

Vergadering Algemeen Bestuur Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020

Agendapunt : 5.a

Vertrouwelijk : Nee

Onderwerp : Jaarstukken 2019

Beslispunten :

1. Kennismaken van de bevindingen van de accountant, vastgelegd in bijgevoegde rapportage van de accountant: "Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, Uitkomsten controle en overige informatie 2019";
2. Kennismaken van de bevindingen van de auditcommissie;
3. Vaststellen van de jaarstukken met jaarverslag en jaarrekening 2019 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;
4. Het resultaat 2019 ten bedrage van € 914.557,- bestemmen door toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Aanleiding

De ODZOB heeft over boekjaar 2019 de jaarstukken opgemaakt. De accountant heeft hierover een goedkeurende verklaring afgegeven.

In artikel 36, lid 2 van de Gemeenschappelijke regeling van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant is bepaald dat het Algemeen Bestuur uiterlijk op 1 juli volgend op het uitvoeringsjaar de jaarrekening vaststelt.

Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur moeten deze vóór 15 juli worden aangeleverd bij de toezichthouder (Ministerie van BZK).

Toelichting

De jaarstukken 2019 van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant worden ter vaststelling en bevindingen van de accountant ter kennisname aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Tevens wordt het AB gevraagd het resultaat over 2019 te bestemmen door dit toe te voegen aan de algemene reserve.

M.b.t. de jaarstukken en bijbehorende procedure kan het volgende opgemerkt worden:

Procedure

In artikel 36, lid 2 van de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant is bepaald dat het Algemeen Bestuur uiterlijk op 1 juli volgend op het uitvoeringsjaar de jaarrekening vaststelt. M.b.t. de procedure kan verder opgemerkt worden:

- Conform artikel 34b van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is de voorlopige jaarrekening reeds vóór 15 april jl. aangeboden aan de raden en staten van de deelnemers van de ODZOB. Gemeenteraden en provinciale staten worden niet geacht zienswijzen in te brengen.
- Volgens artikel 36, lid 1 van de Gemeenschappelijke Regeling van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant biedt het Dagelijks Bestuur de jaarrekening aan bij het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur onderzoekt de jaarrekening en stelt deze uiterlijk op 1 juli vast.
- Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur moeten deze vóór 15 juli worden aangeleverd bij de toezichthouder (Ministerie BZK).

Beoogd effect

n.v.t.

Argumenten en onderbouwing (corresponderen met nummering beslispunten)

1.1 Bevindingen accountant

De accountant heeft over de jaarrekening 2019 een rapportage en controleverklaring afgegeven met als belangrijkste onderwerpen:

Getrouw beeld

Naar het oordeel van de accountant (zie apart verstrekt verslag) zijn het jaarverslag en de jaarrekening van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant ingericht in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en zijn de in de jaarrekening opgenomen balans en toelichting en de rekening van baten en lasten een getrouwe weergave van de financiële positie en baten en lasten van de dienst.

Rechtmatigheid

Naar het oordeel van de accountant is de jaarrekening rechtmatig. Dit betekent dat de baten en lasten en balansmutaties in de jaarrekening 2019 in overeenstemming zijn met de relevante wet- en regelgeving. De accountant heeft een formele opmerking geplaatst m.b.t. rechtmatigheid op het gebied van schatkistbankieren.

Controleverschillen

De accountant heeft tijdens de controle geen verschillen geconstateerd die geleid hebben tot materiële correcties in de jaarrekening. Ook na de controle resteren geen verschillen.

2.1 Bevindingen Auditcommissie



Volgens artikel 4 lid 3 van de controleverordening dient afstemmingsoverleg plaats te vinden tussen de accountant, (een vertegenwoordiging uit) het algemeen bestuur, de portefeuillehouder financiën van het Dagelijks Bestuur, de directeur en de controller. Deze afstemming heeft plaats gevonden op 2 april 2020 in de vorm van een bijeenkomst van de auditcommissie. De uitkomsten van dit afstemmingsoverleg zijn bijgevoegd. De auditcommissie heeft met waardering kennis genomen van de jaarstukken 2019 en de bijbehorende bevindingen van de accountant.

3.1 *Jaarstukken 2019*

Jaarverslag

In het jaarverslag zijn de programmaverantwoording en de verplichte paragrafen opgenomen. In de programmaverantwoording zijn de volgende programma's opgenomen:

- programma Dienstverlening;
- programma Collectieve taken.

Naast de bovenstaande programma's zijn onder de programmaverantwoording de volgende (verplichte) overzichten opgenomen:

- algemene dekkingsmiddelen;
- kosten van de overhead;
- bedrag van de heffing voor de VPB;
- bedrag onvoorzien.

Jaarrekening

Conform artikel 4, eerste lid van het BBV is de indeling van de jaarstukken identiek aan die van de begroting. De jaarrekening 2019 is conform de begroting ingericht en bestaat uit de balans, het overzicht van baten en lasten en de toelichtingen daarop. Het overzicht van baten en lasten geeft inzicht in de baten en lasten op bovengenoemde programma's en verplichte overzichten. Daarnaast geeft de jaarrekening inzicht in de bij elke deelnemer in rekening gebrachte bijdragen.

Resultaat/resultaatsbestemming

In de begroting (na wijzigingen) werd een resultaat voorzien van € 0,-. De rekening resulteerde vóór toepassing van de door u in uw vergadering van november 2016 geaccordeerde methodiek van tariefcorrectie in een resultaat van € 914.557,-. In uw vergadering van november heeft u ingestemd met het voornemen om éénmalig geen tariefcorrectie toe te passen en het resultaat over 2019 toe te voegen aan de algemene reserve opdat deze zo goed mogelijk op peil (van de door u gedefinieerde streefwaarde) wordt gebracht. Om hier uitvoering aan te geven wordt u gevraagd in te stemmen met de genoemde winstbestemming.

Kanttelingen en onderbouwing

n.v.t.

Financiën / Personeel

Zie jaarstukken

Vervolg / Communicatie

Na vaststelling van de jaarstukken door het Algemeen Bestuur worden deze vóór 15 juli aangeleverd bij de toezichthouder (Ministerie BZK).

Bijlagen

- Jaarstukken 2019
- Rapport van accountant EY aan algemeen bestuur: "Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant Uitkomsten controle en overige informatie 2019"
- Verslag auditcommissie ODZOB jaarstukken 2019

Het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;

Gezien voorgaand voorstel van het Dagelijks Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant

BESLUIT

1. Kennis te nemen van de bevindingen van de accountant, vastgelegd in bijgevoegde rapportage van de accountant: "Gemeenschappelijke Regeling Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant, Uitkomsten controle en overige informatie 2019";
2. Kennis te nemen van de bevindingen van de auditcommissie;
3. Vast te stellen de jaarstukken met jaarverslag en jaarrekening 2019 Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant;
4. Het resultaat 2019 ten bedrage van € 914.557,- bestemmen door dit toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Zo vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant d.d. 25 juni 2020.

M.J. van Schuppen
Voorzitter

J.M.L. Tolsma
Secretaris