



uw kenmerk:

uw brief van:

ons kenmerk:

bijlagen:

inlichtingen:

doorkiesnummer:

onderwerp: Jaarverslag en jaarrekening

Aan de Verenigde Vergadering

cc. D&H

XX

XX

+XX

xx

Leiden, 8 april 2024

Geachte Verenigde Vergadering,

Als Rekenkamer zijn wij er om u te ondersteunen bij uw rol. Wij zullen dat doen door het laten uitvoeren van onderzoeken, maar wij willen dat ook een enkele maal gaan doen door het schrijven van brieven aan u over een bepaald onderwerp. In deze brieven diepen wij een onderwerp iets verder uit, dan wel geven wij opmerkingen vanuit onze rol en expertise op een bepaald thema, opdat u er uw voordeel mee kunt doen bij de behandeling van dit thema of onderwerp.

Als eerste doen wij dat nu bij de jaarstukken 2023. De punten die wij aandragen betreffen deels onderwerpen waarbij wij vraagtekens zetten dan wel dat wij er de aandacht op willen vestigen. Andere suggesties die wij geven, zijn punten waarbij wij zeggen de jaarstukken zouden verbeteren indien met deze punten rekening zou worden gehouden. Wij denken dat het gevolg geven aan deze punten zou kunnen betekenen om hiermee bij de volgende jaarstukken rekening te houden. Niet om de jaarstukken 2023 nu nog aan te passen.

In de begroting 2023 in het begin staat een paragraaf 'Wat willen we realiseren in 2023'. In de begroting staat een voorwoord 'een keuze voor nu en later' en 10 highlights uit het coalitieakkoord. In het jaarverslag zou je, juist ook weer aan het begin, verwachten een paragraaf 'wat is er in hoofdlijnen gerealiseerd in 2023' alsmede een reflectie op het voorwoord uit de begroting. Overigens worden in de programma's de behaalde resultaten wel heel goed toegelicht.

Het verschil op de exploitatie is 8 mln. hoger dan oorspronkelijk geraamd en op de investeringen is 11 mln. (8%) meer uitgegeven. Deze extra uitgaven voor investeringen passen ons inziens in de algemene beeld van de veranderende GWW-markt. Daarnaast: bijna alle voorgenomen investeringen zijn uitgevoerd.

Archimedesweg 1
Postadres:
Postbus 156
2300 AD Leiden

KvK nr:51137747

telefoon: (071) 30 63 063
telefax: (071) 51 23 916
internet: www.rijnland.net
e-mail: post@rijnland.net

BTW nr: NL813766928B01

Rijnland streeft naar een transparant relatiebeheer met duidelijke regels over belangenverstrengeling en het aannemen van giften.

Meer weten? Wij verwijzen u graag naar onze Algemene Voorwaarden.

In de Planning en Control cyclus zijn de jaarrekening en het jaarverslag de afsluiting van het vorige jaar. Maar het is ook weer een bouwsteen voor de volgende jaren. Immers mee- en tegenvallers in een jaar hebben vaak, niet altijd, een doorwerking naar volgende jaren. In het jaarverslag wordt wel aangegeven of de mee- of tegenvaller incidenteel is, dus geen doorwerking naar volgende jaren heeft of structureel is, dus wel een doorwerking naar volgende jaren heeft. Om een goed beeld te krijgen van de financiële situatie in de volgende jaren is het gewenst ook aan te geven hoe groot deze doorwerking, naar schatting, zal zijn naar de komende jaren. Daardoor zou u als VV bij de behandeling van deze jaarstukken beter een beeld krijgen wat deze jaarrekening financieel betekent voor de volgende jaren.

Op bladzijde 38 van het jaarverslag wordt kort weergegeven de stand met betrekking de privacy. Daarnaast is er een rapportage van de FG. De Autoriteit Persoonsgegevens adviseert organisaties in hun jaarverslag om concreet ook een aantal meetbare aspecten in dit kader te vermelden. Te denken valt daarbij aan het aantal datalekken in een jaar, het aantal verzoeken om inzage, hoeveel medewerkers hebben er een cursus gevolgd, hoeveel controles zijn er uitgevoerd bij verwerkers. Dat geeft een concreter inzicht in de stand van zaken van de privacy bij Rijnland.

De schuldenpositie heeft zich slechter ontwikkeld dan begroot, mede door veel extra investeringen (vooral op programma waterveiligheid). De komende jaren zijn er grote uitdagingen op het terrein waterkwaliteit en droge voeten. Is op langere termijn de ontwikkeling van de schulddpositie voldoende beheersbaar te houden?

Bij programma waterveiligheid wordt aangegeven dat doelen niet zijn gerealiseerd door personeelsproblemen. Later in het verslag wordt aangegeven dat ook bij het samenwerkingsproject Waterschapshuis dat personeelstekorten de uitvoering raken. Worden er inmiddels extra acties opgezet om dit probleem te lijf te gaan, anders dreigen er immers uitvoeringsproblemen.

Rijnland had eind 2023 onvoldoende Participatie-banen (pagina 44). Het is een maatschappelijke verantwoordelijkheid van werkgevers, en zeker van overheidswerkgevers, om mensen met een beperking te laten participeren. Worden er voldoende acties ondernomen om te bewerkstelligen dat deze plaatsen er in de komende jaren wel zullen komen, temeer dat er het te realiseren aantal in 2026 hoger moet worden?

De opbrengst van de belastingen (blz. 49) is in 2023 hoger dan in de begroting 2023 was geprognostiseerd. In de tussentijdse bijstelling lopende het jaar was dat ook nog niet voorzien. Is er voldoende zicht op de ontwikkeling/prognose van de belastinginkomsten?



Met vriendelijke groet,

Namens de Rekenkamer

E. den Hartog,

Voorzitter Rekenkamer hoogheemraadschap van Rijnland