

*Oplegvel*

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

7.	<b>Essentie van het voorstel</b> ( <i>annotatie zoals op agenda staat</i> )	<p>Het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2015.</p> <p>Het rekeningresultaat na bestemming vaststellen op € 377.813.</p> <p>Het gedeelte van het positief saldo als resultaat van het onderdeel TWO ter grootte van € 187.862 te bestemmen als te verrekenen met de aan de TWO deelnemende gemeenten.</p> <p><i>(In de definitieve versie voor het AB komt Holland Rijnland komt nog met een nader voorstel voor de bestemming van het overige positieve resultaat)</i></p>
8.	<b>Inspraak</b>	<p>X Nee</p> <p>Ja, door:</p> <p>Wanneer:</p>
9.	<b>Financiële gevolgen</b>	<p>Het rekeningresultaat bedraagt na bestemming € 0.</p>
10.	<b>Bestaand Kader</b>	<p>Relevante regelgeving: Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Gemeenschappelijke Regeling.</p>
		<p>Eerdere besluitvorming: n.v.t.</p>
11.	<b>Lokale context</b> (in te vullen door griffier)	

\* weghalen wat niet van toepassing is

**Concept Adviesnota AB**      **Vergadering:**      Algemeen Bestuur

**Datum:**                      6 juli 2016

**Agendapunt:**

**Kenmerk:**

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 controleverklaring van Deloitte (wordt nagezonden).
3. Het rekeningresultaat na bestemming vast te stellen op € 377.813.
4. In te stemmen met *(een nog nader voor te stellen bestemming)*.
5. In te stemmen met de verrekening van € 187.862 met de aan de TWO deelnemende gemeenten.

**Inleiding:**

In de Financiële Verordening (artikel 212 Gemeentewet) 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 ter goedkeuring 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 Gemeentewet*
3. *voldoen aan artikel 33 van de Wet Gemeenschappelijke Regeling Holland Rijnland*
4. *een bestemming te geven aan het resultaat*
5. *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 377.813 en is opgebouwd uit een drietal componenten. Er is een licht voordelig resultaat op de verschillende

programma's uit de begroting van Holland Rijnland. Door een verrekening voor de ondersteuning van SP 71 bij de uitvoering van de inkoop van jeugdhulp is op die activiteit een positief saldo ontstaan. Daarnaast valt een overlopend passief vrij dat te maken heeft met de RMC (Regionaal Meld- en coördinatiefunctie).

Saldo op programma's HR	241
TWO: Verrekeningen SP 71	187.862
Vrijval passief RMC	189.710
	<hr/> <hr/>
	377.813

### Bestemming 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 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. In de begroting van 2015 was rekening gehouden met een gemeentelijke bijdrage voor de RMC van 247.000.

De accountant heeft er op gewezen dat het niet redelijk is de bijdrage van € 247.000 bij de gemeenten in rekening te brengen omdat er nog een tegoed is van € 189.710 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. *Over de bestemming van het saldo (verrekenen met de gemeenten of reserveren) volgt nog een voorstel.*

### Kanttekeningen/risico's:

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

**Financiën:**

Verwerkt in de jaarstukken 2015.

**Communicatie:**

Na vaststelling door het Algemeen Bestuur zullen er twee ondertekende exemplaren 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.