

| | |
|-----------------|-----------------------|
| Onderwerp | Jaarstukken 2022 |
| Versienummer | Versie VV 1 juni 2023 |
| Dossiernummer | 2834 |
| D&H datum | dinsdag 18 april 2023 |
| Wijze agenderen | Openbaar |

1) Het gevraagde besluit

1. De jaarstukken 2022 bestaande uit het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022 vast te stellen;
2. Het voordelig exploitatieresultaat € 8.965.055 als volgt te bestemmen:
 - a. € 4.374.263 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
 - b. € 1.253.000 toe te voegen aan de kostenegaliseringsreserve watersysteembeheer;
 - c. € 3.838.000 toe te voegen aan de tariefdempingreserve watersysteembeheer;
 - d. € 500.208 te onttrekken aan de kostenegaliseringsreserve zuiveringsbeheer.
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 16.631.348 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 24.746.350 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2022 van de jaarstukken 2022;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 15.827.953 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2022 van de jaarstukken 2022;
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2023 voor een totaalbedrag van € 136.243.042 conform bijlage II- Restantkredieten van de jaarstukken 2022;
4. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag van Deloitte bij de jaarstukken 2022;
5. Kennis te nemen van het advies van de Commissie;
6. Kennis te nemen van de reactie van D&H op het advies van de Commissie en de bevindingen van de externe accountant;
7. Kennis te nemen van de projectenoverzichten waterkeringen, watersysteem, waterketen, waterkwaliteit en mitigerende maatregelen;
8. Kennis te nemen van het overzicht subsidies.

2) Aanleiding

De ontwerp jaarstukken 2022 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 Commissie van mei 2023.

3) Beoogd effect

De ontwerp jaarstukken 2022 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 2022 en worden de presentatie en toelichting van het financieel resultaat,

de schuld- en vermogenspositie en de voortgang van investeringen per eind 2022 gepresenteerd.

De financiële jaarrekening 2022 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 9,0 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022.

5) Historie – eerdere besluitvorming

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

De Bestuursrapportage (Burap) 2022 is vastgesteld in verenigde vergadering van 29 september 2022.

De ontwerp jaarstukken 2022 zijn behandeld in de Commissie van mei 2022.

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 2022 zullen worden meegenomen in de Bestuursrapportage van 2023 en de Begroting 2024.

8) Duurzaamheid

Niet van toepassing

9) Organisatorische en personele consequenties

Niet van toepassing

10) OR

De Ondernemingsraad (OR) krijgt de jaarstukken 2022 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 2022 vindt plaats na de besluitvorming in de VV op 1 juni 2022. 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 vervolprocedure

De ontwerp jaarstukken 2022 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 2022 met daarin het jaarverslag en de jaarrekening over 2022 en deze ter vaststelling aan te bieden aan de verenigde vergadering. De VV stelt de jaarstukken 2022 vast op grond van artikel 77 van de Dossiernummer: 2834

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 ontwerp jaarstukken 2022 van Delfland en de daarbij horende bijlagen.

1. Ontwerp jaarstukken 2022

- De jaarrekening sluit met een voordelig exploitatieresultaat van afgerond € 9,0 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*
Conform de nota reserves en voorzieningen 2022 wordt voorgesteld het resultaat als volgt te bestemmen:

Voorgestelde resultaatverdeling 2022

| Resultaatbestemming (Bedragen x € 1.000) | Bedrag |
|---|--------------|
| Algemene reserve vrij besteedbaar | 4.374 |
| Kostenegalisatiereserve watersysteembeheer | 1.253 |
| Tariefdempingreserve watersysteembeheer | 3.838 |
| Tariefdempingreserve zuiveringsbeheer | -500 |
| Bestemd resultaat 2022 | 8.965 |

2. Concept accountantsverslag bij de jaarstukken 2022

De jaarstukken 2022 zijn door de accountant Deloitte 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.

3. Controleverklaring bij de jaarstukken 2022

In de verplichting die Delfland heeft aan Defluent voor de bouw, het beheer en onderhoud van de AWZI's Harnaschpolder en Houtrust zit een opslag voor de gestegen energiekosten die in de bestuursrapportage 2022 is verwerkt. In het najaar 2022 zijn de energieprijzen echter gedaald, waardoor de vraag voorligt of de doorgevoerde verhoging voor 2022 reëel is. Delfland is hierover met Defluent in gesprek. Bij het vaststellen van de jaarstukken 2022 was hier nog geen uitsluitsel over. Komt voor behandeling in de VV op 1 juni 2023 hierover uitsluitsel en de correctie is materieel, dan moet de jaarrekening hierop worden aangepast. Om deze reden wordt de controleverklaring getekend door de accountant Deloitte een paar dagen voor behandeling van de jaarstukken 2022 in de VV.

4. Advies van een afvaardiging van de commissie BFO

De bestuurlijke behandeling van de jaarstukken 2022 wordt normaliter voorbereid door de rekeningcommissie. Vanwege de provinciale- en waterschapsverkiezingen 2023 is er momenteel geen nieuwe rekeningcommissie. Tegen die achtergrond is het bestuur gevraagd om 3 leden vanuit de commissie BFO aan te wijzen die de taak van de rekeningcommissie in het kader van de jaarstukken 2022 op zich willen nemen. De afvaardiging van de commissie BFO ("de Commissie") heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2022 van het Hoogheemraadschap van Delfland en een nadere toelichting

Dossiernummer: 2834

van de externe accountant en de portefeuillehouder Financiën ontvangen over de accountantsbevindingen. Het advies van de Commissie is in mei 2023 ontvangen door het college.

5. De voortgangsrapportage van de projecten met betrekking tot de investeringen zijn als bijlage ter kennisname aangeboden;

Met ingang van 2016 wordt een separate projectrapportage als bijlage bij de behandeling van het jaarverslag gepubliceerd. In de rapportages wordt per project ingegaan op de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering en de beschikbaar gestelde kredieten. Bij de jaarstukken 2022 wordt voor alle programma's één uniforme rapportage aangeboden.

6. Overzicht verzamelkredieten

Met ingang van 2020 wordt bij de Burap en ook bij de jaarstukken een overzicht van de zogenaamde verzamelkredieten als bijlage (in het jaarverslag) bij de behandeling van het jaarverslag gepubliceerd. In de rapportages wordt per verzamelkrediet een overzicht van het verloop van de beschikbaar gestelde kredieten gegeven.

7. Overzicht subsidies

Overeenkomstig de wens van de rekeningcommissie wordt bij de jaarstukken 2022 een overzicht gegeven van de actuele door Delfland aangevraagde subsidie.

| |
|---------------------|
| 16) Bijlagen |
|---------------------|

1. Ontwerp jaarstukken 2022 versie VV 1 juni 2023;
2. Controleverklaring bij de jaarstukken 2022 (komt beschikbaar uiterlijk 30 mei);
3. Accountantsverslag bij de jaarstukken 2022 (definitieve versie volgt);
4. Advies van de Commissie bij de jaarstukken 2022 (wordt 11 mei nagezonden);
5. Reactie D&H op verslag van de Commissie (wordt 11 mei nagezonden);
6. Projectenoverzicht investeringen Waterkeringen 2022;
7. Projectenoverzicht verzamelkrediet Watersysteem 2022;
8. Projectenoverzicht investeringen Waterketen 2022;
9. Projectenoverzicht SGBP2 Waterkwaliteit 2022;
10. Projectenoverzicht SGBP3 Mitigerende maatregelen Waterkwaliteit 2022;
11. Overzicht subsidies.

Onderwerp Jaarstukken 2022
Dossiernummer 2834

De verenigde vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van dinsdag 18 april 2023, dossiernummer 2834;

gelezen het positieve advies van de gezamenlijke commissie P&C en de rekeningcommissie.

Overwegende dat:

- De ontwerp jaarstukken 2022 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 2022 bestaande uit het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022 vast te stellen;
2. Het voordelig exploitatieresultaat € 8.965.055 als volgt te bestemmen:
 - a. € 4.374.263 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
 - b. € 1.253.000 toe te voegen aan de kostenegaliseringsreserve watersysteembeheer;
 - c. € 3.838.000 toe te voegen aan de tariefdemingsreserve watersysteembeheer;
 - d. € 500.208 te onttrekken aan de kostenegaliseringsreserve zuiveringsbeheer.
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 16.631.348 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 24.746.350 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2022 van de jaarstukken 2022;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 15.827.953 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2022 van de jaarstukken 2022;
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2023 voor een totaalbedrag van € 136.243.042 conform bijlage II- Restantkredieten van de jaarstukken 2022;
4. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag van Deloitte bij de jaarstukken 2022;
5. Kennis te nemen van het advies van een afvaardiging van de commissie BFO;
6. Kennis te nemen van de reactie van D&H op het advies van een afvaardiging van de commissie BFO en de bevindingen van de externe accountant;
7. Kennis te nemen van de projectenoverzichten waterkeringen, watersysteem, waterketen, waterkwaliteit en mitigerende maatregelen;
8. Kennis te nemen van het overzicht subsidies.

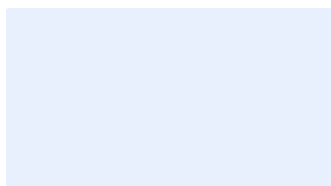
Dossiernummer: 2834

Aldus besloten in de openbare vergadering van donderdag 1 juni 2023.

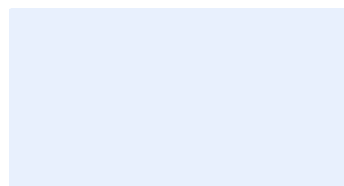
De verenigde vergadering voornoemd,

de secretaris,

de voorzitter,



ir. P.C. Janssen



dr. P.H.W.M. Daverveldt