
Aan: AB RUD NHN

Datum vergadering: 11 juli 2018

Auteur: C.E. van den Tempel (concerncontroller)

Onderwerp: Instellen bestemmingsreserve Masterplan ICT

Agendapunt: 11

Aanleiding:

In de vergadering van het Algemeen Bestuur van 8 maart 2018 is besloten tot uitvoering van het Masterplan ICT en de daarbij behorende financiering. Het Masterplan ICT is geschreven vanaf 2017 en de extra middelen zijn nodig vanaf 2018. Het besluit omtrent het masterplan heeft later plaats gevonden dan oorspronkelijk gepland.

Bij de start van het masterplan is inzichtelijk gemaakt wat er voor acties moeten plaats vinden en de daarbij behorende financiële consequenties. Het tijdpad wanneer deze kosten werkelijk zullen worden gemaakt is niet met zekerheid te zeggen, zeker nu de uitvoering iets vertraagd is in verband met de besluitvorming.

Om de beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT die door mogelijke vertraging niet in het betreffende jaar kunnen worden uitgegeven buiten het rekeningresultaat te houden wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT te vormen. In deze bestemmingsreserve worden de exploitatieoverschotten en exploitatietekorten die door verschuiving in de tijd ontstaan per jaar verrekend.

De regels omtrent het instellen van een bestemmingsreserve zijn opgenomen in paragraaf 6.2 Toevoeging en aanwending reserves in de 'Nota Reserves & Voorzieningen 2013-2017' van de RUD NHN.

6.2 Toevoeging en aanwending reserves

Een mutatie van een reserve kan alleen plaatsvinden door een besluit hiertoe van het Algemeen Bestuur, hetzij bij de vaststelling van de begroting of begrotingswijziging, dan wel bij een separaat besluit of bestemming van het rekeningresultaat.

Dit besluit strekt hiertoe.

Inhoudelijk advies van DB aan AB

Het Dagelijks Bestuur adviseert het Algemeen Bestuur een bestemmingsreserve in te stellen voor het verrekenen van het exploitatieresultaat van het Masterplan ICT. De gegevens van deze bestemmingsreserve zijn vastgelegd in onderstaande tabel.

Tabel 1: Bestemmingsreserve 'Masterplan ICT'.

Definitie	Omschrijving
<i>Soort Reserve</i>	Bestemmingsreserve
<i>Doel Reserve</i>	Verrekenen van het exploitatieresultaat van het Masterplan ICT.
<i>Noodzaak</i>	Besteding van de specifiek beschikbaar gestelde gelden voor het Masterplan ICT.
<i>Voeding Reserve</i>	De storting van het exploitatieresultaat Masterplan ICT wordt bij het besluit omtrent de resultaatbestemming (jaarrekening) bepaald.
<i>Omvang</i>	Ter grootte van het saldo van de exploitatieresultaten van het Masterplan ICT.
<i>Storting- en bestedingsplan</i>	Stortingen en onttrekkingen zullen afhankelijk van het exploitatieresultaat plaats vinden door middel van het besluit omtrent de resultaatbestemming of door middel van een begrotingswijziging.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**

Stortingen en onttrekkingen zullen afhankelijk van het exploitatieresultaat plaats vinden door middel van het besluit omtrent de resultaatbestemming of door middel van een begrotingswijziging.

- **Juridische gevolgen:**

Met dit besluit voldoet de RUD NHN aan de rechtmatigheidsvereisten die worden gesteld in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Nota Reserves en Voorzieningen.

- **Spelregels:**

- De bestemmingsreserve heeft slechts tot doel de specifiek beschikbaar gestelde gelden voor het masterplan ICT beschikbaar te houden.
- De bestemmingsreserve wordt niet aangewend voor andere doeleinden.
- Het Dagelijks en Algemeen Bestuur wordt periodiek voorgelicht over voortgang van uitvoering van de activiteiten die worden uitgevoerd ten laste van de bestemmingsreserve.

Voorgesteld Besluit van het Dagelijks Bestuur d.d.: 14 juni 2018

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve Masterplan ICT in te stellen.

Besluit Algemeen Bestuur de datum: 11 juli 2018: conform voorstel.

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris,

S.J.A van der Veek

P.R. van Doorn