

Onderwerp Jaarstukken 2023
Versienummer Versie VV 30 mei 2024
Dossiernummer 3087
D&H datum dinsdag 23 april 2024
Wijze agenderen Openbaar

1. Het gevraagde besluit

Het college besluit:

1. De jaarstukken 2023 bestaande uit het jaarverslag 2023 en de jaarrekening 2023 vast te stellen;
2. Het voordelig exploitatieresultaat € 3.705.340 als volgt te bestemmen:
 - a. € 5.089.991 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
 - b. € 470.154 toe te voegen aan de tariefdempingreserve watersysteembeheer;
 - c. € 1.854.805 te onttrekken aan de kostenegalisatiereserve zuiveringsbeheer.
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 1.846.000 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 12.096.992 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2023 van de jaarstukken 2023;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 11.801.385 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2023 van de jaarstukken 2023;
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2024 voor een totaalbedrag van € 197.091.435 conform bijlage II- Restantkredieten van de jaarstukken 2023;
4. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag van de externe accountant Deloitte bij de jaarstukken 2023;
5. Kennis te nemen van het advies van de werkgroep Auditcommissie;
6. Kennis te nemen van de reactie van D&H op het advies van de Werkgroep auditcommissie;
7. Kennis te nemen van de projectenoverzichten waterkeringen, watersysteem, waterkwaliteit, mitigerende maatregelen, waternatuur en waterketen;
8. Kennis te nemen van het overzicht subsidies.

2. Aanleiding

De jaarstukken 2023 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 werkgroep Auditcommissie van 10 april 2024.

3. Beoogd effect

De jaarstukken 2023 en het bestemmen van het voordelig exploitatieresultaat wordt ter vaststelling aangeboden aan de VV.

1) Kernboodschap

Met de jaarstukken legt het college verantwoording af over de beleidsmatige realisatie van de programma's over 2023 en worden de presentatie en toelichting van het financieel resultaat, de schuld- en vermogenspositie en de voortgang van investeringen per eind 2023

Dossiernummer: 3087

gepresenteerd. De financiële jaarrekening 2023 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 3,7 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023.

4. Historie – eerdere besluitvorming

De jaarverslaglegging is het sluitstuk van de jaarlijkse planning en control cyclus. De bestuursrapportage 2023 is vastgesteld in verenigde vergadering van 28 september 2023. De ontwerp jaarstukken en de concept bevindingen van de externe accountant zijn behandeld in de werkgroep Auditcommissie van 10 april 2024.

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 structurele financiële effecten uit de jaarstukken 2023 zullen worden meegenomen in de bestuursrapportage van 2024, de kadernota 2025 en de begroting 2025.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing

8. Organisatorische en personele consequenties

Niet van toepassing

9. OR

De Ondernemingsraad (OR) krijgt de jaarstukken 2023 ter kennisneming.

10. Risico's en beheersmaatregelen

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

11. Communicatie (in- en extern) en participatie

De communicatie over de jaarstukken 2023 vindt plaats na de besluitvorming in de VV op 30 mei 2024. 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 jaarstukken 2023 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 2023 met daarin het jaarverslag en de jaarrekening over 2023 en deze ter vaststelling aan te bieden aan de Verenigde Vergadering. De VV stelt de jaarstukken 2023 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.

Dossiernummer: 3087

14. Toelichting

Onderstaand wordt ingegaan op de jaarstukken 2023 van Delfland en de daarbij horende bijlagen.

1. Ontwerp jaarstukken 2023

- De jaarrekening sluit met een voordelig exploitatieresultaat van afgerond € 3,7 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*

In de nota reserves en voorzieningen staat beschreven hoe het resultaat wordt geanalyseerd en bestemd. Voordat we overgaan tot een analyse en de bestemming van het resultaat, stellen we voor om de begrote onttrekking uit de algemene reserve voor een bedrag van € 987.500 terug te draaien. In 2023 was € 1 miljoen vrijgemaakt uit de reserve voor het uitvoeren van IV-projecten met een reëel terugverdienpotentieel. Door het tekort aan informatieprofessionals op de arbeidsmarkt zijn we er in 2023 niet in geslaagd concrete plannen op te stellen en uit te voeren. Daardoor hebben we nauwelijks uitgaven gedaan.

Vervolgens is het voorstel tot bestemming van het resultaat als volgt:

- Het negatieve saldo van de taak zuiveringsbeheer wordt niet geanalyseerd. Het voorstel is om dit tekort te dekken vanuit de tariefdempingreserve zuiveringsbeheer. Doordat we eerst € 493.750 (de helft van het IV-budget) terug laten vloeien naar de algemene reserve vrij besteedbaar, wordt de onttrekking € 1,9 miljoen.
- Het positieve resultaat van het watersysteembeheer is wel geanalyseerd. Dit bestaat uit een deel efficiencyresultaat en een deel niet-efficiencyresultaat. Ook hier wordt eerst de correctie gemaakt voor het IV-budget, waardoor een positief te verdelen resultaat overblijft van € 4,6 miljoen:
 - Het efficiencyresultaat is € 4,1 miljoen. Dit wordt gestort in de algemene reserve vrij besteedbaar.
 - Het niet-efficiencyresultaat bedraagt € 0,5 miljoen en gaat naar de tariefdempingreserve watersysteembeheer.

Samengevat is het voorstel om het resultaat als volgt te bestemmen:

Voorgestelde resultaatverdeling 2023

Resultaatbestemming (Bedragen x € 1.000)	Bedrag
Algemene reserve vrij besteedbaar	5.089.991
Tariefdempingreserve watersysteembeheer	470.154
Tariefdempingreserve zuiveringsbeheer	-1.854.805
Bestemd resultaat 2023	3.705.340

2. Accountantsverslag en controleverklaring bij de jaarstukken 2023

De jaarstukken 2023 zijn door de accountant Deloitte gecontroleerd. Op basis van de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole heeft de accountant een goedkeurende controleverklaring verstrekt voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

Er is een onrechtmatigheid geconstateerd van circa € 1,7 miljoen in verband met het niet naleven van de aanbestedingsregels. Deze valt binnen de materialiteitsgrens.

3. Advies van de werkgroep Auditcommissie en de reactie van D&H

Dossiernummer: 3087

De werkgroep Auditcommissie heeft kennisgenomen van de jaarstukken 2023 van het Hoogheemraadschap van Delfland en een nadere toelichting 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. Het college heeft naar aanleiding van het advies een reactie opgesteld.

4. Overzicht verzamelkredieten

Met ingang van 2020 wordt bij de bestuursrapportage en bij de jaarstukken een overzicht van de zogenaamde verzamelkredieten als bijlage bij de behandeling van het jaarverslag gepubliceerd. In de rapportages wordt per verzamelkrediet een overzicht van het verloop van de beschikbaar gestelde kredieten gegeven. Deze worden bij de tweede behandeling van het jaarverslag in D&H meegestuurd.

5. Overzicht subsidies

Overeenkomstig de wens van de rekeningcommissie wordt bij de jaarstukken 2023 een overzicht gegeven van de actuele subsidie aanvragen en verstrekkingen.

15. Bijlagen

1. Jaarstukken 2023 Hoogheemraadschap van Delfland;
2. Controleverklaring bij de jaarstukken 2023;
3. Accountantsverslag bij de jaarstukken 2023;
4. Brief advies werkgroep Auditcommissie over de jaarstukken 2023;
5. Reactie D&H op het advies van de werkgroep Auditcommissie;
6. Projectenoverzicht verzamelkrediet Waterkeringen 2023;
7. Projectenoverzicht verzamelkrediet Watersystemen 2023;
8. Projectenoverzicht verzamelkrediet SGBP2 Waterkwaliteit 2023;
9. Projectenoverzicht verzamelkrediet SGBP3 Mitigerende maatregelen 2023;
10. Projectenoverzicht verzamelkrediet SGBP3 Waternatuur 2023;
11. Projectenoverzicht verzamelkrediet Waterketen 2023;
12. Overzicht subsidies.

Onderwerp Jaarstukken 2023
Dossiernummer 3087

De verenigde vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van dinsdag 23 april 2024, dossiernummer 3087;

gelezen het positieve advies van de commissie Bestuur, Financiën en Organisatie en de werkgroep Auditcommissie.

Overwegende dat:

- De ontwerp jaarstukken 2023 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:

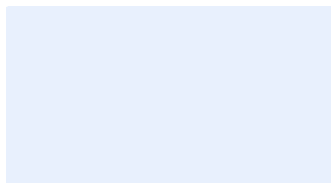
1. De jaarstukken 2023 bestaande uit het jaarverslag 2023 en de jaarrekening 2023 vast te stellen;
2. Het voordelig exploitatieresultaat € 3.705.340 als volgt te bestemmen:
 - a. € 5.089.991 toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar;
 - b. € 470.154 toe te voegen aan de tariefdempingreserve watersysteembeheer;
 - c. € 1.854.805 te onttrekken aan de kostenegalisatiereserve zuiveringsbeheer.
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 1.846.000 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 12.096.992 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2023 van de jaarstukken 2023;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 11.801.385 conform bijlage I – Geactiveerde projecten 2023 van de jaarstukken 2023;
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2024 voor een totaalbedrag van € 197.091.435 conform bijlage II- Restantkredieten van de jaarstukken 2023;
4. Kennis te nemen van de controleverklaring en het accountantsverslag van de externe accountant Deloitte bij de jaarstukken 2023;
5. Kennis te nemen van het advies van de Werkgroep auditcommissie;
6. Kennis te nemen van de reactie van D&H op het advies van de Werkgroep auditcommissie;
7. Kennis te nemen van de projectenoverzichten waterkeringen, watersysteem, waterkwaliteit, mitigerende maatregelen, waternatuur en waterketen;
8. Kennis te nemen van het overzicht subsidies.

Aldus besloten in de openbare vergadering van donderdag 30 mei 2024.

De verenigde vergadering voornoemd,

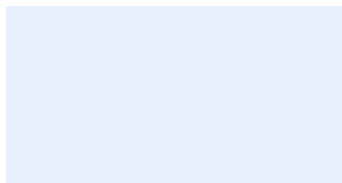
Dossiernummer: 3087

de secretaris,



ir. P.C. Janssen

de voorzitter,



dr. P.H.W.M. Daverveldt