

AB-BESLUIT

Aan : Algemeen Bestuur OD NHN
Datum vergadering : 13-07-2022
Auteur : C. van den Tempel (Concerncontroller)
Onderwerp : Resultaatbestemming 2021
Agendapunt : Nummer
Bijlage(n) : 1
Portefeuille : Financiën (Dhr. Groot)

Aanleiding

In artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2021 is afgesloten met een positief totaalresultaat van **€ 2.111.560** te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken € 2.052.448
- Resultaat VTH-plustaken € 59.112

Resultaat Milieutaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Personeelskosten	€ 973.441,24
Masterplan ICT	€ 406.785,37
Efficiency Kadernota 2020	€ 266.586,00
Overhead	€ 405.634,95
Totaal	€ 2.052.447,56

Resultaat VTH-plustaken

Dit positieve rekeningresultaat is opgebouwd uit:

Personeelskosten	-396.899,87
Masterplan ICT	251.911,80
Efficiency Kadernota 2020	133.414,00
Overhead	<u>70.686,32</u>
Totaal	€ 59.112,25

De onderbouwing van het Saldo vindt u in de jaarrekening.

Exploitatiesaldo Masterplan ICT (€658.697,17)

Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moesten plaatsvinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zouden worden gemaakt was niet met zekerheid te zeggen, zeker omdat de uitvoering vertraagd was in verband met de besluitvorming.

Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar konden worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden, is een bestemmingsreserve Masterplan ICT gevormd. In deze bestemmingsreserve worden de

Dubbelklik hier voor invoer tekst.

exploitatieoverschotten en exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

Inmiddels is de uitvoering van het Masterplan ICT in volle gang met zeer positieve resultaten. Uit de berekening die gemaakt zijn per 31-12-2021 kan geconcludeerd worden (groene kolom) dat het storten van het exploitatiesaldo 2021 niet nodig zou zijn.

	Budget (Masterplan)	Openstaande budgetten	Verplichting	Betaald	Saldo
10001 AVG	251.669,38	58.000,00	7.000,00	111.569,38	75.100,00
10002 Informatiebeveiliging	584.200,00	153.000,00	0,00	60.337,50	370.862,50
10003 Architectuur	315.000,00	6.000,00	0,00	52.490,00	256.510,00
10004 Infrastructuur	2.563.983,62	1.082.400,00	30.240,00	895.696,11	555.647,51
10005 ICT Beheer	417.200,00	590.000,00	117.093,37	398.705,73	-688.599,10
10006 DIV	45.700,00	28.000,00	21.828,00	31.320,00	-35.448,00
10007 Nieuw Centraal Systeem	913.000,00	304.500,00	256.905,00	487.460,00	-135.865,00
10008 Formatie	2.458.750,00	713.400,00	322.286,00	1.149.295,83	273.768,17
10009 Audit	0,00	0,00	7.950,00	76.717,50	-84.667,50
10010 Ketenpartners	281.000,00	201.000,00	0,00	0,00	80.000,00
10011 BIS	112.200,00	36.600,00	37.452,42	36.420,00	1.727,58
Terugbetaald	765.927,00				
Saldo	8.708.630,00	3.172.900,00	800.754,79	3.300.012,05	669.036,16

Kadernota 2020

Als gevolg van de uitwerking van het Masterplan ICT uit 2017 wordt de bedrijfsvoering versterkt en in het primair proces doelmatiger gewerkt. Dit zou vanaf 2019 een efficiency besparing op moeten leveren die is verwerkt in de meerjarige begroting om het Masterplan ICT structureel te kunnen financieren. Echter; de uitvoering van het masterplan is pas op 1 mei 2018 opgestart i.v.m. de bestuurlijke besluitvorming waardoor de efficiency later gerealiseerd zou worden. Hiervoor zijn, via de kadernota, incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld door de deelnemers. De efficiencyslag die nodig was om het Masterplan ICT te financieren is met ingang van 2020 gerealiseerd. De beschikbare middelen (€400.000) vallen dan ook via het rekeningresultaat vrij.

Inhoudelijk advies van DB aan AB:

In de uitgangspunten die gelden voor Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord is vastgelegd dat deze over een maximale Algemene Reserve mogen beschikken van 2,5% van de lasten. Door de lage lasten in 2021 is dit maximum bereikt. Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd geen middelen te storten in de Algemene Reserve.

Het DB adviseert om het exploitatiesaldo Masterplan ICT niet te storten in de daarvoor bestemde reserve maar te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert om de incidenteel toegekende middelen via de kadernota 2020 die niet nodig bleken te zijn te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert om het overige exploitatieresultaat van de Milieutaken en de VTH-plustaken te restitueren.

Vervolgprocedure:

Het DB verstuurt de jaarrekening binnen twee weken na vaststelling aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

Bijlagen:

1. Jaarrekening 2021.

Dubbelklik hier voor invoer tekst.

Voorgesteld besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur:

1. Een bedrag van € 2.052.448 te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage milieutaken.
2. Een bedrag van € 59.112 te restitueren aan de deelnemer VTH-plustaken.

Besluit Algemeen Bestuur 13 juli 2022: conform voorstel

Ondertekening

De voorzitter,

De secretaris,

M.C. Uitdehaag

Q.M. Foppe