

METROPOOL **REGIO** **EINDHOVEN**

Metropoolregio Eindhoven

Vergadering Dagelijks Bestuur d.d. 6 april 2020

Agendapunt : 1

Onderwerp : Vaststellen concept jaarrekening 2019 Metropoolregio Eindhoven

Probleemstelling : Bijgaand treft u aan de concept jaarrekening 2019 van de Metropoolregio Eindhoven, inclusief accountantsverslag en bijbehorend voorstel voor het AB van 1 juli 2020.
De concept jaarrekening zal conform de wettelijke voorschriften voor 15 april ter informatie aan de deelnemende gemeenten worden verstuurd.

Voorstel : 1. Instemmen met de concept jaarrekening 2019 Metropoolregio Eindhoven.
2. Instemmen met bijgevoegd voorstel Algemeen Bestuur.

Besluit :

wel openbaar		Ondernemingsraad	Commissie van Advies	Dagelijks Bestuur 2 ^e behandeling	Algemeen Bestuur
Naam auteur: D. Rozema		d.d.	d.d. 17-06-2019	d.d.	d.d. 01-07-2019
Secretaris Metropoolregio Eindhoven		<input type="checkbox"/> kennisneming <input type="checkbox"/> advisering <input type="checkbox"/> instemming	<input type="checkbox"/> kennisneming <input type="checkbox"/> bespreking <input checked="" type="checkbox"/> advisering	<input type="checkbox"/> kennisneming <input type="checkbox"/> bespreking <input type="checkbox"/> advisering <input type="checkbox"/> besluitvorming	<input type="checkbox"/> kennisneming <input type="checkbox"/> besluitvorming
Voorlichting door : Metropoolregio Eindhoven, RHCE					

Beschrijving bijlage(n): - concept jaarrekening 2019 Metropoolregio Eindhoven
- accountantsverslag
- voorstel AB 1 juli 2020 inclusief resultaatbestemming

100321-1470\DRO\HLE\1

Adviesnota vergadering
Dagelijks Bestuur d.d. 6 april 2020

AGENDAPUNT

Onderwerp	Vaststellen jaarrekening 2019 Metropoolregio Eindhoven
-----------	--

Hierbij bieden wij u ter vaststelling aan de Jaarrekening 2019 van de Metropoolregio Eindhoven.

Naar aanleiding van de interim controle (september 2019) en de (cijfer)controle in februari 2020 heeft de accountant aangegeven:

- Oordeel over de getrouwheid: goedkeurend
- Oordeel over de rechtmatigheid: goedkeurend

Accountantsverslag 2019

Naast de managementletter volgend uit de interim controle 2019 (besproken in uw bijeenkomst van 9 december en op 6 januari toegezonden aan de Adviescommissie voor Financiën) verstrekt de accountant ook een accountantsverslag n.a.v. de controle over het jaar 2019. De belangrijkste bevindingen zijn:

- In het controleprotocol is opgenomen dat alle begrotingsoverschrijdingen welke 10% van het programmasaldo, met een ondergrens van € 50.000, te boven gaan moeten worden vermeld. In 2019 is hier geen sprake van.
- De aanbestedingen zijn als rechtmatig beoordeeld en blijven allen binnen de Europese norm van € 221.000. Accountant geeft aan dat er aandacht moet blijven voor de inhuur van extern personeel, hiervoor is inmiddels de samenwerking met Bizob gezocht.
- De hoogte van de voorziening Reorganisatie SRE is door de accountant als voldoende beoordeeld om alle toekomstige verplichtingen op te vangen.
- Aandacht blijft gevraagd voor de ontwikkelingen rondom het Landgoed Gulbergen. Het uitblijven van overeenstemming over de hoogte van het doelvermogen kan op termijn leiden tot uitputting van middelen in relatie tot de kosten van (pre)nazorg en de ontwikkeling van het landgoed.
- In het kader van de claim Attero m.b.t. de minderlevering van brandbaar restafval 2015-januari 2017 heeft de Metropoolregio Eindhoven als contractpartner namens de 21 gemeenten voldaan aan het financiële deel van het arbitraire vonnis. De accountant geeft dat dat juist is verwerkt in de jaarrekening.

Geconsolideerd rekeningresultaat

De concernorganisatie Metropoolregio Eindhoven realiseert een positief rekeningresultaat over 2019 van € 1.039.335, bestaande uit dienst Metropoolregio Eindhoven € 602.634 positief, RHCe € 436.701 positief en voorziening Gulbergen € 0.

METROPOOL

REGIO

EINDHOVEN

Metropoolregio Eindhoven

Het financieel resultaat van de dienst Metropoolregio Eindhoven over 2019 bedraagt € 602.634 positief en kan grotendeels als volgt worden verklaard:

Personele kosten

Op personele kosten wordt een **voordeel** behaald van **€ 366.000**. Conform besluitvorming met betrekking tot het nieuwe samenwerkingsakkoord en werkprogramma 2019 en tevens rekening houdend met de wens van de deelnemende gemeenten, heeft de organisatie ook in 2019 de bestaande vacatureruimte van 2,8 fte niet ingevuld.

Vrijval reorganisatievoorziening SRE

In de voorziening Reorganisatie SRE staan tot en met 2021 middelen gereserveerd ter afdekking van risico's en financiële verplichtingen boventallig personeel naar aanleiding van de transformatie van het voormalige SRE naar de huidige Metropoolregio Eindhoven. Bij het opstellen van de jaarrekening wordt het saldo van de voorziening in overeenstemming gebracht met de onderliggende verplichtingen. Dit heeft in 2019 geleid tot een vrijval ten gunste van de exploitatie van **€ 99.000**. Het saldo van de voorziening per 31-12-2019 bedraagt ruim € 553.000.

Werkkapitaal thema's Economie en Mobiliteit

Binnen de begroting zijn werkbudgetten beschikbaar voor de uitvoering van de activiteiten op de thema's Economie, Transitie landelijk gebied, Energietransitie en Mobiliteit. De werkbudgetten voor Economie en Mobiliteit zijn, zoals ook reeds gemeld in de bestuursrapportage, in 2019 niet volledig besteed hoeven worden. Dit leidt tot een **voordeel** van ruim **€ 97.000**.

Energietransitie

Door het Rijk is ten behoeve van de realisatie van de RES een bedrag van ruim € 1,7 miljoen beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn door de Metropoolregio Eindhoven via de gemeente Cranendonck in december 2019 ontvangen en bij 1^e begrotingswijziging 2019 volledig toegevoegd aan de bestemmingsreserve Energietransitie.

In de jaarrekening lijkt het of er op het thema Energietransitie een **nadeel** wordt behaald van **€ 172.805**. Dit is echter een vertekend beeld, deze kosten worden gedekt uit de ontvangen rijksbijdrage. Het in de jaarrekening ter egalisatie onttrekken van deze middelen aan de bestemmingsreserve Energietransitie is echter volgens de financiële voorschriften niet toegestaan, dit recht ligt bij het Algemeen Bestuur. Bij de resultaatbestemming wordt daarom ook voorgesteld een bedrag van € 172.805 vanuit de bestemmingsreserve Energietransitie vrij te laten vallen om dit vervolgens terug te betalen aan de gemeenten.

Aan het Algemeen Bestuur zal tevens worden voorgesteld uw Dagelijks Bestuur te mandateren deze specifieke reserve te mogen muteren om verwerking in de komende jaarrekeningen wel toe te staan.

Overhead

Op de kosten van overhead wordt op de uitvoeringsbudgetten een **voordeel** behaald van **€ 156.000**. Dit is toe te schrijven aan minder uitgaven met betrekking tot de inhuur van extern personeel (€ 60.000, alleen de kritische bedrijfsvoeringstaken worden door eigen personeel uitgevoerd, het overige wordt extern belegd) en een verdere efficiencyslag aangaande het ICT werkplekbeheer en afbouw van de applicatielandschap Oud SRE.

METROPOOL

REGIO

EINDHOVEN

Overig

Per saldo resteert een **voordeel** van ruim **€ 57.150** wat als volgt is te verklaren:

- Incidentele bijdrage in de loonkosten over 2018 en 2019 voor een in die periode bij de Metropoolregio Eindhoven gedetacheerde medewerker, voordeel € 39.000.
- Hogere bijdrage programmamanagement Stimuleringsfonds, voordeel € 23.500.
- Niet gebruiken post onvoorzien, voordeel € 11.000.
- Storting in bestemmingsreserve personele kosten ter dekking van verlofverplichtingen personeel, nadeel € 16.350.

RHCe

Na in 2017 een negatief exploitatieresultaat behaald te hebben van ruim € 125.000, is de in 2018 ingezette lijn sterk doorgezet. Dit heeft in 2019 geleid tot een positief resultaat van € 436.701, wat als volgt kan worden toegelicht:

Personele kosten

Op personele kosten wordt een **voordeel** behaald van **€ 294.000**. Functies zijn door het vertrek of pensionering van medewerkers niet of anders ingevuld (minimale niveau waarop de dienstverlening niet in gevaar komt), in afwachting van nadere besluitvorming in de Bestuurscommissie RHCe rond scenario's omtrent de toekomst van het RHCe.

Programmakosten

De programmakosten laten een **voordeel** zien van **€ 143.000**. Dit als direct gevolg van de continuering van de in 2018 ingezette lijn van strak budgetbeheer waarbij lopende (inhuur)contracten zijn beëindigd, er sprake is van vermindering van ge- en verbruik van materialen, van versoering van bepaalde diensten, en van scherpere toedeling van rollen, bevoegdheden en verantwoordelijkheden tussen gemeenten en RHCe conform wet- en regelgeving.

Het voordeel van € 143.000 wordt voor ruim **€ 83.000** veroorzaakt op het **programma RHCe**. Voornaamste oorzaken zijn dat door bovengenoemde redenen minder huisvestings- en ICT-kosten aan de primaire taak worden toegerekend (€ 57.000) en het externe inhuurcontract van een studiezaalmedewerker door pensionering is beëindigd (€ 26.000).

Het restant voordeel van bijna **€ 60.000** is toe te wijzen aan lagere kosten van **overhead**. De voornaamste verschillen zijn terug te herleiden naar lagere huisvestingskosten van € 20.000 (n.a.v. actualisatie meerjarenonderhoudsplan) en lagere kosten ICT van € 40.000 (voordelen EU aanbesteding).

Programmabaten

De inwonerbijdrage 2019 is conform begroting in rekening gebracht bij de 20 deelnemende gemeenten, de overige programmabaten (verhuuropbrengsten strekkende meters, toezichtcontracten en verhuur werkplek) lopen eveneens in lijn met wat is begroot en leiden niet tot afwijkingen.

Inhoudelijke toelichting 2019

Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de bijlage zoals deze is opgenomen in het bijgevoegde voorstel voor het Algemeen Bestuur.

METROPOOL

REGIO

EINDHOVEN

Bestemming resultaat 2019

Voorgesteld wordt het jaarrekeningresultaat 2019 als volgt te bestemmen:

<u>Metropoolregio Eindhoven</u>	<u>€ 602.634</u>
- Terug te betalen aan gemeenten	€ 602.634

Het jaarresultaat wordt volledig terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Als verdeelsleutel zal het aantal inwoners worden gebruikt zoals gehanteerd in de Begroting 2019. In de bijlage bij het AB voorstel treft u een overzicht aan wat dit per gemeente betekend.

Op 4 maart 2020 is bovenstaand voorstel voorgelegd aan de leden van de Adviescommissie van Financiën. Alle aanwezigen hebben aangegeven zich te kunnen vinden in dit voorstel tot resultaatbestemming.

Bestemmingsreserve Fysiek Domein

Vanaf het Werkprogramma 2020 wordt het werkkapitaal van de thema's structureel gedekt vanuit de inwonerbijdrage. Gevolg hiervan is dat de middelen in de bestemmingsreserve Fysiek domein niet meer nodig zijn, besloten is dan ook deze terug te betalen aan onze deelnemende gemeenten. Het saldo is destijds ingeschat op € 490.000 en als zodanig verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2020. Na het verwerken van alle mutaties 2019 is het saldo van deze reserve ultimo 2019 € 505.448. Voorgesteld wordt dan ook aanvullend € 15.448 terug te laten vloeien naar de gemeenten.

Bestemmingsreserve Energietransitie

Om de in 2019 in het kader van energietransitie / RES ten laste van de exploitatie gebrachte kosten van € 172.805 te egaliseren, wordt voorgesteld dit bedrag te onttrekken aan de bestemmingsreserve Energietransitie en dit terug te laten vloeien richting de deelnemende gemeenten.

Aan het Algemeen Bestuur zal tevens worden voorgesteld uw Dagelijks Bestuur te mandateren deze specifieke reserve bij het opmaken van de jaarrekening te mogen muteren met als doel de kosten in relatie tot energietransitie / RES welke zijn verantwoord in de exploitatie te egaliseren.

In de bijlage bij het AB-voorstel is een overzicht opgenomen van terug te ontvangen bedragen per gemeente.

<u>RHCe</u>	<u>€ 436.701</u>
-------------	------------------

De Bestuurscommissie RHCe stelt voor het resultaat 2019 als volgt te bestemmen:

- Bestemmingsreserve Ontsluiting beeld- en geluidcollecties € 436.701

RHCe heeft zich de afgelopen jaren primair gericht op de uitvoering van de wettelijke taak, hierdoor zijn andere activiteiten uitgesteld. Nu de dienstverlening weer op orde is, is de volgende stap verder te professionaliseren. In dit kader wordt een van de speerpunten van het RHCe in de komende jaren het publiekstoegankelijk maken van de beeld- en geluidcollecties. Voorgesteld wordt de opstart- en incidentele frictiekosten hiervan te dekken uit het jaarresultaat 2019, structurele kosten worden gedekt binnen de reguliere begroting.

Het bedrag van € 436.701 zal worden toegevoegd aan een nieuw te creëren bestemmingsreserve Ontsluiting beeld- en geluidcollecties.

METROPOOL **REGIO** **EINDHOVEN**

Personele consequenties

Niet van toepassing

Financiële consequenties

Niet van toepassing

Paragraaf en punt werkprogramma

Niet van toepassing

VOORSTEL:

1. Instemmen met de concept jaarrekening 2019 Metropoolregio Eindhoven.
2. Instemmen met bijgevoegd voorstel Algemeen Bestuur.