



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	2	
Datum	6 mei 2019	
Onderwerp	Jaarstukken 2018	Verseon: 2019058672
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Ter besluitvorming	
Toelichting door	Marlies Krul-Seen	
Bijlagen bij dit formulier	1. Jaarverslag 2018 2. Accountantsverslag 2018 3. Sociaal jaarverslag 2018 4. Brief sisa-correctie	

Besluitpunten

Het algemeen bestuur wordt gevraagd

1. in te stemmen met de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves
2. in te stemmen met het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat
3. het Jaarverslag 2018 vast te stellen
4. het Accountantsverslag 2018 vast te stellen
5. het Sociaal jaarverslag 2018 vast te stellen
6. in te stemmen met verzending van de Brief Sisa-correctie.

Aanleiding

Voor u ligt het Financieel Jaarverslag 2018 van de Omgevingsdienst West-Holland. Hierin wordt financiële verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar. Tevens wordt er een algemene samenvatting gegeven van onze inhoudelijke werkzaamheden in 2018. De concept eindrapportages per deelnemer zijn half februari beschikbaar gesteld aan de milieuregisseurs en zijn besproken met de deelnemers.

(Wettelijk) kader

In het kader van de Wet gemeenschappelijke regeling dient er jaarlijks een jaarverslag te worden opgesteld. Het jaarverslag wordt op 6 mei ter vaststelling aan het algemeen bestuur van de dienst aangeboden. Het vastgestelde jaarverslag dient voor 15 juli te worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Toelichting

Het resultaat

Het resultaat bedraagt na de onttrekkingen aan de reserves € 86.358 positief.

Dit resultaat is ontstaan door het resultaat van de baten en lasten en enkele mutaties vanuit de reserves:

Resultaat bestemming (in euro's)	
Resultaat voor mutaties in reserves	-515.198
<i>Toevoegingen aan reserves (+)</i>	<i>273.307</i>
<i>Onttrekkingen aan de reserves (-)</i>	<i>874.863</i>
Afschrijvingskosten verbouwing (bestemmingsreserve)	30.000
Frictiekosten Alphen aan den Rijn	172.000
Vrijval frictiekosten Alphen aan den Rijn	156.863
Restant bestemmingsreserve Alphen aan den Rijn wordt Voorziening	516.000
Programmaresultaat	86.358

Hieronder worden toevoegingen en onttrekkingen voorgesteld:

Het programmaresultaat bedraagt € 86.358 (positief), dit is na verwerking van de voorgestelde mutaties in de reserves:

1. Toevoeging aan de reserve, € 273.307 zoals afgesproken in P1720, ter verbetering van het weerstandsvermogen.
2. Onttrekking van de bestemmingsreserve van € 30.000 ter dekking van de afschrijvingskosten op de verbouwing die is gedaan voor de komst van de provincie-medewerkers in 2012.
3. De frictiekosten van Alphen aan den Rijn uit de voorziening ter dekking van de huur van de 4^e verdieping voor 2018, van € 172.000.
4. De frictiekosten van Alphen aan den Rijn zijn herzien waarbij de voorziening nu op het niveau gebracht is dat de huurkosten van de leegstaande vierde verdieping hieruit voldaan kunnen worden tot het einde van het huurcontract. Deze herziening heeft geleid tot een eenmalige vrijval uit deze voorziening, van € 156.863.
5. Het restant van de bestemmingsreserve Alphen aan den Rijn, € 516.000, is een voorziening geworden. Dit heeft geen financiële gevolgen, maar is BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) technisch noodzakelijk. Dit bedrag wordt niet meer gepresenteerd onder bestemmingsreserve maar als voorziening. Deze boekingen zijn budgettair neutraal.

De algemene reserve

Na toevoeging van het resultaat ad. € 86.358 bedraagt de omvang van de algemene reserve per 31 december 2018 € 580.982.

Eigen vermogen (in euro's)	31-12-2018	Toevoegingen 2018	Onttrekkingen 2018	31-12-2017 na bestemming	31-12-2017 voor bestemming
<i>Algemene reserve</i>	580.982	359.665	0	221.318	221.318
Algemene reserve	494.625	273.307	0	221.318	63.315
Exploitatieresultaat 2018	86.358	86.358	0	0	0
Exploitatieresultaat 2017					158.003
<i>ODWH bestemmingsreserves:</i>	240.000	0	874.863	1.114.863	1.114.863
- Reserve afschrijving verbouwing	240.000	0	30.000	270.000	270.000
- Reserve frictiekosten uittreding Alphen aan den Rijn	0	0	844.863	844.863	844.863
Eindsaldo boekjaar:	820.983	359.665	874.863	1.336.180	1.336.181

De algemene reserve stijgt in 2018 van € 221.318 naar € 580.982. De toevoegingen zijn het resultaat en het voorstel onder toelichting van het resultaat 1. Onder de onttrekkingen staat voorstel nummer 2. En de onttrekking van € 844.863 is een optelling van voorstellen 3, 4 en 5.

Weerstandvermogen en de mogelijke risico's

Na de toevoegingen blijft het weerstandvermogen, met € 580.982, onder het maximum van 5% van de omzet. Met deze stand van het weerstandvermogen kunnen de geïnventariseerde risico's van € 675.050 voor 86% afgedekt worden. In de aanpak om de dienst weer (financieel) robuust te maken is in een verdere aanwas van de algemene reserve voorzien.

Bepaling omvang weerstandvermogen	Bedrag
Totale baten in 2018	€ 16.486.226
Norm weerstandvermogen	5%
Maximale omvang algemene reserve	€ 824.311

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2018	€ 580.982
Verschil met risico inventarisatie	€ 675.050
Vrije ruimte in de algemene reserve	-€ 94.068

De omvang van de algemene reserve ligt onder de norm van het weerstandvermogen en is daarmee onvoldoende om de geïnventariseerde risico's af te dekken. In de aanpak om de dienst weer (financieel) robuust te maken, is een verdere aanwas van de algemene reserve voorzien, waardoor de algemene reserve in 2020 weer op peil is gebracht naar 5% van de omzet. Dit is conform P1720.

Accountantsverslag 2018

Voor 2018 heeft de ODWH een goedkeurende verklaring ontvangen ten aanzien van de getrouwheid en de rechtmatigheid. In de jaarrekening 2018 zijn de voorschriften van het BBV gevolgd. De gekozen waarderingsgrondslagen zijn aanvaardbaar en consistent toegepast met betrekking tot de significante jaarrekeningposten en bijzondere transacties. Daarnaast heeft de accountant een aantal bevindingen op het gebied van functiescheiding, de autorisatie op de geregistreerde uren en de logische toegangsbeveiliging netwerk. De dienst zal maatregelen nemen om de risico's op deze gebieden te verkleinen.

Sociaal jaarverslag 2018

In het sociaal jaarslag worden de ontwikkelingen op het gebied van personeel en organisatie besproken.

Brief Sisa-correctie

Na het definitief maken van de jaarstukken 2017 is er een correctie doorgevoerd op de eerder ingediende Sisa verantwoording 2017. De gewijzigde bevindingen zijn door de accountant goedgekeurd en zijn onderdeel van het jaarverslag 2018.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd

1. in te stemmen met de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves
2. in te stemmen met het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat
3. het Jaarverslag 2018 vast te stellen
4. het Accountantsverslag 2018 vast te stellen
5. het Sociaal jaarverslag 2018 vast te stellen
6. in te stemmen met verzending van de Brief Sisa-correctie.

Aldus ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 6 mei 2019,

de voorzitter,
Y. Peters-Adrian

de secretaris,
M.E. Krul- Seen

