

Datum : 31 oktober 2018
Aan : Algemeen Bestuur
Aard voorstel : Besluitvormend
Agendapunt : 5
Van : Dagelijks Bestuur
Portefeuillehouder : De heer W. Bollen
Aantal bijlagen : 2

VOORSTEL

Onderwerp: herijking reserves & voorzieningen

Voorstel:

- De nota herijking reserves & voorzieningen 2018 vast te stellen;
- De bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen.

1. Inleiding

De ODBN heeft de portefeuille van reserves en voorzieningen herijkt. Per reserve of voorziening is in beeld gebracht of deze al dan niet gecontinueerd dient te worden. De bijgevoegde nota herijking reserves & voorzieningen wordt ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur.

2. Beoogd effect / Doel

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 11 juli 2018 is inzake het voorstel over het 'financieel perspectief ODBN' besloten dat de discussie over het vermeende eigendom van reserves gestaakt wordt. Tevens is daarbij ingestemd met de lijn uit de nota reserves en voorzieningen en met het aanwenden van de algemene reserve voor het afdekken van het tekort over 2017. Het nu voorliggende voorstel is in lijn met deze besluitvorming.

3. Toelichting

Gelijktijdig met het opstellen van de jaarstukken 2017 zijn de reserves en voorzieningen herijkt. Geconcludeerd wordt dat vier bestemmingsreserves volledig en een bestemmingsreserve deels kan vrijvallen. Deze vrijkomende middelen worden toegevoegd aan de algemene reserve. De uitgevoerde herijking leidt tot een toevoeging aan de algemene reserve van bijna € 2,7 miljoen, waarmee deze uitkomt op een totaal van bijna € 2,9 miljoen. Dit leidt tot het volgende resumé:

Stand algemene reserve 31-12-2017	199.100
Opheffen bestemmingsreserve wachtgeldverplichtingen	362.600
Gedeeltelijke vrijval bestemmingsreserve vakantiedagen	237.000
Opheffen bestemmingsreserve Besluit Woongebonden Subsidies	1.011.300
Opheffen bestemmingsreserve Overdracht stortplaatsen	605.200
Opheffen bestemmingsreserve Voorste Heide	468.100
totaal toevoegingen	2.684.200
Stand Algemene reserve na herijking	2.883.300

4. Consequenties bedrijfsvoering

4.1 Financiën

De in de herijking gebruikte balansposities zijn de posities per einde boekjaar 2017. Deze worden formeel vastgesteld door het Algemeen Bestuur bij het vaststellen van de jaarrekening 2017. De accountant heeft de jaarrekening 2017, inclusief de genoemde balansposities, inmiddels geverifieerd.

De nota herijking reserves en voorzieningen dient voorafgaand aan de jaarrekening 2017 geagendeerd en vastgesteld te worden. Door deze volgorde aan te houden is het mogelijk om het negatieve resultaat over 2017 ten laste te brengen van de algemene reserve.

De bijgevoegde begrotingswijziging kan na vaststelling worden verwerkt in de administratie. De feitelijke financiële mutaties worden verwerkt bij het opstellen van de jaarrekening 2018

4.2 HRM

Niet van toepassing

4.3 Informatiemanagement

Niet van toepassing

4.4 Communicatie

Niet van toepassing

	N.v.t.	Akkoord	Opmerking
Openbaarheid		X	

5. Proces / Vervolg

Niet van toepassing

Traject	Datum	Conform	Advies / Besluit
Behandeling OR / GO			
Behandeling DB	10/10		
Behandeling RSP	23/10		
Behandeling AB	31/10		

6. Bijlage(n)

- Nota herijking reserves & voorzieningen
- 1^e begrotingswijziging 2018

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,

de voorzitter,

J.A.J. Lenssen

M.C. Bakermans