

## Oplegvel

1.	<b>Onderwerp</b>	Jaarstukken 2016 van Holland Rijnland		
2.	<b>Rol van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland</b>	Basistaak		
3.	<b>Regionaal belang</b>	Inzicht in de behaalde resultaten en de financiën die daarmee gemoeid zijn.		
4.	<b>Behandelschema:</b>  DB Colleges PHO DB Gemeenteraad DB AB Gemeenteraad	<b>Datum: Informerend</b>	<b>Datum: Adviserend</b>	<b>Datum: Besluitvormend</b>
			13-04-2017  10-05-2017	21-06-2017
5.	<b>Advies PHO</b>	Het portefeuillehoudersoverleg Bestuur en Middelen adviseert in te stemmen met de jaarstukken (onder voorbehoud besproken aanpassingen).		
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 2016. Het rekeningresultaat vóór bestemming vaststellen op €112.476.		
8.	<b>Inspraak</b>	x Nee		
9.	<b>Financiële gevolgen</b>	Het rekeningresultaat voor Holland Rijnland (exclusief TWO) bedraagt na bestemming €€ - 63.205. Het rekeningresultaat op het gedeelte van de TWO bedraagt na bestemming € -46.927.  De gevolgen per gemeente staan in bijgevoegde verrekenstaat.		
10.	<b>Bestaand Kader</b>	Relevante regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen, Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Gemeenschappelijke Regeling Holland Rijnland.		
		Eerdere besluitvorming: -		

11.	<b>Lokale context</b> (in te vullen door griffier)	
-----	---	--

## Adviesnota AB

**Vergadering:** Algemeen Bestuur  
**Datum:** 21 juni 2017  
**Tijd:** 20.00-23.00 uur  
**Locatie:** Gemeentehuis Katwijk  
**Agendapunt:** 04  
**Kenmerk:** ADV-17-00881

---

**Onderwerp:** Jaarstukken Holland Rijnland 2016

---

1. De jaarstukken van 2016 van Holland Rijnland vast te stellen;
2. Kennis te nemen van de verklaring en het verslag van de accountant (wordt nagezonden);
3. Het resultaat van de jaarrekening vóór bestemming vast te stellen op €112.476 voor het onderdeel Holland Rijnland reguliere taken;
4. Het resultaat van het onderdeel TWO vast te stellen op -€123.015;
5. Het gezamenlijk resultaat vast te stellen op -€10.539;
6. In te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve van € 150.000 voor de projecten LIS en Taalhuis vanuit het Cofinancieringsfonds;
7. In te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve van € 67.000 voor de werkagenda Jeugdhulp;
8. In te stemmen met de inzet van het na de Turap resterende positieve resultaat van Holland Rijnland over het jaar 2015 van € 41.319 als dekking voor het negatieve saldo over het jaar 2016 dat ontstaat na de instelling van de bestemmingsreserves;
9. Daarmee het uiteindelijke rekeningresultaat na bestemming vast te stellen op -€63.205;
10. In te stemmen met de inzet van het positieve resultaat van de TWO van € 76.088 over het jaar 2015 als dekking voor het negatieve resultaat van het onderdeel TWO;
11. In te stemmen met de verrekening van het resterende tekort van de TWO van € 46.927 met de aan de TWO deelnemende gemeenten;
12. In te stemmen met de verrekenstaat bijdragen deelnemende gemeenten.

### Inleiding:

Het Algemeen Bestuur is het gremium dat de jaarstukken van het voorgaande begrotingsjaar vaststelt (artikel 34 lid 3, Wet gemeenschappelijke regelingen). De wet stelt ook dat de jaarstukken van een gemeenschappelijke regeling binnen veertien 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 2016 van Holland Rijnland. Deze jaarstukken betreffen de periode van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016.

### Beoogd effect:

Een tijdige vaststelling door het Algemeen Bestuur van de jaarstukken 2016.

**Argumenten:**

*1, 2, 5. Voldoen aan wettelijke verplichtingen*

Vanuit uit de Wet gemeenschappelijke regelingen, het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Gemeenschappelijke regeling Holland Rijnland is het Dagelijks Bestuur van Holland Rijnland verplicht zich te verantwoorden middels een jaarrekening.

*3. Vaststellen resultaat onderdeel Holland Rijnlands reguliere taken*

Het resultaat voor het onderdeel reguliere taken komt uit op €112.476 positief. Daarbij moeten we ons realiseren dat hoewel er voor het cofinancieringsfonds, met een budget van €268.500, een tweetal projecten is gehonoreerd, daar in 2016 nog geen uitgaven op zijn gedaan. Daarnaast is voor de Werkagenda Jeugd door de gemeenten een aanvullend budget bijeen gebracht dat in deze jaarrekening is opgenomen maar slechts gedeeltelijk is besteed.

*4. Vaststellen resultaat onderdeel TWO Jeughulp*

De kosten voor de uitvoeringsorganisatie inkoop Jeugdhulp (TWO) zijn onderdeel van de exploitatie van Holland Rijnland maar worden apart in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten.

De kosten van de TWO zijn €123.015 hoger uitgekomen dan begroot. Dit is voor een belangrijk gedeelte veroorzaakt door het doorschuiven van de kosten voor de eindverantwoording over 2015 naar het jaar 2016. Daarnaast is in 2016 het berichtenverkeer voorbereid en geïmplementeerd. Met het berichtenverkeer communiceert TWO op een digitale en veilige manier met de zorgaanbieders over de geleverde zorg en wordt de facturatie geautomatiseerd.

*6. Gereserveerde en gedeeltelijk verplichte middelen behouden voor het cofinancieringsfonds*

Het cofinancieringsfonds is in de loop van het jaar 2016 opgestart. Hoewel er een bijdrage is gegund aan twee projecten heeft dit in 2016 nog niet tot uitgaven geleid.

Voor de Leidse Instrumentenmakers School (LiS) is een bijdrage van €100.000 (gespreid over vier jaar) toegekend voor de realisatie van een nieuwe specialisatie: "Instrumentation for Space".

Daarnaast is een bijdrage van €50.000 (gespreid over twee jaar) toegekend aan Taalhuizen voor de aanpak van laaggeletterdheid. Daarnaast zitten er nog zes aanvragen voor bijdragen uit het cofinancieringsfonds in de pijplijn.

Het voorstel is om een bestemmingsreserve van €150.000 in te stellen voor de projecten Instrumentation for Space en Taalhuizen.

*7. Het door de gemeenten aanvullend bijeengebrachte budget voor de Werkagenda Jeugd behouden voor het voltooiën van de in 2016 ingezette activiteiten*

Het budget voor de Werkagenda Jeugd is in de loop van 2016 apart bij elkaar gebracht buiten de reguliere bijdragen van de gemeenten om. De Werkagenda is in mei van start gegaan. In november 2016 is in het PHO besproken hoe om te gaan met het "dreigende" overschot van ca. €50.000. Dat is het bedrag van €67.000 zoals opgenomen in de jaarrekening minus €17.000 aan verplichtingen waarvoor in 2017 nog facturen komen of al zijn gekomen. Voor het restant budget 2016 en het budget van 2017 ligt er een

onderbouwing met voorgenomen projecten en activiteiten. De individuele Colleges hebben aangegeven het restant budget van 2016 te willen behouden. Het voorstel is om een bestemmingsreserve van €67.000 in te stellen voor de Werkagenda Jeugd.

#### *8. Inzet resterende reserve resultaat 2015*

Het jaar 2015 is afgesloten met een positief resultaat van €189.951. Bij vaststelling is besloten dit bedrag te reserveren voor het verwachte tekort voor het jaar 2016. Bij de Turap is €148.632 aan de reserve onttrokken. Resteert een bedrag van €41.319. Het voorstel is om dit bedrag in te zetten om het tekort dat ontstaat door het instellen van de bestemmingsreserves Cofinancieringsfonds en Werkagenda Jeugd gedeeltelijk af te dekken.

#### *9. Bepalen van het resultaat na bestemming*

Het resultaat voor het onderdeel Holland Rijnland reguliere taken, na bestemming is gebaseerd op het resultaat van de jaarrekening, de voorgestelde instelling van bestemmingsreserves en de inzet van de beschikbare reserve van het positief resultaat over het jaar 2015.

#### *10. Verrekening van kosten met het positief resultaat van TWO Jeugdhulp over 2015*

Het doorschuiven van kosten van 2015 naar 2016 heeft in 2015 geleid tot een positief resultaat van €76.088 maar veroorzaakt in 2016 jaar een tekort.

Het voorstel is om dit bedrag in te zetten als (gedeeltelijke) dekking voor het tekort in 2016.

#### *11. Aanvullende dekking TWO*

Na inzet van het positieve resultaat van 2015 resteert een bedrag van €46.927 dat apart aan de deelnemende gemeenten in rekening moet worden gebracht.

#### *12. De uiteindelijke afrekening voor de reguliere bijdrage van gemeenten over 2016.*

Holland Rijnland beschikt niet over een algemene reserve of weerstandsvermogen. Dat betekent dat alle overschrijdingen ten laste komen van de deelnemende gemeenten. Voor het jaar 2016 betekent dat voor de reguliere bijdrage een tekort na bestemming van €63.205 en voor de deelnemende gemeenten aan TWO van 46.927.

### **Toelichting op het resultaat**

Holland Rijnland heeft zich in 2016 verder ontwikkeld als flexibele netwerkorganisatie. Er zijn inhoudelijk mooie resultaten geboekt, maar de transitie gaat niet zonder (financiële) slag of stoot. 2016 was voor Holland Rijnland in financieel opzicht zoals verwacht een moeilijk jaar door:

- de bezuinigingstaakstelling van circa 1 miljoen euro;
- de opgave om weggevallen rentebaten te compenseren
- de latere hosting van bedrijfsvoeringstaken (1 juli in plaats van 1 januari 2016);
- de transitiekosten die met de hosting zijn gemoeid.

Het resultaat van het jaar 2016 is vóór bestemming voor het onderdeel Holland Rijnlands reguliere taken vastgesteld op €112.476. Het schijnbaar positieve resultaat wordt veroorzaakt door twee bijzondere activiteiten die in de loop van 2016 tot ontwikkeling zijn

gekomen, het Cofinancieringsfonds en de Werkagenda Jeugd maar nog niet direct tot (volledige) kosten hebben geleid.

Voor het Cofinancieringsfonds zijn intussen twee beschikkingen afgegeven voor een totaalbedrag van €150.000. Daarnaast ligt er nog een zestal projectvoorstellen om verder uit te werken en te beoordelen.

Voor de Werkagenda Jeugd is, buiten de reguliere bijdrage om, een extra bijdrage door de gemeenten gedaan. Van dit budget is €67.000 overgebleven.

In het PHO Maatschappij hebben de deelnemende gemeenten met elkaar vastgesteld dat het restant budget beschikbaar dient te blijven voor het jaar 2017. Waar nodig is dit door de Colleges van die gemeenten bevestigd.

Voor zowel het cofinancieringsfonds als voor de Werkagenda Jeugd wordt voorgesteld een bestemmingsreserve in te stellen.

Van het positieve resultaat over het jaar 2015 resteert na de onttrekking bij de Turap nog een bedrag van €41.319 dat kan worden ingezet in 2016.

Daarmee komen we tot het volgende resultaat na bestemming:

Resultaat Holland Rijnlands reguliere taken	112.476
Bestemmingsreserve Cofinanciering	- 150.000
Bestemmingsreserve Werkagenda Jeugd	-67.000
Inzet restant reserve positief resultaat 2015	41.319
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-63.205</b>

## **TWO**

Op de bedrijfsvoering van de TWO jeugdhulp is een tekort ontstaan van €123.000. Dit tekort wordt buiten de reguliere gemeentelijke bijdragen verrekend met de programmagelden Jeugdhulp van de deelnemende gemeenten.

Het tekort op het onderdeel TWO wordt voor een belangrijk gedeelte veroorzaakt door de kosten voor de eindverantwoording over 2015 die in 2016 zijn afgerekend. Dat heeft in 2015 geleid tot een positief saldo van €76.088 maar in 2016 bijgedragen aan een negatief resultaat. Het positieve saldo uit 2015 is nog beschikbaar en kan worden ingezet voor het tekort op het jaar 2016. Er resteert dan nog een te verrekenen bedrag met de gemeenten die deelnemen aan de TWO van €46.927.

## **Verrekenstaat bijdragen gemeenten**

Hieronder de verrekenstaat voor de bijdragen van gemeenten na bestemming. De staat is als volgt opgebouwd:

De verdeling van de reguliere bijdrage wordt gecorrigeerd voor de werkelijke aantallen inwoners per 1-1-2016 (in de begroting 2016 was deze gebaseerd op de cijfers per 1-1-2015). Het tekort over de reguliere bijdrage is verdeeld op basis van het aantal inwoners per 1-1-2016. Het tekort op de TWO is verdeeld op basis van de verdeelsleutel 2016.

	Aantal in- woners CBS 1-1-2016	Aantal leer- lingen LBA 1-1-2016	Verdeelsleutel TWO	Regulier aantallen 2016	Regulier negatief resultaat	TWO negatief resultaat	Totaal verrekenen met gemeente
Alphen ad Rijn	107.960		24,6%	-1.679	12.329,99	11.537	<b>22.188,73</b>
Hillegom	21.089	3.150	3,7%	-1.294	2.408,55	1.743	<b>2.857,73</b>
Kaag & Braassem	26.108	4.064	3,1%	525	2.981,76	1.456	<b>4.962,86</b>
Katwijk	64.239	10.933	12,2%	2.781	7.336,66	5.719	<b>15.836,96</b>
Leiden	122.561	14.361	24,0%	1.972	13.997,55	11.261	<b>27.230,66</b>
Leiderdorp	26.968	4.136	5,0%	-1.013	3.079,98	2.360	<b>4.427,11</b>
Lisse	22.606	3.415	3,3%	-1.170	2.581,81	1.571	<b>2.983,31</b>
Nieuwkoop	27.433		4,6%	1.093	3.133,09	2.169	<b>6.394,98</b>
Noordwijk	25.760	3.538	3,7%	56	2.942,02	1.725	<b>4.722,33</b>
Noordwijkerhout	16.140	2.494	2,8%	-681	1.843,33	1.316	<b>2.477,98</b>
Oegstgeest	23.209	3.934	3,8%	445	2.650,67	1.792	<b>4.887,48</b>
Teylingen	36.013	6.136	7,5%	961	4.113,00	3.538	<b>8.612,31</b>
Voorschoten	25.211	4.146		-987	2.879,32		<b>1.892,35</b>
Zoeterwoude	8.119	1.202	1,6%	-1.009	927,26	739	<b>657,22</b>
<b>Totaal</b>	<b>553.416</b>	<b>61.509</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>	<b>63.205</b>	<b>46.927</b>	<b>110.132</b>

## BTW

Ten opzichte van de begroting 2016 kunnen de gemeenten op basis van de jaarrekening in 2017 meer BTW terugvorderen via het BTW compensatiefonds. Daarnaast zijn in deze jaarrekening een aantal nog te betalen facturen opgenomen. De BTW op deze facturen is niet in de jaarrekening opgenomen omdat dit pas in 2017 invorderbaar is.

BTW opgenomen in Jaarrekening	839.933
BTW op nog te betalen facturen	138.008
<hr/>	
Totaal terug te vorderen BTW	977.941
BTW in begroting	-778.055
<hr/>	
<b>Aanvullend te vorderen</b>	<b>199.886</b>

In totaal is er voor de gemeenten 200.000 euro meer aan BTW terug te vorderen dan begroot. Het bedrag dat in 2017 kan worden teruggevorderd middels het BTW compensatiefonds compenseert het bedrag dat op de rekening van 2016 moet worden bijgepast ruimschoots.

## Kanttekeningen/risico's:

### 1.1 Preventief toezicht

Als de provincie Zuid-Holland niet voor 15 juli 2017 de jaarstukken 2016 heeft ontvangen, komt Holland Rijnland onder preventief toezicht te staan. Door de vaststelling wordt dat vermeden.

## Financiën:

Verwerkt in de jaarstukken 2016.

**Communicatie:**

De volgende instanties ontvangen een ondertekend exemplaar van de jaarstukken:

- Gedeputeerde Staten van de Provincie Zuid-Holland
- accountantskantoor Publiek Belang Accountants
- het Centraal Bureau voor de Statistiek
- ondernemingsraad Holland Rijnland
- archief Holland Rijnland

**Evaluatie:** n.v.t.

**Bijlagen:**

1. De jaarstukken 2016 van Holland Rijnland.
2. Controleverklaring Publiek Belang Accountants (wordt nagezonden).

**Vergadering Holland Rijnland  
Algemeen Bestuur  
Besluit**