

Oplegvel

1.	Onderwerp	Jaarstukken 2014 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: DB Colleges PHO DB Gemeenteraad DB AB Gemeenteraad	Datum: Informerend	Datum: Adviserend	Datum: Besluitvormend
			05 mrt 2015 22 mei 2015	19 mrt 2015 24 juni 2015
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 (annotatie zoals op agenda staat)	Het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2014. Het rekeningresultaat na bestemming vaststellen op € 853.088. In te stemmen met de voorgenomen reservering van het resultaat na bestemming in de bestaande Reserve frictie- en transitiekosten. In te stemmen met de afrekenstaat en de verrekening met de deelnemende gemeenten.		

8.	Inspraak	X Nee Ja, door: Wanneer:
9.	Financiële gevolgen	Het toevoegen van het resultaat na bestemming ad € 853.088 aan de Reserve frictie- en transitiekosten. Het rekeningresultaat na bestemming en na voorgenomen reservering bedraagt dan € 0.
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: 24 juni 2015

Agendapunt: 06

Kenmerk: 14/

Portefeuillehouder: Mevrouw G. Veninga

Onderwerp:

Jaarstukken 2014 van Holland Rijnland

Beslispunten:

1. De jaarstukken van 2014 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 € 853.088.
4. In te stemmen met de voorgenomen reservering van € 853.088 in de Reserve frictie- en transitiekosten.
5. In te stemmen met de afrekenstaat en de verrekening met de 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 2014 van Holland Rijnland.

Aan het Algemeen Bestuur wordt gevraagd de jaarstukken 2014 van Holland Rijnland vast te stellen. Deze jaarstukken betreffen de periode van 1 januari 2014 tot en met 31 december 2014.

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 2014 wordt afgesloten*

Voorgenomen reservering

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor, in het bijzonder met betrekking tot de passage inzake de bestemming van het resultaat, dat in het kader van de rechtmatigheid toevoegingen aan de reserves slechts mogen plaatsvinden door middel van een begrotingswijziging die gedurende het begrotingsjaar is vastgesteld.

Voor onderstaande reservering is dit niet het geval en wordt hierbij als voorgenomen reservering vermeld. Met de resultaatbepaling dient daarom bij het vaststellen van de jaarrekening 2014 tevens het besluit genomen te worden het resultaat toe te voegen aan de reserve. Dit wordt vervolgens verantwoord in het begrotingsjaar 2015.

Voordelig resultaat na tussentijdse resultaatbestemming en voor beoogde onttrekkingen aan en stortingen in reserves bedraagt :	€ 853.088
<i>reservering</i>	
Reserve frictie- en transitiekosten	€ <u>853.088</u>
Voordelig resultaat af te rekenen met de gemeenten	€ <u>0</u>

Beoogd effect:

Een tijdige vaststelling door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken 2014 van Holland Rijnland.

Toelichting op de reservering

De reservering voor frictie- en transitiekosten in verband met de #Kracht15 discussie dient ter dekking van de te verwachten frictie- en transitiekosten in 2015 en verder. Kosten die uit deze reservering betaald zullen worden zijn niet alleen voor salarissen van boventallig personeel, maar ook mobiliteitspremies, (om)scholingskosten, WW-verplichtingen en tijdelijke inhuur ter vervanging van reeds uitgestroomde medewerkers. De term tijdelijke inhuur geldt ook voor inhuur van personeel van deelnemende gemeenten. De transitiekosten bestaan verder uit éénmalige kosten zoals verhuizen, migratie van IT infrastructuur en versnelde afschrijving.

Resultaatbepaling

Ten opzichte van de begroting 2014 na wijziging is er sprake van een voordelig resultaat na bestemming van € 853.088. Hierin is de onttrekking aan de reserve Mobiliteit van € 99.116 in verwerkt, zoals in het AB-besluit van 25 juni 2013 is besloten.

Hieronder de staat die de verschillen aangeven met de begroting en daarmee sluit met het resultaat na bestemming.

Analyse Verschillen

Baten:

1. Rentebaten	-€ 233.000	
2. - Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren	€ 468.000	
- Afboeking nog te betalen posten crediteuren	€ 71.000	
3. Overige directe baten van derden	€ 419.000	
4. Afronding	€ 526	
Hogere directe baten dan begroot		€ 725.526

Kosten:

1. Personele kosten	€ 425.000	
2. Ingeleend personeel e.d.	-€ 321.000	
3. Correctie op uren in producten	-€ 109.676	
4. Overige materiële kosten	€ 154.000	
5. Afronding	€ 668	
Lagere totale kosten dan begroot		€ 148.992

Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten **€ 874.518**

Minder onttrekking € 21.430

Gerealiseerde resultaat **€ 853.088**

Voorgenomen reserveringen t.i.v. het resultaat

Toevoeging Reserve Frictie- en transitiekosten € 853.088

Totaal van de voorgenomen reserveringen: € 853.088

Resultaat af te rekenen met de gemeenten **€ 0**

Nadat tot de reserveringen wordt besloten voor een totale som van €853.088 komt het saldo van de te verrekenen bedragen met de deelnemende gemeenten uit op € 0.

Onderstaand vindt u een uitwerking per gemeente van het rekeningresultaat.

Toelichting op het rekeningresultaat

	Voorschot 2014	Rekening 2014	Saldo 2014 Gerealiseerde resultaat	Verdeling Gerealiseerde resultaat *	Nog verrekenen **	Opmerking
Alphen ad Rijn	825.590	773.291	52.299	146.956	-94.657	door Alphen ad Rijn te betalen ***
Hillegom	289.290	248.505	40.785	33.598	7.187	door Hillegom te ontvangen
Kaag & Braassem	350.770	309.896	40.874	41.300	-426	door Kaag & Braassem te betalen
Katwijk	860.710	738.242	122.468	100.714	21.754	door Katwijk te ontvangen
Leiden	1.586.630	1.377.042	209.588	194.368	15.220	door Leiden te ontvangen
Leiderdorp	378.510	323.082	55.428	43.013	12.415	door Leiderdorp te ontvangen
Lisse	313.210	267.238	45.972	35.831	10.141	door Lisse te ontvangen
Nieuwkoop	244.360	228.580	15.780	43.441	-27.661	door Nieuwkoop te betalen
Noordwijk	350.850	301.339	49.511	41.213	8.298	door Noordwijk te ontvangen
Noordwijkerhout	212.290	184.850	27.440	25.596	1.844	door Noordwijkerhout te ontvangen
Oegstgeest	331.080	280.063	51.017	36.752	14.265	door Oegstgeest te ontvangen
Rijnwoude	zie Alphen ad Rijn					
Teylingen	517.760	440.381	77.379	57.326	20.053	door Teylingen te ontvangen
Voorschoten	350.020	302.771	47.249	40.026	7.223	door Voorschoten te ontvangen
Zoeterwoude	114.050	96.752	17.298	12.954	4.344	door Zoeterwoude te ontvangen
Totaal	6.725.120	5.872.032	853.088	853.088	-0	

Kanttekeningen/risico's:

Indien de jaarstukken 2014 niet voor 15 juli 2014 bij de Provincie Zuid-Holland aanwezig zijn, komt Holland Rijnland onder preventief toezicht te staan.

Financiën:

Verwerkt in de jaarstukken 2014.

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 2014 van Holland Rijnland.
2. Controleverklaring Deloitte (wordt nagezonden).
3. Normenkader t.b.v. jaarrekening ter kennisneming.