

AB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 07-07-2021
Auteur : C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp : Jaarrekening 2020
Agendapunt : Nummer
Bijlage(n) : 4
Portefeuille : Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding

Bijgaand treft u de ontwerpjaarrekening 2020 van de OD NHN. In artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling RUD NHN is geregeld dat jaarlijks een jaarrekening wordt voorbereid en vastgesteld.

De jaarrekening is gecontroleerd en voorzien van controleverklaring door de Publieke Sector Accountants, die in opdracht van het algemeen bestuur de controle hebben uitgevoerd.

Het boekjaar 2020 is afgesloten met een positief totaalresultaat van **€ 2.797.454** te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken € 978.654
- Resultaat VTH-plustaken € 1.818.800

Resultaat Milieutaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 522.197
Gefactureerde opslag (incidenteel)	€ 54.899
Kadernota (incidenteel)	€ 400.000
Saldo	<u>€ 1.558</u>
Totaal	€ 978.654

Door de Corona-uitbraak hebben de controles die betrekking hebben op evenementen en horeca en het project afval niet plaats kunnen vinden. De deelnemers hebben over 2020 een creditnota ontvangen voor hun bijdrage hierin. Voor de verplichte controles waarvoor een inhaalslag gemaakt moet worden in 2021 is een reservering op de balans opgenomen.

Resultaat VTH-plustaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (incidenteel)	€ 243.730
Kadernota (incidenteel)	€ 200.000
Saldo	<u>€ 1.375.070</u>
Totaal	€ 1.818.800

De onderbouwing van het Saldo vindt u in de jaarrekening.

Exploitatiesaldo Masterplan ICT

Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moesten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdspad wanneer deze kosten werkelijk zouden worden gemaakt was niet met zekerheid te zeggen, zeker omdat de uitvoering vertraagd was in verband met de besluitvorming.

Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar konden worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden is een bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2020 kan geconcludeerd worden (groene kolom) dat het storten van het exploitatiesaldo van 2020 niet nodig zou zijn.

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	270.500,00	85.000,00	0,00	64.310,00	121.190,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	260.000,00	0,00	60.337,50	263.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	101.000,00	0,00	52.490,00	161.510,00
10004 Infrastructuur	2.864.080,00	2.315.600,00	4.462,50	429.715,56	114.301,94
10005 ICT Beheer	417.200,00	264.500,00	162.514,00	19.150,00	-28.964,00
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	0,00	20.660,00	-2.960,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	900.750,00	14.850,00	142.320,00	-144.920,00
10008 Formatie	2.458.750,00	1.418.072,00	260.423,00	782.038,66	-1.783,66
10009 Audit	0,00	0,00	0,00	56.842,50	-56.842,50
10010 Ketenpartners	728.000,00	371.000,00	0,00	0,00	357.000,00
10011 BIS	112.200,00	52.400,00	37.452,42	36.167,00	-13.819,42
Saldo	8.708.630,00	5.796.322,00	479.701,92	1.664.031,22	768.574,86

Kadernota 2020

Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Dit zou vanaf 2019 een efficiency besparing op moeten leveren die is verwerkt in de meerjarige begroting om het Masterplan ICT structureel te kunnen financieren. Echter; de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart i.v.m. de bestuurlijke besluitvorming waardoor de efficiency later realiseren zou worden. Hiervoor zijn, via de kadernota, incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers. De efficiëncyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is in 2020 gerealiseerd. De beschikbare middelen (€600.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Extra opslag

Door extra toegekende middelen zoals het masterplan ICT buiten het uurtarief te houden was het aanvankelijk voordeliger om extra taken buiten de lumpsum te houden en als extra opdracht te verstrekken. Om tot een eerlijkere verdeling te komen tussen de deelnemers is het uurtarief voor werkzaamheden buiten de lumpsum verhoogd met een opslag. De mogelijke "winst" die de OD hierdoor maakt vloeit via het rekeningresultaat terug naar de deelnemers naar verhouding van de bijdrage aan de lumpsum. Dit

resultaat is lager dan verwacht, omdat contracten die getekend zijn voor 10 juli 2019 worden gerespecteerd.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de jaarstukken 2020 vast te stellen.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**

Resultaatbestemming is opgenomen in een afzonderlijk voorstel.

Vervolgprocedure:

Het DB verstuurt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen:

1. Jaarrekening 2020.
2. Verslag van bevindingen 2020.
3. Controleverklaring 2020.
4. Gemotiveerde reactie van het DB op ingekomen zienswijzen (nazending).

Voorgesteld besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur: 14 april 2021

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de jaarrekening 2020 vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur op de ingediende zienswijzen.

Besluit Algemeen Bestuur 7 juli 2021: conform voorstel

Ondertekening

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

Q. Foppe