

Concept AB Besluit

Onderwerp Jaarstukken 2023
 Datum 4 juli 2024
 Aan AB
 Bijlagen *Jaarstukken 2023*
 Accountantsverslag 2023

Gevraagd besluit

1. De jaarstukken 2023 vast te stellen
2. Resultaat 2023 (€ 17.000) als volgt te bestemmen
 - Het totale saldo toevoegen aan de Algemene Reserve

Advies van GDO

Het GDO complimenteert de RID met de duidelijke stukken en adviseert de Jaarstukken vast te stellen.

Aanleiding

In de jaarstukken 2023 leggen wij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur over het afgelopen jaar, over de doelen en hetgeen bereikt is met bijbehorende kosten. De jaarrekening 2023 sluit met een positief resultaat van € 17.000. In de jaarstukken is een verdere analyse gemaakt van het resultaat.

	Primitieve Begroting (A)	Begroting na wijzigingen (B)	Jaarrekening 2023 (C)	Afwijking (B-C)
Totaal algemene dekkingsmiddelen	8.141.000	7.885.000	7.885.000	0
Totaal Lasten	8.141.000	8.020.000	8.003.000	17.000 V
Gerealiseerd saldo voor reservemutatie	0	135.000 N	118.000 N	17.000 V
Mutatie reserves	0	135.000 V	135.000 V	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	17.000 V	17.000 V

Resultaatbestemming

Op 8 juli 2021 heeft het AB beleidsregels vastgesteld rondom de Algemene Reserve. Besloten is dat resultaten kleiner dan € 40.000 worden toegevoegd of onttrokken aan de Algemene Reserve. De Algemene Reserve mag maximaal 2% van het begrotingstotaal zijn (€ 160.000). Met toevoeging van dit resultaat wordt de Algemene Reserve € 104.000.

Accountantscontrole

De verklaring van de accountant is dit jaar veranderd. De accountant geeft alleen nog een oordeel omtrent getrouwheid. De verantwoording rondom rechtmatigheid is de verantwoordelijkheid van het dagelijks

bestuur. Het dagelijks bestuur heeft een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen bij de jaarrekening. Afwijkingen worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering. In 2023 heeft één onrechtmatigheid plaatsgevonden en die is dan ook toegelicht in de jaarstukken:

In 2022 heeft de RID een voorstel over informatieveiligheid in het AB gebracht, met onder meer het onderdeel scanning en monitoring. De RID participeerde voor dit onderdeel in een aanbesteding van de VNG. Om tijdens de aanbestedingsperiode van de VNG wel te voldoen aan de veiligheidseisen, is besloten om een tijdelijke, veilige oplossing af te nemen. Omdat de opdrachtwaarde voor deze tijdelijke situatie onder de Europese Aanbestedingsgrenzen lag, kon dit conform eigen beleid worden aanbesteed. Gedurende deze tijdelijke situatie is helaas de aanbesteding van de VNG mislukt. Door dit gegeven zou de RID alsnog zelf een aanbesteding voor een structurele oplossing moeten starten. Omdat de VNG aangaf een nieuw aanbestedingstraject in te gaan, waar de RID dan wederom in zou kunnen participeren, is deze eigen aanbesteding opgeschort. Helaas voldoet de nieuwe aanbesteding van de VNG niet aan de eisen die de RID aan deze tooling heeft gesteld. Hierdoor moet er alsnog een eigen aanbesteding gestart worden. Om in de tussentijd wel gebruik te kunnen blijven maken van de tijdelijke tooling is de overeenkomst met een jaar verlengd, tot eind 2024. Door deze verlenging komt de opdrachtwaarde alsnog boven de Europese drempelbedragen uit. Om deze redenen is het bedrag voor 2023 en 2024 als rechtmatigheidsfout aangemerkt (€ 236.000). De eigen aanbesteding start in 2024, zodat in 2025 de nieuwe oplossing is geïmplementeerd.