

Aan de leden van de verenigde vergadering

ONS KENMERK  
2191117  
DATUM D&H VERGADERING  
9 mei 2023

ONDERWERP

Reactie op het advies over de jaarstukken 2022

Geachte leden,

Bijgevoegd treft u de jaarstukken 2022 inclusief bijlagen aan. De jaarstukken 2022 bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening.

Wij zijn verheugd u een jaarrekening aan te kunnen bieden met een positief resultaat, die is 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.

Een afvaardiging van de commissie BFO heeft advies uitgebracht over de jaarstukken 2022. Allereerst willen wij deze leden bedanken voor de kritische blik en het uitgebreide advies. Zoals gebruikelijk geven wij bij de jaarstukken een reactie op de adviezen, volgen wij tijdens het boekjaar de opvolging van de adviezen en informeren wij u hierover.

Adviezen

Hieronder gaan wij puntsgewijs in op de adviezen:

A. Netto schuldquote

Voor de toekomstige verwachte financieringen worden op dit moment meerjarige doorrekeningen gemaakt waarin rekening wordt gehouden met de verplichte aflossingen van langlopende leningen, de noodzakelijke investeringen (bijvoorbeeld de Nieuwe Grote Lucht en de strategische investeringsagenda) en de vrijkomende geldstromen uit de exploitatie. Op basis van deze doorrekeningen zal ook een meerjarige ontwikkeling van de netto schuldquote in beeld worden gebracht. De uitkomsten worden verwerkt in de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2028.

## B. Flexibelere leningenportefeuille

Het college zal bij het aantrekken van nieuwe langlopende leningen of bij herfinanciering rekening houden dat tussentijdse aflossingen mogelijk moeten zijn. Op basis van de onder punt A genoemde doorrekeningen zal de hierbij passende financiering worden aangetrokken. Hierbij zal rekening worden gehouden met de wettelijk verplichte renterisiconorm, waarbij dan ook sprake zal zijn van een meer flexibele leningenportefeuille.

## C. Risicoprofiel

De omvang van het risicoprofiel is de afgelopen jaren door middel van consistente methode van kansberekeningen tot stand gekomen. De gevolgen van inflatie, fluctuerende grondstofprijzen en klimaatverandering worden zo veel mogelijk direct meegenomen in de begroting en de meerjarenraming. Dit heeft de afgelopen jaren geleid tot een stijging van de omvang van het begrotingstotaal. De resterende onzekerheden voor inflatie, grondstofprijzen en klimaatverandering zijn onderdeel van de berekening van het risicoprofiel, maar hebben nog niet direct geleid tot verhoging van de omvang van het risicoprofiel. Bij het actualiseren van het risicoprofiel voor de begroting 2024 worden deze aandachtspunten opnieuw betrokken.

## D. Memoriaalboekingen

De controlemaatregelen op de memoriaalboekingen zijn inmiddels in 2023 geïmplementeerd. Het college zal de accountant vragen deze te toetsen en hierover te rapporteren in 2023.

## E. Investerings

De materiaaltekorten, langere voorbereidingstijd door complexiteit van projecten en langere doorlooptijd van vergunningentrajecten als gevolg van ingediende bezwaren zijn - zoals toegelicht in het jaarverslag - de belangrijkste oorzaken voor de lagere realisatie ten opzichte van de begroting. Het realiseren van het geplande investeringsvolume heeft de blijvende aandacht bij het college. Onze inzet is daarbij tweeledig: enerzijds zetten wij in op het verder verbeteren van onze langjarige strategische investeringsagenda om tot een realistische planning voor de komende jaren te komen, waarbij ook gekeken wordt naar daarbij benodigde financiering (zie ook punt A). Anderzijds zullen wij nadrukkelijk sturen op de realisatie van de geplande investeringen en u bij de BURAP informeren over de tussentijdse prognose die dat voor 2023 tot gevolg heeft.

## F. Prestatie indicatoren 2017-2022

Het college onderschrijft het verzoek om specifiek aandacht te geven aan het overzicht prestatie indicatoren 2017-2022. Als er betere indicatoren gewenst en beschikbaar zijn, zodat de verenigde vergadering haar controlerende taak optimaal kan uitvoeren, dan kunnen die opgenomen worden. Het college benadrukt de gemaakte opmerking dat veranderingen in de prestatie indicatoren de vergelijking met vorige jaren moeilijker maakt.

## G. Procedure nieuwe crediteuren

De controle op de juiste invoer van crediteurgegevens vindt plaats bij de financiële eenheid. In 2023 zal de procedure worden aangepast en zullen controles worden uitgevoerd op naam, registratienummer Kamer van Koophandel

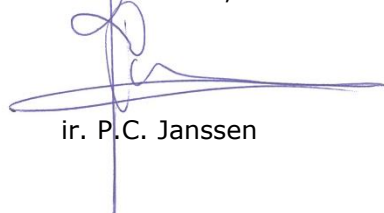
van de leverancier en het bankrekeningnummer van bestaande en nieuwe crediteuren.

#### H. Digitalisering en digitale transformatie

In de begroting 2023 zijn bij het onderdeel 3.6.2. *Programmaliijn: informatievoorziening* concrete activiteiten benoemd. Deze activiteiten zijn gericht op het borgen en verder verbeteren van de weerbaarheid tegen de cyberdreigingen en te voldoen aan wettelijke kaders. Het college gaat in de voorbereiding op de begroting 2024 graag in gesprek met de verenigde vergadering om te kijken in hoeverre aanvullende afspraken of prestatie-indicatoren benodigd zijn.

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

Hoogachtend,  
dijkgraaf en hoogheemraden van Delfland,  
de secretaris,



ir. P.C. Janssen

de dijkgraaf,



dr. P.H.W.M. Daverveldt