



Aanbiedingsformulier voor AB

Bijlage bij agendapunt	6	
Datum	3 juli 2023	
Onderwerp	Jaarstukken 2022	Kenmerk: 2023031648
Vertrouwelijk	Nee	
Doel van agendering	Besluitvormend	
Toelichting door	M.E. Krul- Seen	
Bijlagen	a. (Concept) Jaarstukken 2022 b. (Concept) Accountantsverslag 2022 c. (Concept) Sociaal jaarverslag	

Besluitpunten bestuur

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met

1. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat van € 372.757
2. de onttrekkingen van € 325.536 aan de bestemmingsreserve en de toevoegingen van € 327.000 aan de algemene reserve
3. het Jaarverslag 2022
4. het Accountantsverslag 2022
5. het Sociaal jaarverslag 2022

Aanleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2022 van de Omgevingsdienst West-Holland. Deze jaarstukken bestaan uit het (concept) Financieel Jaarverslag 2022 en het (concept) Sociaal Jaarverslag 2022. Hierin wordt (financiële) verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar. Tevens wordt er een algemene samenvatting gegeven van onze inhoudelijke werkzaamheden in 2022.

(Wettelijk) kader

In het kader van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient er jaarlijks een jaarverslag te worden opgesteld. Het jaarverslag wordt na het dagelijks bestuur aan het algemeen bestuur van de dienst aangeboden en op 3 juli ter vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur behandeld. Het vastgestelde jaarverslag dient voor 15 juli te worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

Het resultaat

Ondanks alle negatieve algemene ontwikkelingen is de dienst in staat gebleken om 2022 af te sluiten met een positief resultaat. Dit positieve resultaat is te verklaren door het strak sturen van de organisatie op de financiële uitgaven, maar zeker ook door diverse incidentele meevallers.

Het resultaat bedraagt na de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves € 372.757 positief. Het saldo valt uiteen in een negatief resultaat van €3 37.464 op het primaire proces en een positief verschil van € 410.221 op het secundaire proces.



Tabel 1.1. Programmaresultaat

Resultaat bestemming (in euro's)	
Resultaat voor mutaties in reserves	-374.221
Toevoegingen aan reserves (+)	327.000
Onttrekkingen aan de reserves (-)	-325.536
Vrijval terugbrengverplichting Schiphol	-50.000
Vrijval cao-ontwikkeling	-80.000
Vrijval informatiemanagement (IM) in control	-195.536
Programmaresultaat	-372.757

Algemene reserve

Conform de nota Planning & Control en de gemaakte afspraken in het kader van de algemene reserve (weerstandsvormogen) wordt voorgesteld het programmaresultaat toe te voegen aan de algemene reserve van de dienst. Dit brengt de algemene reserve per 31-12-2022 op een bedrag van € 1.453.300 (zie tabel 1.2 Algemene reserve).

Toevoeging

De toevoeging aan de algemene reserve betreffen een voorziene dotatie aan de algemene reserve van € 327.000 en het positieve exploitatieresultaat 2022 van € 372.757.

Bestemmingsreserve

Onttrekking

Onttrekking aan de bestemmingsreserves van € 325.536 met betrekking tot de in 2021 gevormde bestemmingsreserves:

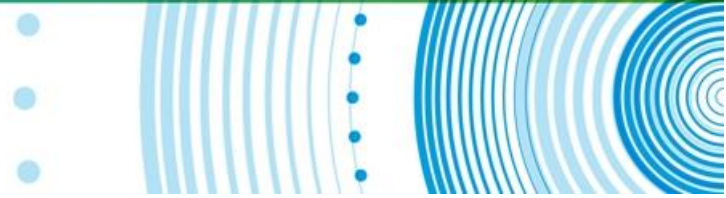
- Terugbrengverplichting van de Schipholweg 128 te Leiden: € 50.000
- Cao-ontwikkeling 2022: € 80.000
- Informatiemanagement, "IM in control": € 195.536. Het plan met betrekking tot deze bestemmingsreserve loopt door tot eind 2023. Het restant zal gebruikt worden om de voor 2023 gestelde doelen te halen voor eind 2023.

Samenvatting reserves

Na besluitvorming bedraagt de algemene reserve per 31-12-2022 € 1.453.300.

Tabel 1.2 Onttrekkingen en toevoegingen reserve

Eigen vermogen (in euro's)	31-12-2022	Toevoegingen 2022	Onttrekkingen 2022	31-12-2021 na bestemming	31-12-2021
Algemene reserve	1.453.300	699.757	0	753.543	1.383.543
Algemene reserve	1.080.543	327.000	0	753.543	816.305
Exploitatieresultaat 2021	372.757	372.757	0	0	567.238
ODWH bestemmingsreserves:	304.464	0	325.536	630.000	0
- Reserve organisatieontwikkeling gevolgen cao 2021-2022	0	0	80.000	80.000	0
- Reserve Informatiemanagement in Control	304.464	0	195.536	500.000	0
- Reserve Terugbrengverplichting Schipholweg	0	0	50.000	50.000	0
Eindsaldo boekjaar:	1.757.764	699.757	325.536	1.383.543	0



Weerstandsvermogen

Het maximum van de algemene reserve mag in 2022 € 950.345 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.

De algemene reserve (het weerstandsvermogen) stijgt in 2022 van € 753.543 naar € 1.453.300. De algemene reserve overschrijdt hiermee de afgesproken 5%. Het voorstel aan het bestuur is deze overschrijding toe te staan om de cao-ontwikkeling in 2023 te kunnen opvangen binnen deze algemene reserve.

Tabel 1.3 Weerstandsvermogen

Bepaling omvang weerstandsvermogen (in euro's)	Bedrag
Omzet 2022	19.006.900
Norm weerstandsvermogen	5%
Maximale omvang algemene reserve	950.345

Bepaling vrije ruimte algemene reserve (in euro's)	Bedrag
Algemene reserve 31-12-2022	1.453.300
Risico impact	613.281
Vrije ruimte algemene reserve:	840.019

Accountantsverslag / rapport van bevindingen 2022

De accountant geeft een goedkeurende verklaring op getrouwheid en rechtmatigheid.

Het Sociaal jaarverslag 2022

Het Sociaal jaarverslag geeft inzicht in de personele stand van zaken van de dienst en welke projecten zijn uitgevoerd op het vlak van personeel en organisatie.

Conclusie

Het algemeen bestuur wordt gevraagd in te stemmen met

1. het aanvullen van de algemene reserve met het exploitatieresultaat van € 372.757
2. de onttrekkingen van € 325.536 aan de bestemmingsreserve en de toevoegingen van € 327.000 aan de algemene reserve
3. het Jaarverslag 2022
4. het Accountantsverslag 2022
5. het Sociaal jaarverslag 2022

Aldus ingestemd in de vergadering van het algemeen bestuur van 3 juli 2023,

de voorzitter,

de secretaris,

A.M. North

M.E. Krul-Seen