



## Aanbiedingsformulier voor AB

<b>Bijlage bij agendapunt</b>	5	
<b>Datum</b>	10 mei 2021	
<b>Onderwerp</b>	Jaarstukken 2020	<b>Kenmerk:</b> 2021006532
<b>Vertrouwelijk</b>	Nee	
<b>Doel van agendering</b>	Besluitvormend	
<b>Toelichting door</b>	M.E. Krul- Seen	
<b>Bijlagen</b>	a. Jaarstukken 2020 b. Sociaal Jaarverslag 2020	

### Besluitpunten bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met

1. de onttrekkingen van € 318.812 (algemene reserve) en € 160.000 (bestemmingsreserve) en toevoegingen van € 175.000 aan de bestemmingsreserves
2. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat van € 208.807
3. de Jaarstukken 2020
4. het Accountantsverslag 2020

### Aanleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2020 van de Omgevingsdienst West-Holland. Deze jaarstukken bestaan uit het (concept)Financieel Jaarverslag 2020 en het (concept) Sociaal Jaarverslag 2020. Hierin wordt (financiële) verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar. Tevens wordt er een algemene samenvatting gegeven van onze inhoudelijke werkzaamheden in 2020. De concept eindrapportages per deelnemer zijn half maart 2021 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 10 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 zal geen verrassing zijn dat 2020 in het teken van Corona stond, zowel zakelijk als privé. Corona heeft direct en indirect gevolgen gehad voor de jaarcijfers. De dienst heeft ondanks corona dezelfde productie kunnen leveren als voorgaande jaren, omdat we ons adequaat hebben aangepast aan de veranderende samenleving.

Er was een afname van het aantal uren bij het programma milieu doordat we meer administratieve controles hebben gehouden. Dit werd gecompenseerd door een verhoging van het aantal uren bij met name ruimtelijke ordening. Alle programma's hebben zich bovendien voorbereid op de Omgevingswet die naar verwachting in 2022 in werking zal treden.

2020 was het jaar van uitstel. Door COVID19 zijn sommige geplande activiteiten/cursussen en organisatieontwikkelingen uitgesteld. Maar uitstel is geen afstel. De activiteiten worden doorgeschoven naar 2021. Het resultaat bedraagt na de onttrekkingen aan de reserves € 208.807 positief.

Tabel 1.1. Programmaresultaat

<b>Resultaat bestemming (in euro's)</b>	
<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>	<b>-270.005</b>
Toevoegingen aan reserves (+)	0
Onttrekkingen aan de reserves (-)	478.812
<i>Vrijval Eigen Vermogen</i>	318.812
<i>Afschrijvingskosten verbouwing</i>	160.000
<b>Programmaresultaat</b>	<b>208.807</b>

### ***Algemene reserve***

Conform de nota Planning & Control en de gemaakte afspraken in het kader van de algemene reserve (weerstandsvermogen) zal het programmaresultaat worden toegevoegd aan de algemene reserve van de dienst. Dit brengt de algemene reserve per 31-12-2020 op een bedrag van € 594.306,- (zie tabel 1.2 "Algemene reserve voor bestemming).

### ***Onttrekking***

Onttrekking aan de algemene reserve van € 318.812 met betrekking tot de verhuizing naar de Vondellaan (begrotingswijziging 2b van de Bestuurlijke rapportage van 2020). Deze onttrekking is lager dan verwacht doordat een deel van het huurcontract van de Schipholweg vervroegd is beëindigd. De oorspronkelijk begrote onttrekking bedroeg € 695.000.

### ***Toevoeging***

Het resultaat 2020 van € 208.807 wordt op basis van de Nota Planning en Control toegevoegd aan de algemene reserve.

### ***Bestemmingsreserve***

#### ***Onttrekking***

De Schipholweg is verbouwd naar aanleiding van de komst van de provincie-medewerkers in 2012. Voor de afschrijvingen op deze verbouwing is een bestemmingsreserve gevormd. Op 1-1-2020 bedroeg deze reserve een bedrag van € 160.000. Conform de begrotingswijziging in het kader van de verhuizing naar de Vondellaan dient de verbouwing versneld te worden afgeschreven. Dit betekent dat de bestemmingsreserve per 31-12-2020 eindigt op € 0.

#### ***Voorgestelde toevoeging***

2020 was het jaar van uitstel. Door corona zijn sommige geplande activiteiten en cursussen uitgesteld. Deze hebben onder andere geleid tot het positieve resultaat. Maar uitstel is geen afstel. De activiteiten zullen plaatsvinden in 2021. De dienst schat in dat indien de maatregelen voor corona vervallen en reizen weer mogelijk is dat medewerkers massaal op vakantie zullen gaan. De dienst probeert hier natuurlijk op te sturen, maar is van mening dat dit niet geheel op te vangen is binnen de reguliere exploitatie van 2021. Door het creëren van een bestemmingsreserve wil die dienst de mogelijke gevolgen afdekken zonder dat dat ten koste gaat van de reguliere exploitatie.

Daarom wordt voorgesteld om de volgende bedragen te reserveren om uitgestelde activiteiten alsnog te kunnen uitvoeren, op het gebied van:

- organisatieontwikkeling € 90.000,-
- opleidingen € 10.000,-
- gevolgen Corona € 75.000,-

### **Samenvatting reserves**

Na besluitvorming zullen deze bestemmingsreserves worden onttrokken aan de algemene reserve. De algemene reserve zal dan per 31-12-2020 € 419.305,- bedragen (zie tabel 1.2 "Algemene reserve na bestemming"). Eén en ander is weergegeven in onderstaande tabel.

Tabel 1.2 Onttrekkingen en toevoegingen reserve

<i>(in euro's)</i>	31-12-2020 na bestemming	31-12-2020 voor bestemming	Toevoegingen 2020	Onttrekkingen 2020	31-12-2019 na bestemming	31-12- 2019 voor bestemmi
<i>Algemene reserve</i>	<b>419.305</b>	<b>594.306</b>	<b>33.807</b>	<b>318.812</b>	<b>704.310</b>	<b>704.310</b>
Algemene reserve	385.498	385.498		318.812	704.310	674.983
Exploitatieresultaat 2020	33.807	208.807	33.807	0	0	29.327
<i>ODWH bestemmingsreserves:</i>	<b>175.000</b>	<b>0</b>	<b>175.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
- Reserve afschrijving verbouwing	0	0	0	160.000	160.000	160.000
- Reserve organisatieontwikkeling	90.000	0	90.000	0	0	0
- Reserve opleidingen	10.000	0	10.000	0	0	0
- Reserve gevolgen Corona	75.000	0	75.000	0	0	0
<b>Eindsaldo boekjaar:</b>	<b>594.306</b>	<b>594.306</b>	<b>208.807</b>	<b>478.812</b>	<b>864.310</b>	<b>864.310</b>

### **Weerstandvermogen**

#### Weerstandvermogen voor bestemming

Het maximum van de algemene reserve mag in 2020 € 988.784 bedragen. Dit bedrag is gebaseerd op 5% van de omzet van het betreffende jaar, zoals is vastgesteld in de nota Planning en Control 2020-2023.

Na de toevoegingen blijft de algemene reserve (het weerstandvermogen) met € 594.305 onder het maximum van 5% van de omzet. Met deze stand van het weerstandvermogen kunnen we de geïnventariseerde risico's van € 650.500 voor 91% afdekken. Dit is nog exclusief de te vormen bestemmingsreserves.

Tabel 1.3 Weerstandvermogen voor bestemming

Bepaling omvang weerstandvermogen	Bedrag
Totale baten 2020	€ 19.775.685
Norm algemene reserve	5%
<b>Maximale omvang algemene reserve</b>	<b>€ 988.784</b>

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2020	€ 594.305
Risico-inventarisatie	€ 650.500
<b>Vrije ruimte in de algemene reserve</b>	<b>€ 56.195-</b>

#### Weerstandvermogen na bestemming

Indien door het bestuur akkoord wordt gegeven voor het vormen van een bestemmingsreserve ter grootte van € 175.000 (zie ook pagina 2 van deze aanbiedingsbrief), zullen deze onttrokken worden aan de algemene reserve. Het weerstand vermogen laat dan het volgende beeld zien.

Tabel 1.4. Weerstandsvermogen na bestemming

Bepaling omvang weerstandsvermogen	Bedrag
Totale baten 2020	€ 19.775.685
Norm algemene reserve	5%
<b>Maximale omvang algemene reserve</b>	<b>€ 988.784</b>

  

Bepaling vrije ruimte algemene reserve	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2020	€ 419.305
Risico-inventarisatie	€ 650.500
<b>Vrije ruimte in de algemene reserve</b>	<b>€ 231.195-</b>

Na de toevoegingen en het vormen van de bestemmingsreserves blijft de algemene reserve (het weerstandsvermogen) met € 419.305 onder het maximum van 5% van de omzet. Met deze stand van het weerstandsvermogen kunnen we de geïnventariseerde risico's van € 650.500 voor 76% afdekken.

### ***Aanpassing SiSa-bijlage 2019***

Voor 2019 (vorig jaar) is er een kleine aanpassing op de SiSa-bijlage. Er zijn bij twee subsidies verkeerde bedragen opgenomen. Bij de eerste subsidie zijn bepaalde gelden als voorbereidingssubsidie geboekt, maar dit hadden SiSa-uitgaven moeten zijn. Bij de tweede subsidie zijn verkeerde bedragen uit het Excel document overgenomen. Dit heeft geen invloed op het resultaat 2019.

### ***Accountantsverslag / rapport van bevindingen 2020***

De accountant geeft een goedkeurende verklaring op getrouwheid en rechtmatigheid.

### ***Het Sociaal jaarverslag 2020***

Het Sociaal jaarverslag 2020 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 € 318.812 (algemene reserve) en € 160.000 (bestemmingsreserve) en toevoegingen van € 175.000 aan de bestemmingsreserves
2. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat van € 208.807
3. de Jaarstukken 2020
4. het Accountantsverslag 2020

Aldus ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 mei 2021,

de voorzitter,

de secretaris,

Y. Peters-Adrian

M.E. Krul-Seen