

Datum : 31 oktober 2018
Aan : Algemeen Bestuur
Aard voorstel : Besluitvormend
Agendapunt : 6
Van : Dagelijks Bestuur
Portefeuillehouder : De heer W. Bollen
Aantal bijlagen : 3

VOORSTEL

Onderwerp: Jaarstukken 2017

Voorstel:

1. Instemmen met de Jaarstukken 2017 en vaststelling van het nadelige resultaat van € 1.565.500. Het negatieve resultaat bestaat uit twee componenten, namelijk:
 - Exploitatie ODBN, sluitende met een negatief resultaat van € 1.007.100
 - Exploitatie BCA, sluitende met een negatief resultaat van € 558.400
2. Instemmen om het negatieve resultaat van de ODBN ad. € 1.007.100 te dekken door een onttrekking uit:
 - de algemene reserve € 800.700
 - de reserve sociaal beleidskader € 187.700
 - de reserve vakantiedagen € 18.700
3. Instemmen om het negatieve resultaat 2017 van de BCA ad € 558.400, conform afspraak met de betreffende deelnemers, te onttrekken uit de bestemmingsreserve BCA
4. Kennis te nemen van de goedkeurende accountantsverklaring 2017

1. Inleiding

Voor u liggen de definitieve jaarstukken over 2017 van de ODBN. In de vergadering van 26 september jl. heeft het Dagelijks Bestuur de Jaarstukken 2017 vastgesteld ter aanbieding aan de accountant. Op deze vastgestelde jaarstukken heeft de accountant zijn goedkeurende verklaring gegeven ten aanzien van rechtmatigheid en getrouwheid.

2. Beoogd effect

Instemming met de Jaarstukken 2017 en instemming met de voorgestelde resultaatbestemming.

3. Toelichting

Het gerealiseerde resultaat over 2017 bedraagt € 1.565.500 nadelig. Dit resultaat heeft voor € 558.400 betrekking op de BCA (Bestuurscommissie Afvalinzameling Land van Cuijk) en voor € 1.007.100 betrekking op de ODBN zelf.

Het resultaat over 2017 ten opzichte van de begroting na wijziging:

Omschrijving	Begroting 2017 na wijziging	Rekening 2017	Vershil
Totale lasten	24.443.000	26.248.000	-1.805.000
Totale baten	23.518.000	23.931.300	413.300
Saldo van baten en lasten	-925.000	-2.316.700	-1.391.700
Mutaties in de reserves	925.000	751.200	-173.800
Resultaat na belasting	0	-1.565.500	-1.565.500
Te splitsen in:			
• Resultaat BCA		-558.400	
• Resultaat ODBN		-1.007.100	

Het Dagelijks Bestuur heeft de verschillen tussen de begroting en de jaarrekening in het gerealiseerde resultaat op hoofdlijnen als volgt verklaard:

Omschrijvingafwijking	Voordelig	Nadelig
Bedragen x €1.000		
1. Hogere kosten personeel a.g.v. inhuur		968
2. Lagere organisatiekosten, met name lagere kapitaallasten	213	
3. Resultaat BCA (excl. nadeel op personeel) met name hogere verwerkingskosten afval		490
4. Resultaat op voormalig RMB taken	205	
5. Hogere projectkosten ODBN		449
6. Overige posten		67
Totaal	418	1.974
Afwijking gerealiseerd resultaat (na mutaties reserves)		-1.566

Kortheidshalve wordt verwezen naar de financiële beschouwing op bladzijde Jaarstukken 2017. Het nadelige resultaat van € 1.565.500 bestaat uit twee componenten, namelijk:

- Exploitatie ODBN, sluitende met een negatief resultaat van € 1.007.100
- Exploitatie BCA, sluitende met een negatief resultaat van € 558.400

Voorgesteld wordt om, ter dekking van het negatieve resultaat ODBN, in te stemmen met de volgende onttrekkingen:

- | | |
|------------------------------------|-----------|
| 1. De algemene reserve | € 800.700 |
| 2. De reserve sociaal beleidskader | € 187.700 |
| 3. De reserve vakantiedagen | € 18.700 |

ad. 2 t/m 3: bij de toelichting over de betreffende reserves onder hoofdstuk III pagina 54 en 55 is de onderbouwing van deze onttrekkingen opgenomen.

Het negatieve resultaat 2017 van de BCA ad € 558.400 wordt, conform afspraak met de betreffende deelnemers, onttrokken uit de bestemmingsreserve BCA. Zie hiervoor de toelichting op pagina 56.

Accountantsverklaring

De accountant geeft een goedkeurende verklaring af waarin naar zijn oordeel de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel baten en lasten over 2017 als van de activa en passiva op 31 december 2017 van de ODBN. En zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 rechtmatig tot stand gekomen.

4. Consequenties bedrijfsvoering

4.1 Financiën

Zie toelichting en jaarstukken 2017.

5. Proces / Vervolg

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur worden de Jaarstukken 2017 gestuurd naar de Minister van BZK.

6. Bijlage(n)

- Jaarstukken 2017
- Accountantsverklaring 2017
- Accountantsverslag: uitkomsten controle en overige informatie 2017

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Brabant Noord in haar vergadering van 31 oktober 2018 te Boxtmeer.

de secretaris,

J.A.J. Lenssen

de voorzitter,

M.C. Bakermans