



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	4	
Datum	13 juli 2020	
Onderwerp	Jaarstukken 2019	Kenmerk: 2020001235
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Besluitvormend	
Toelichting door	M.E. Krul- Seen	
Bijlagen	a. Jaarstukken 2019 b. Accountantsverslag 2019 c. Verbeterplan 2020 d. Annotatie op accountantsverslag 2019	

Besluitpunten bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met

1. de onttrekkingen van € 80.000 en toevoegingen van € 94.000 aan de reserves
2. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat van € 29.327
3. de Jaarstukken 2019
4. het Accountantsverslag 2019 en Verbeterplan 2020
5. de Annotatie op Accountantsverslag 2019.

Aanleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2019 van de Omgevingsdienst West-Holland. Deze jaarstukken bestaan uit het (concept)Financieel Jaarverslag 2019 en het (concept) Sociaal Jaarverslag 2019. Hierin wordt (financiële) verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar. Tevens wordt er een algemene samenvatting gegeven van onze inhoudelijke werkzaamheden in 2019. De concept eindrapportages per deelnemer zijn half maart 2020 beschikbaar gesteld aan de milieuregisseurs en 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 13 juli 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 € 29.327 positief.

2019 kenmerkt zich door toenames in het werkpakket, met name in de bouwtaken in Noordwijk. Binnen de bestaande formatie was er geen ruimte voor deze extra werkzaamheden en hiervoor hebben we externe medewerkers moeten aantrekken. Gezien de huidige markt voor inhuur hebben deze een gemiddeld hoger uurtarief dan onze eigen medewerkers. De extra inhuur tezamen met hoger langdurig verzuim (met name in de overhead € 362.000) dan voorzien heeft geresulteerd in een geprognostiseerd negatief resultaat van ca. € 50.000

(Burap 2019) met daarbij de opmerking dat de ODWH zou proberen om het tekort in te lopen door bewuste keuzes op het gebied van de interne bedrijfsvoering te maken. Dit is succesvol afgerond en heeft geresulteerd in een positief eindresultaat over 2019 van € 29.327.

Resultaat bestemming (in euro's)	
Resultaat voor mutaties in reserves	43.327
<i>Toevoegingen aan reserves (+)</i>	<i>94.000</i>
<i>Onttrekkingen aan de reserves (-)</i>	<i>80.000</i>
Afschrijvingskosten verbouwing (bestemmingsreserve)	80.000
Programmaresultaat	29.327

Onttrekkingen en toevoegingen

1. Conform de afspraken gemaakt in de uitwerking van P1720 voegen we € 94.000 toe aan de algemene reserve.
2. Het resultaat 2019 van € 29.327 wordt op basis van de Nota Planning en Control toegevoegd aan de algemene reserve.
3. Onttrekking van de bestemmingsreserve van € 80.000 ter dekking van de afschrijvingskosten op de verbouwing die is gedaan voor de komst van de provincie medewerkers in 2012.

De algemene reserve

Na toevoeging van het resultaat van € 29.327 en € 94.000 als gevolg van de afspraken P1720 bedraagt de omvang van de algemene reserve per 31 december 2019 € 704.310.

Eigen vermogen (in euro's)	31-12-2019	Toevoegingen 2019	Onttrekkingen 2019	31-12-2018 na bestemming	31-12-2018 voor bestemming
<i>Algemene reserve</i>	704.310	123.327	0	580.983	580.983
Algemene reserve	674.983	94.000	0	580.983	494.625
Exploitatieresultaat 2019	29.327	29.327	0	0	0
Exploitatieresultaat 2018	0	0	0	0	86.358
<i>ODWH bestemmingsreserves:</i>	160.000	0	80.000	240.000	240.000
- Reserve afschrijving verbouwing	160.000	0	80.000	240.000	240.000
Eindsaldo boekjaar:	864.310	123.327	80.000	820.983	820.983

Na de toevoegingen blijft de algemene reserve (het weerstandvermogen) met € 704.310 onder het maximum van 5% van de omzet. Met deze stand van het weerstandsvermogen kunnen we de geïnventariseerde risico's van € 445.833 voor 100% afdekken.

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
Totale baten in 2019	€ 18.151.219
Norm weerstandsvermogen	5%
Maximale omvang algemene reserve	€ 907.561

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2019	€ 704.310
Verschil met risico inventarisatie	€ 445.833
Vrije ruimte in de algemene reserve	€ 258.477

Accountantsverslag / rapport van bevindingen Omgevingsdienst West Holland 2019

Bijgevoegd vindt u het Accountantsverslag 2019. Het oordeel van de accountant is:

“Voor 2019 heeft de ODWH een goedkeurende verklaring ontvangen ten aanzien van getrouwheid en een oordeel met beperking ten aanzien van rechtmatigheid.”

We herkennen ons in het door de accountant gestelde en de gegeven adviezen. Eén en ander is verwerkt in bijgevoegde annotatie op het Accountantsverslag 2019 en Verbeterplan 2020.

Het Sociaal jaarverslag 2019

Het Sociaal jaarverslag 2019 laat zien welke cijfers in dat jaar van toepassing waren op de ODWH en welke projecten zijn uitgevoerd op het vlak van personeel en organisatie.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met

1. de onttrekkingen van € 80.000 en toevoegingen van € 94.000 aan de reserves
2. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat van € 29.327
3. de Jaarstukken 2019
4. het Accountantsverslag 2019 en Verbeterplan 2020
5. de Annotatie op Accountantsverslag 2019.

Aldus ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 13 juli 2020,

de voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen