

## Oplegvel

1.	Onderwerp	Jaarstukken 2015 van Holland Rijnland		
2.	Rol van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland	X Basistaak † Efficiencytaak † Platformtaak volgens Dagelijks Bestuur † Platformtaak volgens gemeente		
3.	Regionaal belang	Vloeit voort uit de Wet en uit de gemeenschappelijke regeling.		
4.	Behandelschema:	Datum: Informerend	Datum: Adviserend	Datum: Besluitvormend
	† DB † Colleges † PHO † DB † Gemeenteraad † DB † AB † Gemeenteraad		12 mei 2016  25 mei 2016	9 juni 2016   6 juli 2016
5.	Advies PHO	Het portefeuillehoudersoverleg Bestuur en Middelen adviseert in te stemmen met de jaarstukken.		
6.	Reden afwijking eerdere besluitvorming en wijze afwijken			

7.	Essentie van het voorstel ( <i>annotatie zoals op agenda staat</i> )	Het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2015. <b>Het rekeningresultaat vaststellen op € 266.039.</b> Het gedeelte van het positief saldo als resultaat van het onderdeel Tijdelijke Werkorganisatie Opdrachtgeverschap Jeugdhulp (TWO) ter <b>grootte van € 76.088</b> te bestemmen als te verrekenen met de aan de TWO deelnemende gemeenten. Het resterende gedeelte van het positief saldo niet te verrekenen met de gemeenten maar bij Holland Rijnland te reserveren als dekking voor het geprognostiseerde tekort voor het jaar 2016.
8.	Inspraak	X Nee † Ja, door: Wanneer:
9.	Financiële gevolgen	Het rekeningresultaat bedraagt na bestemming <b>€ 0</b> . De gevolgen per gemeente staan in <u>bijgevoegde verrekenstaat</u> .
10.	Bestaand Kader	Relevante regelgeving: Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Gemeenschappelijke Regeling.
		Eerdere besluitvorming: n.v.t.
11.	Lokale context (in te vullen door griffier)	

\* weghalen wat niet van toepassing is

Adviesnota AB

Vergadering: Algemeen Bestuur  
Datum: 6 juli 2016  
Agendapunt: **04**  
Kenmerk: **ADV-16-00733**

Portefeuillehouder: Mevrouw G. Veninga

---

Onderwerp:  
Jaarstukken 2015 van Holland Rijnland

---

Beslispunten:

1. De jaarstukken van 2015 van Holland Rijnland vast te stellen.
2. Kennis te nemen van de verklaring en het verslag van bevindingen van Deloitte (wordt nagezonden).
3. Het rekeningresultaat **vast te stellen op € 266.039**.
4. In te stemmen met de reservering van € 189.951 als dekking voor het geprognoseerde tekort over de jaarrekening van 2016.
5. **In te stemmen met de verrekening van € 76.088 met de aan de TWO deelnemende gemeenten.**
6. In te stemmen met de verrekenstaat bijdragen deelnemende gemeenten

Inleiding:

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat de jaarstukken van het voorgaande begrotingsjaar door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld. De voorschriften voor het vaststellen van de jaarstukken geven aan dat de jaarstukken van een gemeenschappelijke regeling binnen 14 dagen na vaststelling maar in ieder geval vóór 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarvoor de jaarstukken gelden bij de provincie moet zijn aangeboden. In bijlage I treft u de jaarstukken 2015 van Holland Rijnland.

Aan het Algemeen Bestuur wordt gevraagd de jaarstukken 2015 van Holland Rijnland vast te stellen. Deze jaarstukken betreffen de periode van 1 januari 2015 tot en met 31 december 2015.

Argumenten:

- 1,2 *voldoen aan de Wet gemeenschappelijke regelingen*
3. *voldoen aan artikel 33 van de Gemeenschappelijke Regeling Holland Rijnland*
4. *een bestemming te geven aan het resultaat*
- 5,6 *zodat de reguliere bijdrage van gemeenten over 2015 wordt afgesloten*

Beoogd effect:

Een tijdige vaststelling door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken 2015 van Holland Rijnland.

Toelichting op het resultaat

Het resultaat van het jaar 2015 is vastgesteld op **€ 266.039** en is opgebouwd uit een drietal componenten. Er is een licht voordelig resultaat op de verschillende **programma's uit de** begroting van Holland Rijnland. Op de uitvoering van de

inkoop van jeugdhulp is een positief saldo ontstaan. Daarnaast valt een overlopend passief vrij dat te maken heeft met de Regionale Meld- en coördinatiefunctie (RMC).

Saldo op programma's Holland Rijnland	€ 241
Positief resultaat TWO	€ 76.088
Vrijval passief RMC	€ 189.710
	<hr/>
	€ 266.039

#### Ontstaan overlopend passief RMC

Er is een overlopend passief van de RMC van 189.710 euro waar geen bestemming voor is. De reserve is ontstaan door overschotten op de rijkssubsidie in de jaren 2008-2010 ter grootte van 389.000 euro (en nog eens 9.000 in 2013). In de overige jaren zijn uit dit passief bedragen ingezet ter dekking van tekorten, resulterend in een passief van 189.710 euro in 2015.

#### Opbouw passief

2008	226.126
2009	46.016
2010	117.131
2011	-42.567
2012	-83.445
2013	8.846
2014	-82.397
2015	0
	189.710

Vanaf 2012 dragen naast het Rijk ook de gemeenten bij aan de uitvoering van de RMC. Sindsdien hebben de gemeenten een bedrag van 795.000 euro bijgedragen.

In 2015 heeft het RMC ten opzichte van de subsidie (exclusief de gemeentelijke bijdrage) een tekort van 194.000 euro. In de begroting van 2015 was rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage voor de RMC van 247.000 euro.

De accountant heeft er op gewezen dat het niet redelijk is de bijdrage van 247.000 euro bij de gemeenten in rekening te brengen omdat er nog een tegoed is van 189.710 euro dat dient vrij te vallen als de rijkssubsidie onvoldoende is. De conclusie is dat over de gehele periode vanaf 2008 de Rijkssubsidie voor de RMC / kwalificatieplicht handhaving aan dit doel is besteed. De vrijval van het passief vormt derhalve (als resultaat van gemeentelijke bijdragen) een onderdeel van het saldo van deze jaarrekening.

#### Bestemming positief saldo

Na de verrekening van het positieve saldo op de TWO met de daaraan **deelnemende gemeenten resteert een bedrag van € 189.951, opgebouwd uit het saldo op de programma's van Holland Rijnland (€ 241) en het vrijvallend passief op de Regionale Meld- en Coördinatiefunctie (€ 189.710).**

Het was dit jaar al snel duidelijk dat 2016 voor Holland Rijnland financieel een moeilijk jaar zou worden. Naast een bezuinigingstaakstelling van ca. 1 mln. euro lag er de opgave om de weggevallen rentebaten te compenseren. Het feit dat de

hosting van bedrijfsvoeringstaken pas vanaf 1 juli zal plaatsvinden in plaats van per 1 januari 2016 zorgt voor hogere kosten dan geraamd. Ook de transitiekosten kosten die met de hosting gemoeid zijn komen hoger uit dan verwacht.

Holland Rijnland heeft om die reden een financiële vooruitblik opgesteld voor het jaar 2016. Deze rapportage is gebaseerd op de realisatie over de eerste vijf maanden en is als bijlage opgenomen. De vooruitblik geeft een verwacht tekort op de **bedrijfsvoering van Holland Rijnland in 2016 bedraagt € 295.414.**

Daarnaast is een prognose gemaakt van het verloop van de kosten voor boventalligen in 2016. In de herziene begroting van 2016 is hiervoor een bedrag **van € 465.850 geraamd. Deze kosten worden door de deelnemende gemeenten gedragen. Door enkele nieuwe detacheringen is de verwachting dat deze kosten € 156.285 lager uitkomen dan geraamd.**

Per saldo is de verwachting dat het jaar 2016 zal worden afgesloten met een **benodigde extra bijdrage van ruim € 139.129 euro.** Holland Rijnland stelt voor het **resterende positieve saldo bedrag van € 189.951 te reserveren voor de dekking** van dit verwachte tekort. Het PHO heeft op 25 mei jl. positief gereageerd op dit voorstel onder voorwaarde dat er een degelijke onderbouwing is met een concreet beeld van de stand van zaken.

Uiteraard gaat het hier om een reservering die alleen wordt ingezet wanneer dit onvermijdelijk is. Holland Rijnland blijft zich inzetten om haar taakstellingen te halen.

Verrekenstaat bijdragen gemeenten

Bijgevoegd is een verrekenstaat bijdragen gemeenten. De staat is als volgt opgebouwd:

1. Verrekening voor bestemming resultaat: In de begroting zijn de bijdragen berekend op basis van de aantallen inwoners per 1-1-2013 en de aantallen leerlingen per 19-3-2014. Op grond van de gemeenschappelijke regeling dient verdeling plaats te vinden op basis van de aantallen per 1-1-2015. Daarnaast zijn de kosten TWO in eerste instantie verdeeld op basis van de mei 2014 circulaire. Op grond van de gemaakte afspraken moet dit de mei 2015 circulaire zijn. De verrekening op basis hiervan is opgenomen in de eerste drie blokken. Deze stonden ook al in de jaarrekening op bladzijde 95.
2. Verrekening na bestemming resultaat: Het voorstel is het voordeel op de TWO terug te betalen aan de betreffende gemeenten. Deze verrekening staat in de **kolom "TWO" in het vierde blok. Voorgesteld is ook het restant van het resultaat te reserveren. Dit resultaat is voor € 189.710 veroorzaakt door de vrijval van het vrijgevallen RMC passief. Aan dit passief hebben alleen de gemeenten die deelnemen aan het Regionaal bureau leerplicht bijgedragen. Dit wordt met de overige gemeenten verrekend in de kolommen "RMC passief" en "RMC passief reserveren voor tekort 2015".**
3. De hiervoor genoemde verrekeningen staan gesaldeerd in de kolom "Saldo - = te ontvangen door gemeente".

### **Kanttekeningen/risico's:**

#### *1.1 Preventief toezicht*

Indien de jaarstukken 2015 niet voor 15 juli 2016 bij de Provincie Zuid-Holland aanwezig zijn, komt Holland Rijnland onder preventief toezicht te staan. Door de vaststelling wordt dat vermeden.

#### *2.1 Reserveren is geen automatisme voor het gebruik van het positief saldo*

Vanzelfsprekend zal het resterende positief saldo dat wordt gereserveerd, alleen worden aangesproken als het echt nodig is en Holland Rijnland de taakstelling niet volledig dreigt te halen.

**Financiën:**

Verwerkt in de jaarstukken 2015.

**Communicatie:**

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur zal een ondertekend exemplaar van de jaarstukken naar de Provincie Zuid-Holland worden verzonden. Een ondertekend exemplaar zal naar het Centraal Bureau voor de Statistiek worden verzonden, een naar accountantskantoor Deloitte en een exemplaar ten behoeve van het archief van Holland Rijnland. Tevens zal overeenkomstig de Wet op de ondernemingsraden een exemplaar aan de ondernemingsraad worden verstrekt.

**Evaluatie:**

Niet van toepassing.

**Bijlagen:**

1. De jaarstukken 2015 van Holland Rijnland.
2. Vooruitblik 2016 Holland Rijnland
3. Verrekenstaat deelnemende gemeenten