

## Oplegvel

1.	<b>Onderwerp</b>	<b>Jaarstukken 2013 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		10 april 2014  16 mei 2014	25 juni 2014
5.	<b>Advies PHO</b>	Het portefeuillehoudersoverleg Bestuur&Middelen adviseert positief.		
6.	<b>Reden afwijking eerdere besluitvorming en wijze afwijken</b>			
7.	<b>Essentie van het voorstel</b> <i>(annotatie zoals op agenda staat)</i>	Het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2013. Kennisnemen van de goedkeurende accountantsverklaring. Het rekeningresultaat na bestemming vaststellen op € 553.879. In te stemmen met de voorgenomen reserveringen van € 553.879. In te stemmen met de afrekenstaat en de verrekening met de deelnemende gemeenten.		

<b>8.</b>	<b>Inspraak</b>	X Nee Ja, door: Wanneer:
<b>9.</b>	<b>Financiële gevolgen</b>	Het creëren van een tweetal reserves voor in totaal € 553.879. Het rekeningresultaat na bestemming en na voorgenomen reserveringen bedraagt dan € 0.
<b>10.</b>	<b>Bestaand Kader</b>	Relevante regelgeving: Gemeentewet, Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de Gemeenschappelijke Regeling.
		Eerdere besluitvorming: n.v.t.
<b>11.</b>	<b>Lokale context</b> (in te vullen door griffier)	

\* weghalen wat niet van toepassing is

**Adviesnota AB**

**Vergadering:** Algemeen Bestuur

**Datum:** 25 juni 2014

**Agendapunt:** 06

**Kenmerk:** 14/

Portefeuillehouder: De heer C.J.M.W. Wassenaar

---

**Onderwerp:**

Jaarstukken 2013 van Holland Rijnland

---

**Beslispunten:**

1. Vaststellen van de jaarstukken 2013 van Holland Rijnland.
2. Kennisnemen van de controleverklaring van Deloitte.
3. In te stemmen met de verrekening van het resultaat van € 0 met de deelnemende gemeenten conform de afrekenstaat (na bestemming en na voorgenomen reserveringen à € 553.879).
4. Vaststellen van de begrotingswijziging 2014 met betrekking tot een tweetal reserveringen voor 2014 voor in totaal € 553.879 ten laste van het positieve rekeningresultaat van 2013.

**Inleiding:**

In de Financiële Verordening (artikel 212 Gemeentewet) is bepaald dat de jaarstukken van het voorgaande begrotingsjaar door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld. De voorschriften voor het vaststellen van de jaarstukken geven aan dat de jaarstukken van een gemeenschappelijke regeling voor 15 juli van het jaar volgend op het jaar waarvoor de jaarstukken gelden ter goedkeuring bij de provincie moet zijn aangeboden. Bijlage I betreft de jaarstukken 2013 van Holland Rijnland.

Aan het Algemeen Bestuur wordt gevraagd de jaarstukken 2013 van Holland Rijnland vast te stellen. Deze jaarstukken betreffen de periode van 1 januari 2013 tot en met 31 december 2013.

**Argumenten:**

*3. Algemeen Bestuur stemt in met de verrekening van het resultaat van € 0 met de deelnemende gemeenten conform afrekenstaat (na bestemming en na voorgenomen reserveringen à € 553.879).*

Ten opzichte van de begroting 2013 is er sprake van een positief rekeningresultaat. Het voordelig resultaat over het jaar 2013 ten opzichte van de begroting na wijziging 2013 bedraagt in totaal € 553.879. Rekening houdend met de in rekening gebrachte voorschotten en de voorgenomen reserveringen van € 553.879 bedraagt het resultaat over 2013 per saldo € 0. Er zal met de deelnemende gemeenten worden afgerekend conform de afrekenstaat.

**Voorgenomen reserveringen**

De BBV (Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) 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 reserveringen is dit niet het geval en derhalve worden ze hierbij als voorgenomen reserveringen vermeld. Met de resultaatbepaling dient daarom bij het vaststellen van de jaarrekening 2013 tevens het besluit genomen te worden tot het creëren van deze reserves. Deze worden vervolgens verantwoord in het daarop volgende begrotingsjaar zijnde 2014.

Voordelig resultaat na tussentijdse resultaatbestemming en voor beoogde onttrekkingen aan en stortingen in reserves bedraagt hierdoor: € 553.879

*reserveringen*

Reserve mobiliteitskosten	€ 120.000	
Reserve frictie- en transitiekosten	<u>€ 433.879</u>	
Totale toevoegingen		<u>€ 553.879</u>

Voordelig resultaat af te rekenen met de gemeenten € 0

**Beoogd effect:**

Een tijdsige vaststelling door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken 2013 van Holland Rijnland.

**Toelichting op de reserveringen**

Zoals hierboven aangegeven wordt voorgesteld om een tweetal reserves te creëren voor 2014 voor een totaal bedrag van € 553.879 en dit bedrag ten laste van het rekening resultaat 2013 na bestemming te brengen. Beide reserves zijn ingegeven door de lopende #Kracht15 discussie en de taakstellende bezuinigingsopdracht van minimaal 25% en de hieruit voortvloeiende zorg van Holland Rijnland en de deelnemende gemeenten voor het begeleiden van medewerkers naar andere werkgevers en de kosten die hiermee gemoeid zijn. Om op een zo soepel en zo snel mogelijk wijze van de huidige situatie te komen naar de nieuwe organisatie en om te voorkomen dat in een later stadium geld moet worden opgehaald bij de deelnemende gemeenten, wordt er nu voorgesteld deze reserveringen vast te doen.

*1. Reserve mobiliteitskosten*

De reservering voor mobiliteitskosten in verband met #Kracht15 discussie dient ter bevordering van de mobiliteit van de medewerkers en de hiermee gepaard gaande te verwachte mobiliteitskosten in 2014 en latere jaren. Ingeschat wordt dat van het huidige aantal medewerkers van 80 personen 25%, zijnde 20 medewerkers, op zoek moet naar ander werk en dat 75% van deze 20 medewerkers, zijnde 16 medewerkers, van werk naar werk begeleid dienen te worden in de vorm van bijvoorbeeld outplacement of extra opleidingen. Uitgaande van een maximaal bedrag per traject van € 7.500 (Car-UWo artikel 10.d16, lid 4) wordt voorgesteld € 120.000 te reserveren.

*2. Reserve frictie- en transitiekosten*

De reservering voor frictie- en transitiekosten in verband met #Kracht15 discussie dient ter dekking van de te verwachten frictie- en transitiekosten in 2014 en verder. Ingeschat wordt dat gelet op de omvang van het huidige Holland Rijnland organisatie hiervoor spoedig een bedrag van € 433.879 gereserveerd dient te worden.

### Resultaatbepaling

Ten opzichte van de begroting 2013 na wijziging is er sprake van een voordelig resultaat voor bestemming van € 463.297 en van een voordelig resultaat na bestemming van € 553.879 als gevolg van de onttrekking aan de reserve RAS van € 90.582, zoals in het AB-besluit van 19 december 2012 is besloten.

Het positieve rekeningresultaat is tot stand gekomen door;

#### Baten:

1. Rentebaten	-€ 156.014
2. Afwikkelingsverschillen voorgaande jaren	€ 337.858
3. Overige directe baten van derden	€ 455.926
Hogere directe baten dan begroot	€ 637.770

#### Kosten:

1. Personele kosten	-€ 190.450
2. Inhuur derden	€ 117.898
3. Overige materiële kosten	€ 247.025
Hogere totale kosten dan begroot	€ 174.473

#### **Resultaat voor bestemming**

**€ 463.297**

Onttrekking uit reserve RAS (cf. AB-besluit 19 dec. 2012)

€ 90.582

#### **Resultaat na bestemming**

**€ 553.879**

#### **Voorgenomen reserveringen t.i.v. het resultaat**

Reserve mobiliteitskosten	€ 120.000
Reserve frictie- en transitiekosten	€ 433.879
<b>Totaal van de voorgenomen reserveringen:</b>	<b>€ 553.879</b>

#### **Resultaat af te rekenen met de gemeenten**

**€ 0**

Van het resultaat voor bestemming van € 463.297 is overeenkomstig de voorschriften van de BBV aan de bestemmingsreserve Regionale Agenda Samenleving (RAS) onttrokken een bedrag van € 90.582 conform het AB-besluit van 19 december 2012. Het resultaat na bestemming komt hiermee op € 553.879. Nadat tot reservering wordt besloten, komt het uiteindelijk te verrekenen bedrag met de deelnemende gemeenten uit op € 0.

## Toelichting op het rekeningresultaat

### Afrekenstaat 2013 na bestemming en na voorgenomen reserveringen

Gemeente	Voorschot	Rekening	Afrekening 2013	Afrekening na voorgenomen
Alphen aan den Rijn	653.940	557.635	96.305	20.095
Hillegom	288.100	268.486	19.614	-2.199
Kaag en Braassem	346.610	314.053	32.557	5.679
Katwijk	861.480	798.629	62.851	-2.688
Leiden	1.576.080	1.470.320	105.760	-19.422
Leiderdorp	378.100	351.538	26.562	-1.395
Lisse	316.270	290.768	25.502	2.086
Nieuwkoop	242.010	207.145	34.865	6.556
Noordwijk	348.960	325.447	23.513	-3.319
Noordwijkerhout	212.350	196.849	15.501	-947
Oegstgeest	327.410	307.590	19.820	-4.364
Rijnwoude	167.190	142.172	25.018	5.588
Teylingen	517.790	481.175	36.615	-804
Voorschoten	344.820	325.087	19.733	-6.037
Zoeterwoude	115.550	105.888	9.662	1.171
<b>Totaal</b>	<b>6.696.660</b>	<b>6.142.781</b>	<b>553.879</b>	<b>0</b>

\*Rijnwoude wordt tezamen met Alphen aan den Rijn verrekend.

#### Kanttekeningen/risico's:

Indien de jaarstukken 2013 niet voor 15 juli 2014 bij de Provincie Zuid-Holland aanwezig zijn, komt Holland Rijnland onder preventief toezicht te staan.

#### Financiën:

Is verwerkt in de jaarstukken 2013.

#### Communicatie:

Het portefeuillehoudersoverleg Bestuur & Middelen adviseerde 16 mei 2014 positief ten aanzien van de jaarstukken 2013.

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 2013 van Holland Rijnland.
2. Controleverklaring Deloitte.
3. De begrotingswijziging
4. Normenkader tbv jaarrekening