten en onzekerheden geconstateerd en gerapporteerd die boven de tolerantiegrens uitkomen. Zie voor de controleverklaring en het accountantsverslag de bijlagen.

3. Controleverklaring RBG en verantwoording belastingopbrengsten RBG

Op grond van het prestatiecontract moet de RBG een door de accountant afgegeven controleverklaring over de belastingverantwoording aanleveren.

De accountant van de RBG verklaart dat de belastingverantwoording 2019 betreffende het Hoogheemraadschap van Delfland in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder de verordeningen van het Hoogheemraadschap van Delfland en gemeentelijke verordeningen.

Delfland heeft in 2019 in zijn jaarrekening de belastingopbrengsten conform de belastingverantwoording 2019 van de RBG verantwoord.

4. Advies rekeningcommissie

De Rekeningcommissie heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2019 van het Hoogheemraadschap van Delfland. Daarnaast heeft de Rekeningcommissie op 7 mei 2020 een nadere toelichting van de externe accountant en de portefeuillehouder Financiën gekregen over de accountantsbevindingen.

De Rekeningcommissie stelt de VV voor de jaarstukken 2019 vast te stellen, maar plaatst een aantal kanttekeningen en geeft enkele adviezen. Deze zijn als bijlage zijn opgenomen.

5. De verantwoording gedelegeerde bevoegdheden;

Op 18 mei 2017 heeft de VV het Delegatiebesluit 2017 vastgesteld en de VV-werkgroep monisme-delegatiebesluit opdracht gegeven om een voorstel uit te werken voor de wijze waarop verantwoording wordt afgelegd over het gebruik van gedelegeerde bevoegdheden, met als uitgangspunt dat dit jaarlijks bij de jaarrekening gebeurt. Dit heeft geresulteerd in een rapportage over het gebruik van gedelegeerde bevoegdheden in 2019.

6. De voortgangsrapportage van de projecten met betrekking tot het buitengewoon onderhoud (BGO) en de NEZ zijn als bijlage ter kennisname aangeboden;

Met ingang van 2016 wordt een separate projectrapportage als bijlage bij de behandeling van het jaarverslag gepubliceerd (zie bijlage 8). In de rapportages wordt per project ingegaan op de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering en de beschikbaar gestelde kredieten.

15. Bijlagen

1. Ontwerp jaarstukken 2019 versie VV d.d. 25 juni 2020;
2. Controleverklaring bij de jaarstukken 2019;
3. Accountantsverslag bij de jaarstukken 2019;
4. Controleverklaring en accountantsverslag RBG 2019;

5. Advies rekeningcommissie bij de jaarstukken 2019;
6. Rapportage gedelegeerde bevoegdheden 2019;
7. Reactie D&H op verslag van de rekeningcommissie en het accountantsverslag
8. Projectenoverzicht programmatische aanpak programmalijn Veiligheid
9. Projectenoverzicht maatregelen ecologische waterkwaliteit (Programmalijn 2.1 Waterkwaliteit)

Ontwerp jaarstukken 2019

Dossiernummer : 1688
Vergaderdatum : 25 juni 2020



Hoogheemraadschap van
Delfland

De Verenigde Vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van 26 mei 2020, dossiernummer 1688;

gelezen het positieve advies van de gezamenlijke commissie P & C en de Rekeningcommissie;

overwegende dat:

- De ontwerp jaarstukken 2019 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;

Gevraagd besluit:

1. De jaarstukken 2019 bestaande uit het jaarverslag en de jaarrekening 2019 vast te stellen;
2. Het voordelig exploitatieresultaat € 5.688.102 als volgt te bestemmen:
 - a. € 180.552 te onttrekken aan de bestemmingsreserve OAS;
 - b. € 5.868.654 toe te voegen aan de reserve Niet vrij besteedbaar vermogen;
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 45.832.336 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 43.238.412 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2019 van de jaarstukken;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 41.772.173 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2019 van de jaarstukken
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2020 voor een totaalbedrag van € 82.145.430 conform bijlage II- Restantkredieten van de jaarstukken 2019;
4. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag Baker Tilly bij het de jaarstukken 2019;
5. Kennis te nemen van de controleverklaring Deloitte belastingverantwoording Regionale Belastinggroep en overzicht belastingverantwoording 2019;
6. Kennis te nemen van het advies van de rekeningcommissie;
7. Kennis te nemen van de reactie van D&H op het advies van de rekeningcommissie en de bevindingen van de externe accountant;
8. Kennis te nemen van de voortgangsrapportages BGO en NEZ;
9. Kennis te nemen van de rapportage gedelegeerde bevoegdheden;

Aldus besloten in de openbare vergadering van 25 juni 2020

De Verenigde Vergadering voornoemd,

de Secretaris,

ir. P.C. Janssen

de Voorzitter,

dr. P.H.W.M. Daverveldt