

Onderwerp: Bestuursrapportage II 2020 BghU

Te besluiten om

1. Kennis te nemen van de financiële voortgang van BghU over het begrotingsjaar 2020;
2. Het verwachte resultaat over 2020 te gebruiken om 3 onzekere ontwikkelingen in de lopende begroting 2020 financieel af te dekken;
3. De tweede bestuursrapportage 2020 van BghU vast te stellen

Inleiding/ probleemstelling

Conform de planning en controlcyclus wordt tweemaal per jaar gerapporteerd over de voortgang van de begroting van dat specifieke begrotingsjaar. Dit is de tweede bestuursrapportage over 2020 (2^e berap). De rapportage is als geheel als bijlage bij dit bestuursvoorstel bijgevoegd.

Beoogd effect

Een door het bestuur vastgestelde bestuursrapportage, waarmee de deelnemers van BghU inzicht verkrijgen in de mate waarin doelstellingen uit de begroting 2020 inhoudelijk worden gerealiseerd en of de daarvoor beschikbaar gestelde financiële middelen toereikend zijn.

Argumenten

- 1.1. Op basis van een analyse van de eerste 8 maanden van 2020 en een vooruitblik op de laatste 4 maanden, verwacht BghU voornamelijk een incidenteel positief rekeningresultaat. Dit rekeningresultaat is opgebouwd uit meerdere effecten, waarvan een deel is toe te schrijven aan lagere lasten doordat corona de reguliere bedrijfsvoering verstoort. Voorstel is om dit incidentele positieve resultaat voorlopig te benutten voor eventuele ontwikkelingen in de bedrijfsvoering.
- 2.1. Het financiële beeld voor 2020 is voor de komende 4 maanden nog relatief onzeker voor BghU. Dit zit in drie potentiële effecten: de ontwikkeling van de proceskosten voor de WOZ-bezwaren, de afhandeling van de WOZ-bezwaren en de daarvoor benodigde capaciteit en eventuele extra lasten die gekoppeld zijn aan coronamaatregelen. Hierbij moet met name gedacht aan extra uitgaven voor hulpmiddelen wanneer de oproep om thuis te werken ver over het jaareinde wordt getild. Door hiervoor te ramen houdt BghU financieel de ruimte om eventuele noodzakelijke uitgaven uit de door de deelnemers beschikbaar gestelde middelen te dekken. Dit betreft nadrukkelijk de middelen voor 2020 en de onderdelen van de lopende begroting en kent een incidenteel karakter.
- 3.1. Met de bestuursrapportage wordt inzicht gegeven in de voortgang van de begrotingsdoelen 2020 over de eerste acht maanden. Het is daarmee onderdeel van de reguliere informatievoorziening voor de deelnemers. Met het vaststellen van deze bestuursrapportage stelt het bestuur de realisatie van de begrotingsdoelen 2020 vast.

Kanttekeningen

- 1.1. De financiële voortgang wordt voor een deel vertekend door de effecten van de coronamaatregelen. Daarmee is 2020 een atypisch jaar voor de bedrijfsvoering van BghU en is het lastig om veel verder vooruit te kijken dan een paar maanden. Ook het beoordelen van een al dan niet incidenteel of structureel effect is lastig. Dit geldt bijvoorbeeld voor de kosten rondom woonwerkverkeer, maar ook de lasten die gekoppeld zijn aan automatisering in relatie tot thuiswerken. Daarom is in eerste instantie het voordeel als incidenteel gelabeld.
- 2.1. Het is onzeker in hoeverre de potentiële tegenvallers zich daadwerkelijk voordoen in de komende 4 maanden. Daarom besteedt de jaarrekening hier expliciet aandacht aan en zal worden toegelicht in hoeverre deze door het bestuur beschikbaar gestelde middelen daadwerkelijk zijn aangewend.

Financiën

De financiële toelichting is opgenomen in het document van de bestuursrapportage. De verwachting is op basis van de financiële analyse dit moment dat de deelnemersbijdrage 2020 zoals begroot toereikend is voor de taakuitvoering van BghU.

Risico's

De specifieke risico's zijn opgenomen in de bestuursrapportage zelf.

Communicatie

Niet van toepassing, betreft een onderdeel van de P&C-cyclus.

Vervolg

De planning en controlcyclus vervolgt met de jaarrekening over 2020. De behandeling van de jaarrekening is voorzien

Bijlagen

1. 2^e Bestuursrapportage 2020