

Aan Verenigde Vergadering

ONTWERP JAARVERSLAG 2016 INCLUSIEF FINANCIËLE JAARREKENING

Gevraagd besluit Verenigde Vergadering 18-05-2017

I. Het jaarverslag 2016 inclusief de bijlagen vast te stellen;

II. Het overschot van € 6.182.496 als volgt te bestemmen:

Een storting van € 6.182.496 in de reserve Niet vrij besteedbaar vermogen.

III. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:

- I. Overwegende het feit dat voor de gereedgekomen en geactiveerde projecten geen investeringsplan en krediet meer benodigd is, het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 81.272.595 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 82.280.719 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
- II. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 65.857.751 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
- III. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2017 voor een totaalbedrag van € 104.629.947 conform tabel 5.4 de staat van restantkredieten in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;

Besluit Verenigde Vergadering 18-05-2017

Voorstel Commissie Bestuur, organisatie en bedrijfsvoering 02-05-2017

De verenigde vergadering te adviseren:

I. Het jaarverslag 2016 vast te stellen;

II. Het overschot van € 6.182.496 als volgt te bestemmen:

Een storting van € 6.182.496 in de reserve Niet vrij besteedbaar vermogen.

III. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:

1. Overwegende het feit dat voor de gereedgekomen en geactiveerde projecten geen investeringsplan en krediet meer benodigd is, het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 81.272.595 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 82.280.719 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
2. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 65.857.751 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
3. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2017 voor een totaalbedrag van €

104.629.947 conform tabel 5.4 de staat van restantkredieten in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;

Advies Commissie Bestuur, organisatie en bedrijfsvoering 02-05-2017

Voorstel Commissie Stedelijk water en watersysteem 02-05-2017

De verenigde vergadering te adviseren:

I. Het jaarverslag 2016 vast te stellen;

II. Het overschot van € 6.182.496 als volgt te bestemmen:

Een storting van € 6.182.496 in de reserve Niet vrij besteedbaar vermogen.

III. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:

- . Overwegende het feit dat voor de gereedgekomen en geactiveerde projecten geen investeringsplan en krediet meer benodigd is, het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 81.272.595 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 82.280.719 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
- . Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 65.857.751 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
- . Het overbrengen van de restantkredieten naar 2017 voor een totaalbedrag van € 104.629.947 conform tabel 5.4 de staat van restantkredieten in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;

Advies Commissie Stedelijk water en watersysteem 02-05-2017

Voorstel Commissie Gezond, schoon en gezuiverd water (GSG) 02-05-2017

De verenigde vergadering te adviseren:

I. Het jaarverslag 2016 vast te stellen;

II. Het overschot van € 6.182.496 als volgt te bestemmen:

Een storting van € 6.182.496 in de reserve Niet vrij besteedbaar vermogen.

III. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:

- I. Overwegende het feit dat voor de gereedgekomen en geactiveerde projecten geen investeringsplan en krediet meer benodigd is, het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 81.272.595 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 82.280.719 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
- II. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 65.857.751 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
- III. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2017 voor een totaalbedrag van € 104.629.947 conform tabel 5.4 de staat van restantkredieten in hoofdstuk 5 van het

jaarverslag;

Advies Commissie Gezond, schoon en gezuiverd water (GSG) 02-05-2017

Advies Rekeningcommissie 12-04-2017

Ontwerp jaarverslag 2016 inclusief financiële jaarrekening

1. Probleemstelling - context

Het ontwerp jaarverslag 2016 is conform de vastgestelde richtlijnen en planning samengesteld en vervolgens gecontroleerd door de accountant. Op basis van de controle heeft de accountant een goedkeurende verklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid afgegeven.

Ten slotte is het ontwerpjaarverslag behandeld in de rekeningcommissie van 12 april 2017.

2. Beoogd effect

Vaststelling van het ontwerp jaarverslag 2016 en het bestemmen van het voordelig exploitatieresultaat.

3. Kernboodschap

In het jaarverslag 2016 wordt verantwoording afgelegd over de beleidsmatige realisatie van de programma's over 2016 en worden het financieel resultaat, de schuld- en vermogenspositie en de voortgang van investeringen per eind 2016 gepresenteerd en toegelicht.

De financiële jaarrekening 2016 sluit met een voordelig exploitatieresultaat na verwerking van de besloten bestemming in de Kadernota van € 6,2 miljoen. Door de accountant wordt over de financiële jaarrekening 2016 een goedkeurende verklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid afgegeven.

4. Historie - eerdere besluitvorming

Kadernota 2017 vastgesteld in verenigde vergadering van 7 juli 2016.

Burap 2016, vastgesteld in verenigde vergadering van 22 september 2016.

Najaarsbrief 2016, vastgesteld in verenigde vergadering van 15 december 2016

Het ontwerp jaarverslag 2016 is behandeld in de rekeningcommissie van 12 april 2017.

5. Regelgeving en Beleid

Op grond van de Waterschapswet moet een jaarverslag met daarin opgenomen de financiële jaarrekening worden gemaakt.

In het jaarverslag 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.

Op grond van de gewijzigde wetgeving is de publicatieplicht in het kader van Wet Normering Topinkomens (WNT) aangepast. Met ingang van 2013 moet het salaris van de topbestuurder (de secretaris-directeur) met naam en toenaam in het jaarverslag worden vermeld.

In hoofdstuk 6.6 van het jaarverslag is deze vermelding opgenomen.

6. Financiën

De eventuele structurele financiële effecten uit de jaarrekening 2016 zullen worden meegenomen in de Kadernota 2018 en de Burap van 2017.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Organisatorische en personele consequenties

Niet van toepassing.

9. OR/GO

OR neemt kennis van het jaarverslag.

10. Risico- en beheersmaatregelen

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

11. Communicatie (in- en extern)

De communicatie over het jaarverslag 2016 vindt plaats rond de besluitvorming in het college op 25 april 2017 en de verenigde vergadering op 18 mei 2017. 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

Het jaarverslag 2016 zoals dat ter vaststelling wordt aangeboden aan de VV, met daarin verwerkt, de opmerkingen naar aanleiding van de behandeling in de rekeningcommissie op 12 april 2017 en de opmerkingen naar aanleiding van de accountantscontrole en het accountantsrapport staat voor behandeling geagendeerd voor de vergadering van het college van dijkgraaf en hoogheemraden op 25 april 2017 en de verenigde vergadering van 18 mei 2017.

Het definitieve jaarverslag zal via bekendmakingen openbaar worden gemaakt.

Het jaarverslag moet zodra het aan de VV is voorgelegd door het college van D&H voor een ieder ter inzage worden gelegd en algemeen verkrijgbaar zijn. Van de ter inzage legging en de verkrijgbaarheid wordt openbaar kennis gegeven. Het algemeen bestuur beraadslaagt over de jaarrekening en het jaarverslag niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving (zie art. 103 lid 3 Waterschapswet).

13. Bevoegd orgaan

De verenigde vergadering stelt het jaarverslag 2016 vast op grond van artikel 77 van de Waterschapswet. De jaarrekening en het jaarverslag zijn geregeld in artikel 103 tot en met 107.

14. Toelichting

Bij de behandeling van het jaarverslag 2016 worden in 2016 voor de eerste keer de Waterschapsspiegel en de voortgangsrapportage van de projecten met betrekking tot het buitengewoon onderhoud (BGO) als bijlage ter kennisname aangeboden.

Onderstaand wordt ingegaan op het ontwerpjaarverslag 2016 van Delfland, het accountantsverslag Baker Tilly Berk over het jaarverslag 2016 van Delfland, de controleverklaring van de accountant over de belastingverantwoordingen 2016 van de Regionale Belasting Groep (RBG), de bevindingen van de rekeningcommissie, de Waterschapsspiegel 2016 en de rapportage projecten BGO.

1. Ontwerp jaarverslag 2016 en resultaatbestemming

Managementsamenvatting

Het ontwerp jaarverslag sluit met een voordelig exploitatieresultaat van afgerond € 6,2 miljoen na verwerking van de in de kadernota besloten bestemming. In het jaarverslag worden in hoofdstuk 2 Managementsamenvatting per programma de gerealiseerde beleidsresultaten met betrekking tot de doelrealisatie kort toegelicht. Ook wordt in dit hoofdstuk ingegaan op het financieel resultaat 2016, de ontwikkeling van de schuld- en de vermogenspositie en het gerealiseerde investeringsvolume.

Resultaatbestemming

Het totale resultaat na verwerking van € 6,2 miljoen na de in de Kadernota 2017 besloten bestemming bestaat op basis van vastgestelde verdeelsleutels uit een saldo van de hoofdtak watersysteembeheer en de hoofdtak zuiveringsbeheer. Zie voor een verdere uitwerking ook hoofdstuk 6.3 en 6.4 van dit jaarverslag.

Deze saldi betreffen een overschot van € 4,7 miljoen op de taak watersysteembeheer en een overschot van € 1,5 miljoen op de taak zuiveringsbeheer.

In de tabellen in hoofdstuk 6.3 tot en met 6.4 van dit jaarverslag wordt de verdeling van deze saldi verder gespecificeerd en toegelicht.

Voorgesteld wordt het resultaat over 2016 van in totaal € 6,2 miljoen toe te voegen aan de reserve niet vrij besteedbaar vermogen.

Onderstaande tabel geeft een overzicht van de voorgestelde resultaatverdeling over 2016.

Tabel 2.7 Voorgestelde resultaatverdeling 2016

Omschrijving	Watersysteem-beheer	Zuiveringsbeheer	Totaal
Resultaat 2016 na bestemming			
<i>Bestemming resultaat</i>			
Storting in de reserve niet vrij besteedbaar vermogen	4.656.072	1.526.424	6.182.496
Bestemd resultaat 2016	4.656.072	1.526.424	6.182.496

2. Accountantsverslag Baker Tilly Berk (BTB) bij jaarverslag 2016

De jaarrekening 2016 is door de accountant BTB gecontroleerd. Op basis van de tussentijdse controle en de jaarrekeningcontrole wordt door de accountant een goedkeurende verklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid afgegeven.

De goedkeurings- en rapportage toleranties door de accountant bedragen:

Omschrijving	Hoogte	Totaalbedrag
Fouten	1% van de lasten	€ 2.400.000
Onzekerheden	3% van de lasten	€ 7.200.000
Rapportage fouten	Posten > € 480.000	
Rapportage onzekerheden	Posten > € 480.000	

Fouten en onzekerheden

Er zijn geen fouten en onzekerheden geconstateerd en gerapporteerd.

Rechtmatigheid

Er wordt door BTB een goedkeurende verklaring voor zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid gegeven

3/4 Controleverklaring Deloitte belastingverantwoording Regionale belastinggroep (RBG)

Op grond van het prestatiecontract moet de RBG een door de accountant afgegeven controleverklaring over de belastingverantwoording aanleveren.

De accountant van de RBG verklaart dat de belastingverantwoording 2016 betreffende het hoogheemraadschap van Delfland in alle van materieel belang zijnde aspecten is opgesteld in overeenstemming met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder de verordeningen van het hoogheemraadschap Delfland en gemeentelijke verordeningen.

Delfland heeft in 2016 in haar jaarrekening de belastingopbrengsten conform de belastingverantwoording 2016 van de RBG verantwoord.

5. Bevindingen Rekeningcommissie en reactie van het college op advies rekeningcommissie

De Rekeningcommissie heeft kennis genomen van de Jaarrekening en het Jaarverslag 2016 van het Hoogheemraadschap Delfland. Daarnaast heeft de Rekeningcommissie op 12 april 2017 een nadere toelichting van de externe accountant en de portefeuillehouder Financiën gekregen.

De Rekeningcommissie stelt de verenigde vergadering voor de Jaarrekening en het Jaarverslag 2016 vast te stellen.

Wel geeft de commissie een aantal adviezen waarvoor wij u voor wat betreft de inhoud naar het bijgevoegde advies van de rekeningcommissie en de reactie van het college van Dijkgraaf en Hoogheemraden hierop verwijzen.

6. Waterschapsspiegel

Aan het jaarverslag 2016 is als bijlage toegevoegd de resultaten van de benchmark zoals deze eind 2016 onder de naam 'Waterschapsspiegel 2016' door de Unie van Waterschappen is uitgebracht. De waterschappen doen hiermee gezamenlijk verslag van de resultaten die zij in de periode 2013-2015 hebben bereikt.

Vanuit het perspectief Delfland zijn per thema de kernindicatoren weergegeven op de pagina's 7 en 8.

7. Rapportage projecten buitengewoon onderhoud (BGO)

Met ingang van 2016 wordt een separate projectrapportage als bijlage bij de behandeling van het jaarverslag gepubliceerd. In de rapportage wordt per BGO project ingegaan op de stand van zaken met betrekking tot de uitvoering en de beschikbaar gestelde kredieten.

8. Brief accountant instelling reserve PPS

Door de accountant is positief geadviseerd over de instelling van de reserve PPS.

15. Bijlagen

1. Ontwerp jaarverslag 2016;
2. Accountantsverslag bij jaarrekening
3. Bevindingen rekening commissie en reactie college op bevindingen
4. Controleverklaring RBG
5. Verantwoording belastingopbrengsten RBG
6. Waterschapsspiegel 2016 met aanbiedingsbrief
7. Rapportage projecten buitengewoon onderhoud (BGO)
8. Brief inzake pps inclusief bijlage

Ontwerp jaarverslag 2016 inclusief financiële jaarrekening

Kenmerk VV : 1284709

Vergaderdatum : 18 mei 2017

Beleidsveld : Financiën

Agendapunt : B.01

De Verenigde Vergadering van Delfland,

op voordracht van dijkgraaf en hoogheemraden van 25 april 2017, kenmerk 54779;

gelezen het positieve advies van de commissies Bestuur Organisatie en Bedrijfsvoering, Stedelijk water en watersysteem, Gezond, schoon en gezuiverd water en de Rekeningcommissie;

overwegende dat:

het ontwerpjaarverslag 2016 ingevolge artikel 103, derde lid, van de Waterschapswet gedurende de daarvoor gestelde termijn voor een ieder ter inzage heeft gelegen;

Gelet op:

- artikel 77 van de Waterschapswet

Besluit:

1. Het jaarverslag 2016 inclusief de bijlagen vast te stellen;
2. Het overschot van € 6.182.496 als volgt te bestemmen:
 - a. Een storting van € 6.182.496 in de reserve Niet vrij besteedbaar vermogen.
3. Ten aanzien van de investeringen en onderhanden werken als volgt te besluiten:
 - a. Overwegende het feit dat voor de gereedgekomen en geactiveerde projecten geen investeringsplan en krediet meer benodigd is, het afvoeren van investeringsplannen voor een bedrag van € 81.272.595 en beschikbaar gesteld krediet voor een bedrag van € 82.280.719 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
 - b. Het overbrengen van onderhanden werk naar gereedgekomen werken voor in totaal een bedrag van € 65.857.751 conform tabel 5.2 gereedgekomen en geactiveerde werken in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;
 - c. Het overbrengen van de restantkredieten naar 2017 voor een totaalbedrag van € 104.629.947 conform tabel 5.4 de staat van restantkredieten in hoofdstuk 5 van het jaarverslag;

Aldus besloten in de openbare vergadering van 18 mei 2017

De Verenigde Vergadering voornoemd,

de Secretaris,

de Voorzitter,

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

mr. M.A.P. van Haersma Buma

Kenmerk VV: 1284709