

Aan:	AB RUD NHN
Datum vergadering:	10 juli 2019
Auteur:	C.E. van den Tempel (controller)
Onderwerp:	Jaarrekening 2018
Portefeuille:	Financiën (Dhr. Groot)
Agendapunt:	..

Aanleiding / Kern van de zaak:

Bijgaand treft u de ontwerpjaarrekening 2018 van de RUD 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.

Resultaat Milieutaken

Exploitatiesaldo Masterplan ICT	€ 710.468
Vrijval verlofoverschot	€ 225.948
Overige resultaat 2018	<u>€ 16.699</u>
Totaal resultaat 2018	<u>€ 953.115</u>

Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit omtrent het masterplan heeft later plaats gevonden dan oorspronkelijk gepland. Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moeten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zullen worden gemaakt is niet met zekerheid te zeggen, zeker nu de uitvoering vertraagd is in verband met de besluitvorming. Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar zijn 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. Geadviseerd wordt om het exploitatieoverschot van € 710.468 volgens besluit Instellen bestemmingsreserve Masterplan ICT te storten in deze reserve.

In 2018 is, naast de lumpsumbijdrage, voor ruim 1 miljoen aan extra inkomstensen ontvangen. Dit zorgt voor extra druk binnen de organisatie door inzet van eigen medewerkers en inhuur, maar levert ook efficiencyvoordeel op. Het positieve saldo is deels ontstaan door de eenmalig

overboeking van het overschot aan verlofuren van 2017 naar 2018. In 2018 had dit overschot (€ 225.948) door middel van inhuur moeten verdwijnen. Dit is niet geheel gelukt en dit budget valt vrij ten gunste van het resultaat.

Eind 2018 zijn er, na goedkeuring van het DB, trainees bovenformatief geplaatst. Deze trainees zorgen er niet alleen voor dat de kennis binnen de organisatie blijft in een vergrijzende organisatie, maar zouden ook een bijdrage in 2019 kunnen leveren in de oplossing van het overschot aan verlofuren. In dit besluit met betrekking tot de resultaatbestemming 2018 zal geadviseerd worden om de algemene reserve aan te vullen tot het maximum van 2,5%, zodat de mogelijkheid bestaat om het verlofoverschot in combinatie met de trainees of inhuur op te lossen.

Resultaat VTH plustaken

Exploitatiesaldo Masterplan ICT	€ 243.147
Vrijval verlofoverschot	€ 76.714
Overige resultaat 2018	<u>€ 92.159</u>
Totaal resultaat 2018	<u>€ 412.020</u>

De taakstelling voor 2018 om de voorfinanciering van de transitiekosten terug te verdienen binnen drie jaar door het realiseren van synergie- en efficiencyvoordelen is gerealiseerd (€153.311). Deze taakstellende bezuiniging was niet meer nodig. De lening voor de gemaakte transitiekosten is in 2018 terugbetaald.

Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar zijn 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. Geadviseerd wordt om het exploitatieoverschot van € 243.147 volgens besluit Instellen bestemmingsreserve Masterplan ICT te storten in deze reserve.

Inhoudelijk advies van DB:

Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de jaarstukken 2018 vast te stellen.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**
Resultaatbestemming is opgenomen in een afzonderlijk voorstel

Vervolgprocedure:

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

Bijlagen:

1. Jaarstukken 2018.
2. Verslag van bevindingen 2018.
3. Controleverklaring 2018.
4. Gemotiveerde reactie van het DB op ingekomen zienswijzen (nazending).

Voorgesteld Besluit van het Dagelijks Bestuur:

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de Jaarstukken 2018 vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur op de ingediende zienswijzen.

Besluit Dagelijks Bestuur de datum: 10 juli 2019: conform voorstel.

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

P.R. van Doorn