

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

Aanleiding / Kern van de zaak:

In artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2018 is afgesloten met een positief totaalresultaat van **€ 1.365.135** te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken € 953.115
- Resultaat VTH plustaken € 412.020

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 inkomsten 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 aan aB:

In de uitgangspunten die gelden voor Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord is vastgelegd dat deze over een maximale algemene reserve mogen beschikken van 2,5% van de lasten. Het MT adviseert om €100.182 ten gunste van de Algemene Reserve te bestemmen.

Geadviseerd wordt om conform het besluit Instellen bestemmingsreserve Masterplan ICT van 11 juli 2018 een bedrag van € 953.615 toe te voegen aan deze bestemmingsreserve.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**

Groei van algemene reserve tot 2,5%

Vervolgprocedure:

Conform AB besluit verwerken van het resultaat.

Bijlagen:

1. Ontwerpjaarrekening 2018

Voorgesteld Besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur de datum: 10 april 2019

Het Dagelijks Bestuur wordt voorgesteld om:

1. Een bedrag van € 100.182 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
2. Een bedrag van € 953.615 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Masterplan ICT.
3. Een bedrag van € 142.465 van het resultaat Milieutaken te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.
4. Een bedrag van € 168.873 van het resultaat VTH plustaken te restitueren aan de deelnemer.

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

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

P.R. van Doorn