

Mededeling aan het AB

Van	Dagelijks Bestuur	ID-nummer	WBL-457947554-813
Portefeuillehouder	R. Sleijpen		
Onderwerp	Extra formatie en budget rechtmatigheidsverklaring		
Datum vergadering	13 april 2022	Agendapunt nr.	5.12

Mededeling

1. Het voorstel om in het kader van de rechtmatigheidsverklaring, vanaf 2023 de formatie bij de afdeling Advies & Control uit te breiden met 2 fte, het exploitatiebudget hiervoor vanaf 2023 structureel te verhogen met €230.000 en tevens hiervoor de advieskosten over 2023 incidenteel te verhogen met €100.000 en vanaf 2024 structureel met € 20.000, wordt meegenomen in de Meerjarenraming.

Argumenten

1.1 Voor de rechtmatigheidsverklaring is versterking interne controle en -beheersing noodzakelijk

Vanaf verslagjaar 2025 moeten Waterschappen en dus ook WBL een rechtmatigheidsverklaring opnemen in de jaarrekening. Mede ook op basis van aanbevelingen van onze accountant is geconstateerd dat de interne controle en -beheersing rondom deze verklaring versterkt moet worden. Dit betekent niet dat WBL niet in control is, maar wel dat aanvullende beheersmaatregelen ingericht moeten worden, zodat het in control zijn (beter) toetsbaar wordt. Dit brengt risico's met zich mee op het gebied van aanbestedingsrechtmatigheid, IT-beheersing, fraude, integriteit en het doelmatig besteden van belastinggeld.

Als voorbereiding op de rechtmatigheidsverklaring alsmede de implementatie en borging moet WBL een inhaalslag maken. Dit blijkt ook uit de vergelijking met de sector Waterschappen. Qua inwonersequivalent (i.e's) zijn wij, samen met WL, het 5^e waterschap van Nederland (zie bijlage 1) en qua waterveiligheid 2^e. Echter qua bemensing behoren wij tot de kleinere waterschappen van Nederland. (zie bijlage 2).

Om de inhaalslag te realiseren en te garanderen dat wij vanaf 2025 in staat zijn zelfstandig de rechtmatigheidsverklaring af te geven en hiermee te voldoen aan de wet & regelgeving, is extra structurele personele bezetting nodig vanaf 2023 en extra budget voor advieskosten. Voor deze advieskosten is in 2023 incidenteel budget nodig en vanaf 2024 structureel. Hoeveel extra nodig is, is een inschatting.

Het jaar 2022 zal gebruikt worden om samen met WL een businesscase op te zetten en vervolgens gezamenlijk met DT, DB en AB af te stemmen hoe we de versterking van de interne controle en -beheersing inrichten met als doel het afgeven van een rechtmatigheidsverklaring.

We moeten nu voorsorteren, om de kosten die wij in 2023 gaan maken, in de begroting vanaf 2023 op te kunnen nemen. Inschatting is 2 fte extra tegen een geschat budget van €230.000 vanaf 2023, incidentele advieskosten voor 2023 geschat op €100.000 en structurele advieskosten vanaf 2024 geschat op €20.000.

WL heeft in 2022 via de kadernota 2022-2027 voor bovenstaande eveneens budget gevraagd en ontvangen. Structureel €355.000 en incidenteel €165.000.

Strategische doelen in relatie tot:

- Schoon en ecologisch gezond water:
- Vergroten duurzaamheid:
- Vergroten maatschappelijke waarde:

Nvt

Organisatie:

nvt

Ondernemingsraad:

nvt

Juridische aspecten:

nvt

Financiële consequenties:

Per saldo zal het budget van de afdeling Advies & Control als volgt wijzigen:

- Salariskosten vanaf 2023 structureel verhogen met €230.000
- Advieskosten over 2023 incidenteel verhogen met €100.000.
- Advieskosten vanaf 2024 structureel verhogen met €20.000

Risico's:

Indien geen extra formatie en budget wordt toegekend voor de versterking van de interne controle en -beheersing, lopen wij het risico dat wij vanaf 2025 geen rechtmatigheidsverklaring kunnen afgeven en daardoor niet voldoen aan wet & regelgeving.

Bijlage 1

Aangevoerd rioolwater 2020

	i.e's
Waternet (AGV)	1.976.279
Waterschap Vallei en Veluwe	1.880.111
Waterschap Rijnland	1.851.766
Waterschap Delfland	1.790.888
Waterschap Limburg	1.762.129
Waterschap Rivierenland	1.728.470
Waterschap Hollandse Delta	1.625.116
Waterschap Vechtstromen	1.528.082
Waterschap Aa en Maas	1.521.235
Waterschap De Dommel	1.448.023
Waterschap Brabantse Delta	1.367.345
Waterschap De stichtse Rijnlanden	1.190.232
Waterschap Rijn en IJssel	1.102.600
Waterschap Fryslan	1.101.424
Waterschap Drents Overijsselse Delta	962.871
Waterschap Hollands Noorderkwartier	640.237
Waterschap Zuiderzeeland	673.716
Waterschap Schieland	572.099
Waterschap Scheldestromen	558.499
Waterschap Hunze en Aa's	449.845
Waterschap Noorderzijlveste	419.700

Vervuilingseenheden per waterschap 2020

	Vervuilingseenheden
Waternet (AGV)	1.972.011
Waterschap Limburg	1.620.000
Waterschap Rijnland	1.585.013
Waterschap Vallei en Veluwe	1.529.734
Waterschap Hollands Noorderkwartier	1.505.678
Waterschap Delfland	1.486.900
Waterschap Rivierenland	1.279.265
Waterschap Hollandse Delta	1.278.463
Waterschap Vechtstromen	1.121.689
Waterschap Aa en Maas	1.211.852
Waterschap Brabantse Delta	1.207.899
Waterschap De Dommel	1.204.158
Waterschap De stichtse Rijnlanden	1.072.505
Waterschap Rijn en IJssel	953.100
Waterschap Fryslan	945.927
Waterschap Drents Overijsselse Delta	842.470
Waterschap Schieland	800.027
Waterschap Scheldestromen	549.415
Waterschap Zuiderzeeland	530.600
Waterschap Hunze en Aa's	542.300
Waterschap Noorderzijlveste	419.700

Oppervlakte per waterschap 2020

	Oppervlakte
Waterschapp Fryslan	346.000
Waterschap Drents Overijsselse Delta	255.105
Waterschap Vallei en Veluwe	245.633
Waterschap Zuiderzeeland	241.846
Waterschap Vechtstromen	225.800
Waterschap Limburg	220.985
Waterschap Hunze en Aa's	207.000
Waterschap Rivierenland	201.000
Waterschap Hollands Noorderkwartier	196.700
Waterschap Rijn en IJssel	194.945
Waterschap Scheldestromen	190.273
Waterschap Brabantse Delta	170.744
Waterschap Aa en Maas	161.007
Waterschap De Dommel	151.237
Waterschap Noorderzijlveste	144.000
Waterschap Rijnland	108.896
Waterschap Hollandse Delta	102.400
Waterschap De Stichtse Rijnlanden	83.015
Waternet (AGV)	70.189
Waterschap Delfland	40.821
Waterschap Schieland	35.108

Bijlage 2

Formatieve omvang van financiën, toezicht en controle 31 december 2020

Waternet (AGV)	57,1
Waterschap Drents Overijsselse Delta	33,4
Waterschap Hollandse Delta	27,5
Wetterskip Fryslan	23,3
Waterschap Rivierenland	21,4
Waterschap Aa en Maas	20,6
Waterschap Vallei en Veluwe	17,6
Waterschap Scheldestromen	17,4
Waterschap Vechtstromen	17
Waterschap Rijn en IJssel	15,9
Waterschap Zuiderzeeland	14,5
Waterschap Brabantse Delta	13,8
Waterschap Hunze en Aa's	10,5
Waterschap Limburg	10,2
Waterschap De Dommel	10
Waterschapsbedrijf Limburg	6,2