



Hoogheemraadschap van
Delfland

Aan de leden van de Verenigde Vergadering

ONS KENMERK

1304826

DELFT

25 april 2017

ONDERWERP

Reactie van het college van Dijkgraaf en Hoogheemraden op het advies van de Rekeningcommissie inzake de jaarstukken 2016

Geachte leden,

Wij ontvingen op 20 april 2017 het door de Rekeningcommissie uitgebrachte advies over de jaarstukken 2016. Ter ondersteuning van uw behandeling van het jaarverslag 2016 in de Verenigde Vergadering van 18 mei 2017 sturen wij met deze brief de reactie van het college van Dijkgraaf en Hoogheemraden op het advies van de Rekeningcommissie. In 2016 is de lijn van de afgelopen jaren, waarin exploitatietekorten zijn omgebogen naar overschotten, onverminderd doorgezet. Wij verwachten dat Delfland in 2017 verder in control zal komen.

In deze brief zullen wij puntsgewijs ingaan op de uitgebrachte adviezen van de Rekeningcommissie.

De Rekeningcommissie heeft in haar advies bij de jaarrekening 2015 een vijftal opmerkingen gegeven. Vooruitlopend op de Verenigde Vergadering van 18 mei 2017, informeren wij u via deze brief over de voortgang.

Als eerste noemt de Rekeningcommissie de informatievoorziening en de prestatie-indicatoren. Het klopt dat deze niet in het jaarverslag 2016 zijn opgenomen. Deze zijn voor het eerst over de hele linie in de programmabegroting 2017 opgenomen. In de jaarrekening 2017 wordt hierover voor het eerst gerapporteerd.

Ten tweede vraagt de Rekeningcommissie aandacht voor de kwaliteit van de ramingen en het onderzoeksrapport kwaliteit van de exploitatiebegroting. Op 23 maart 2017 ontvingen wij het door de Rekeningcommissie uitgebrachte rapport betreffende de kwaliteit van de exploitatiebegroting. Voor de behandeling van het onderzoeksrapport staat ook onze reactie daarop geagendeerd (DMS nummer 55021).

Het derde advies betreft het risicomanagement en de omvang van het weerstandsvermogen. Dit heeft de Rekeningcommissie ook opgemerkt in het onderzoeksrapport en advies over de kwaliteit van de exploitatiebegroting. De implementatie van het risicomanagement is reeds gestart en zal in de programmabegroting 2018 zijn uitwerking krijgen.

Het vierde advies over de exploitatie en kasstromen, dat de Rekeningcommissie dit jaar heeft geactualiseerd, herkennen wij. In lijn met het advies van de Unie van Waterschappen en onze externe accountant is de afschrijvingstermijn van de bijdrage aan het HWBP met ingang van 2017 teruggebracht van 20 naar 5 jaar.

Daarnaast bezien wij bij de begroting 2018 de vervangingsinvesteringen in relatie tot het eigen vermogen en de schuldenlast.

Het vijfde advies betreft het ontbreken van een terugblik op het coalitieakkoord in de jaarrekening 2016. Het jaarverslag geeft de voortgang van begroting aan. Deze verloopt volgens plan. Een eventuele tweede tussentijdse evaluatie van het coalitieakkoord is voorbehouden aan de coalitiepartijen.

Voor de jaarrekening 2016 geeft de Rekeningcommissie de volgende adviezen:

Allereerst adviseert de Rekeningcommissie om de huidige reserves, voorzieningen en posten onvoorzien te herzien. Wij zijn het met de Rekeningcommissie eens; de huidige reserves, voorzieningen en posten onvoorzien hebben dan ook onze continue aandacht. Bij de behandeling van de programmabegroting 2018 in november 2017 zullen wij een voorstel doen over de omvang en opbouw van de verschillende reserves. Hierbij betrekken wij de benodigde omvang van het weerstandsvermogen in relatie tot het risicomanagement.

Voorts adviseert de Rekeningcommissie om voortaan elke afwijking van de individuele exploitatieposten en investeringsramingen ten opzichte van de oorspronkelijke programmabegroting respectievelijk de bijgestelde raming in de Burap toe te lichten voor zover die 10% of meer bedraagt. In de Verordening Beleids- en Verantwoordingsfunctie van het Hoogheemraadschap van Delfland zijn door de Verenigde Vergadering op 16 februari 2017 de rapportagenormen vastgelegd. Wij rapporteren bij een afwijking van € 50.000 op het niveau van een BBP.

Ten slotte adviseert de Rekeningcommissie om de kwaliteit van de investeringsramingen te verbeteren door de parameters in de SSK methodiek te herijken. Het geconstateerde verschil op individuele investeringskredieten in de jaarrekening herkennen wij. Wij gaan na in hoeverre ervaringscijfers in toekomstige investeringsramingen kunnen worden toegepast.

Samenvattend constateren wij dat het advies van de Rekeningcommissie past binnen het steeds verder in control brengen van de organisatie, zoals dat door Delfland de afgelopen jaren is ingezet.

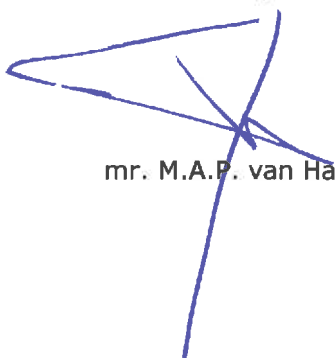
Hoogachtend,
Dijkgraaf en Hoogheemraden van Delfland,

de Secretaris,



mr. drs. P.I.M. van den Wijngaart

de Dijkgraaf,



mr. M.A.P. van Haersma Buma