



Toelichtingsformulier voor AB

Agendapunt	Jaarverslag 2021, bestemmingsreserves	
Datum	20 juni 2022	
Onderwerp	Toelichting financiering Aanpak IM (nav bespreking Jaarverslag 2021)	SharePoint: 2022008593
Vertrouwelijk	Nee	
Auteur	Marlies Krul-Seen	
Bijlagen	Plan van aanpak "IM in control"	

Bij de behandeling van de jaarstukken 2021 in de vergadering van het algemeen bestuur op 9 mei 2022 is voorgesteld aan het algemeen bestuur om enkele bestemmingsreserves ter grote van € 630.000 te vormen. Het gaat om de volgende bestemmingsreserves:

1. *Terugbreng verplichting Schipholweg*

Eind 2021 heeft de dienst het pand aan de Schipholweg definitief verlaten en is het huurcontract afgelopen. Conform het huurcontract zou een deel van het pand teruggebracht dienen te worden in casco staat. Echter wordt het pand op dit moment (2022) gebruikt door HECHT voor de afhandeling van COVID-19. Overeengekomen is dat de terugbrengverplichting wordt uitgesteld voor onze dienst, maar deze blijft echter wel bestaan: als HECHT verplicht wordt om het pand casco op te leveren, dan neemt de dienst de kosten daarvan voor haar rekening. Om te kunnen voldoen aan deze verplichting vraagt de dienst om een bestemmingsreserve te mogen vormen ten hoogte van € 50.000.

2. *IM in control*

Reeds eerder is met u de situatie van Informatiemanagement gedeeld. De korte samenvatting is dat het informatiemanagement op dit moment nog niet adequaat en toekomstbestendig is ingericht. Tevens is het met het dagelijks bestuur gedeelde plan van aanpak "IM in control" met de daarbij ingeschatte kosten met u besproken. Voornoemde kosten zijn niet voorzien in de begroting 2022 en zijn mede gezien het bedrag niet op te vangen binnen de lopende exploitatie. Daarom vraagt de dienst om een bestemmingsreserve te mogen vormen ter hoogte van € 500.000.

3. *Gevolgen CAO 2021-2022*

De gevolgen van de CAO 2021-2022 zijn voor 2021 al in het resultaat opgenomen. Binnen de exploitatie van 2022 is echter geen ruimte om deze extra kosten af te dekken, mede omdat de CAO is rond gekomen nadat de begroting voor 2022 is vastgesteld en de effecten van de CAO niet op tijd bekend waren. De dienst vraagt om voor het surplus een bestemmingsreserve te mogen vormen ter hoogte van € 80.000.

Met name over het tweede onderwerp is discussie ontstaan in de AB-vergadering. Een aantal bestuurders was van mening dat dit niet de juiste manier is om de financiën voor de aanpak van "IM in control" te regelen. De dienst heeft dit verder uitgezocht en onderkent twee aspecten die in dit verband relevant zijn.

Besluitvorming in DB en niet in AB

In de zomer van 2021 is het de dienst duidelijk geworden dat er een structureel probleem was met de informatievoorziening, zowel inhoudelijk als organisatorisch. Dat heeft er toe geleid dat daarvan mondeling melding is gedaan in de vergadering van het dagelijks bestuur van 11 oktober 2021. Het dagelijks bestuur heeft toen aan de dienst verzocht om een plan van aanpak te maken en dat in de volgende vergadering voor vaststelling aan te bieden. Dat is gebeurd in de vergadering van het dagelijks bestuur van 13 december 2021.

Informatiemanagement is een onderwerp dat tot de bedrijfsvoering behoort. Omdat er geen 'ramp' was gebeurd, zoals een fikse datalekage waarbij gevoelige informatie op straat ligt of een bedrijfshack met grote financiële gevolgen, is dit met het dagelijks bestuur besproken en besloten en niet met het algemeen bestuur. Dat kwam niet scherp naar voren in de vergadering van het algemeen bestuur van 9 mei 2022. Het onderwerp is wel kort aan de orde geweest in de vergadering van het algemeen bestuur van 7 februari 2022, als onderdeel van het nieuwe 10-puntenplan. Maar toen is er niet uitgebreid inhoudelijk over gesproken.

Projectfinanciering en jaarverslaglegging

In de vergadering van 9 mei 2022 is vanuit de dienst aangegeven dat bij de besluitvorming over "IM in control" het plan van aanpak is besproken, inclusief de financiële paragraaf, die inzage gaf in de middelen die tenminste nodig zouden zijn voor een succesvol resultaat. Daarbij is tevens aangegeven dat de dienst zich zou inspannen om deze kosten uit eigen middelen te betalen, en zou proberen te voorkomen dat een beroep op de deelnemers moest worden gedaan voor extra middelen.

De dienst heeft zich er op dat moment onvoldoende rekenschap van gegeven dat het plan van aanpak een tijdshorizon kent die verder ligt dan het einde van het lopende jaar 2021 (te weten ultimo 2022), en dat deze 'projectfinanciering' zou interfereren met de jaarverslaglegging 2021. Op het moment van besluitvorming over het plan (13 december 2021) had de dienst al wel zicht op het verloop van de exploitatie over 2021, en kon daardoor ook enigszins gefundeerd het uitgangspunt 'uit eigen middelen bekostigen' voorstellen. Ook was bekend dat in de begroting voor 2022 geen rekening was gehouden met de financiële gevolgen van "IM in control", omdat pas na vaststelling van de begroting 2022 door het AB half 12 juli 2021 deze gevolgen duidelijk werden. De dienst heeft vervolgens nagelaten de 'projectfinanciering' juist te verwerken in alle financiële stukken.

Concluderend was u dus als lid van het algemeen bestuur niet op de hoogte van het plan van aanpak "IM in control", omdat u niet betrokken was bij de besluitvorming daarover. Dat gaf verwarring in de vergadering; daardoor ontbrak tevens de context voor de vraag om een bestemmingsreserve te creëren.

Het plan van aanpak "IM in control" is als bijlage bij deze notitie gevoegd, om u alsnog te informeren en, hopelijk, alsnog deze kwestie te verhelderen.

Uiteraard geven wij u er graag nog een nadere toelichting op als dat gewenst is.