

Advies van de Rekeningcommissie (RC), aan de Verenigde Vergadering van het Hoogheemraadschap van Delfland, over de jaarstukken 2021

De RC heeft op 7 april 2022 de concept jaarstukken 2021 ontvangen. Deze stukken zijn in de RC-vergadering van 12 april toegelicht door de accountant en vervolgens behandeld door de RC 'achter gesloten deuren'. In de week daarna heeft de RC het advies definitief vastgesteld en dat luidt als volgt: ***De RC adviseert de Verenigde Vergadering de jaarstukken 2021 vast te stellen, met inachtneming van de in deze notitie opgenomen opmerkingen én adviezen.***

Opmerkingen en adviezen

1. Algemene opmerkingen

- Het positieve resultaat over het boekjaar 2021 bedraagt € 9,8 mio., ná toevoegingen aan de reserves van per saldo € 15 mio
- De daling van de NSQ (netto schuldquote) heeft zich voortgezet en komt nu uit op 243% (kpi voor ultimo 2021 was 251%)
- De beschikbare weerstandscapaciteit ultimo 2021 bedraagt € 49,7 mio. en is meer dan toereikend in relatie tot de door Delfland zelf berekende risico's van € 25 mio. NB: Delfland streeft naar een ratio van tussen 1,0 en 1,4 en deze ratio komt nu uit op 2,0
- De coronacompensatie, over 2020 en 2021 samen, is niet verwerkt in de jaarstukken. De bijdrage vanuit het Rijk wordt geraamd op ca € 4 mio
- Subsidie overzicht (aanvragen en verstrekkingen), zoals door ons gevraagd, nog niet beschikbaar en is dus door ons niet beoordeeld
- IT-audit 2021 door de accountant is helaas niet uitgevoerd
- De accountant is voornemens om bij deze jaarrekening een goedkeurend oordeel inzake de getrouwheid en de rechtmatigheid te verstrekken.

2. Adviezen van de RC n.a.v. de jaarstukken 2021

A) Verzoek het College om vóór de zomer 2022 te komen met een memo Assetmanagement, waarin met name wordt aangegeven hoe huidige achterstanden op het gebied van het onderhoud worden ingelopen én op welke wijze de werkprocessen verder worden verbeterd.

Toelichting: in het jaarverslag wordt vermeld dat Delfland zich op het vlak van assetmanagement verder dient te versterken, want de kwaliteit van de assets is niet overal voldoende en er is sprake van achterstallig onderhoud.

B) Verzoek het College om kpi's te bepalen inzake het onderdeel Digitalisering en digitale transformatie en deze op te nemen in de begroting 2023, met speciale aandacht voor het item cybersecurity.

Toelichting: dit onderdeel is in de afgelopen jaren sterk in relevantie toegenomen en de inzet van Delfland met mensen en middelen is sterk gestegen, derhalve is het van belang om nog meer concrete afspraken te maken omtrent de voortgang.

C) Verzoek het College om de activiteiten en werkzaamheden van de organisatie nauwer te laten aansluiten bij de plannen en voornemens, zoals verwoord in begrotingen en programma's. Wellicht hierbij een nader te bepalen normstelling hanteren.

Toelichting: wederom is in de jaarcijfers te zien dat de baten veelal meevallen en dat de kosten veelal te laag zijn ingeschat. Dit kan worden veroorzaakt door conservatief begroten en/of door het niet of te weinig kunnen invullen van geplande werken.

D) Verzoek het College om z.s.m. voor de VV inzichtelijk te maken op welke wijze Delfland inspeelt op achterstallige en toekomstige investeringen.

Toelichting: ook in 2021 zijn er minder investeringen verricht dan gepland (€ 26,2 mio. i.p.v. € 30,9 mio.) en dat roept de vraag op naar de grootte van de 'investeringsachterstand' die in de afgelopen jaren schijnbaar is opgelopen, naast de vraag hoe voortaan geplande investeringen wél kunnen worden gerealiseerd.

E) De RC verzoekt de VV om speciale aandacht te geven aan Bijlage III van de jaarstukken 2021, Overzicht prestatie indicatoren 2017-2021. Centrale vraag daarbij is in hoeverre de prestatie indicatoren bijdragen aan het optimaal uitvoeren van de controlerende taak van de VV oftewel voldoet dit overzicht aan de verwachtingen bij de leden van de VV. Het lijkt zinvol om alle kpi's nog eens te bezien met de vraag of ze nog wel voldoende sturing geven én voldoende zijn aangepast aan de beleidsvernieuwingen die inmiddels zijn ingevoerd.

Delft, 19 april 2022