

1.	Onderwerp	Jaarstukken 2017 van Holland Rijnland		
2.	Rol van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland	Basistaak		
3.	Regionaal belang	Inzicht in de behaalde resultaten en de financiën die daarmee gemoeid zijn.		
4.	Behandelschema: DB Colleges PHO DB Gemeenteraad DB AB Gemeenteraad	Datum: Informerend	Datum: Adviserend	Datum: Besluitvormend
			26-04-2018 30-05-2018	04-07-2018
5.	Advies PHO	PM		
6.	Reden afwijking eerdere besluitvorming en wijze afwijken	-		
7.	Essentie van het voorstel	Het vaststellen van de jaarrekening en het jaarverslag 2017.		
8.	Inspraak	x Nee		
9.	Financiële gevolgen	Zie onderdeel "Resultaat"		
10.	Bestaand Kader	Relevante regelgeving: Wet gemeenschappelijke regelingen, Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten en de Gemeenschappelijke Regeling Holland Rijnland.		
		Eerdere besluitvorming: -		
11.	Lokale context (in te vullen door griffier)			

Adviesnota AB (concept)

Vergadering: Algemeen Bestuur
Datum: 4 juli 2018
Tijd: 20.00-23.00 uur
Locatie: Gemeentehuis Oegstgeest
Agendapunt:
Kenmerk:

Onderwerp:

Concept Jaarrekening Holland Rijnland 2017.

Beslispunten:

1. De Jaarrekening 2017 vast te stellen met de volgende bestedingen en dekkingen:
 - a. Het restant van het budget Werkagenda Jeugd á €2.993 toe te voegen aan de reserve Werkagenda Jeugd;
 - b. Het restant aan budget Cofinancieringsfonds á €27.190 toe te voegen aan de reserve Cofinanciering;
 - c. Een reserve Natuurlijke, Landschappelijke en Recreatieve Elementen in te stellen;
 - d. Het restant van het voormalig budget Zuidvleugel Zichtbaar Groen á €156.060 toe te voegen aan de reserve Natuurlijke, Landschappelijke en Recreatieve Elementen;
 - e. Een Algemene Reserve in te stellen;
 - f. Het resterende resultaat á €43.775 toe te voegen aan de Algemene Reserve;
 - g. Het na bovenstaande bestemmingen van het positieve resultaat op het onderdeel Holland Rijnland á €414.429 naar rato te verdelen onder de 14 deelnemende gemeenten;
 - h. Het negatieve resultaat op het onderdeel TWO te verdelen onder 11 van de 14 gemeenten. Voorschoten, Alphen aan den Rijn en Kaag en Braassem delen niet mee in de dekking van dit tekort.

Inleiding:

Bij de tussenrapportage (Turap) is gemeld dat Holland Rijnland verwachtte het jaar af te sluiten met een negatief resultaat van (afgerond) €330.000, waarvan €316.000 op het onderdeel TWO.

Door het (nog) niet realiseren van de afname van de kosten voor de dienstverlening van Servicepunt71 is het tekort van de TWO Jeugdhulp hoger uitgekomen dan geraamd (zie ook Kanttekeningen).

Het resultaat op het onderdeel Holland Rijnland is beduidend gunstiger dan in de Turap geraamd. De belangrijkste oorzaken voor dit verschil zijn:

1. Budgetten die nog bestemd moeten worden voor 2018;
2. Lagere uitgaven op vrijwel alle speerpunten;
3. Een gunstige ontwikkeling van de frictiekosten.

Resultaat

Het resultaat over het jaar 2017 komt uit op € 230.018. Dit is een combinatie van het onderdeel Holland Rijnland waarin alle 14 deelnemende gemeenten participeren en het onderdeel TWO Jeugdhulp waarin de gemeente Voorschoten niet deelneemt. Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Onderdeel	Resultaat
Holland Rijnland	644.447
TWO	€ -414.429
Totaal	€ 230.018

Het resultaat na bestedingsvoorstellen op het onderdeel Holland Rijnland ziet er dan als volgt uit:

Onderdeel	Resultaat
Resultaat Holland Rijnland	644.447
Toevoeging reserve Cofinanciering	-27.190
Toevoeging reserve Werkagenda Jeugd	-2.993
Toevoeging reserve Natuurlijke, landschappelijke en recreatieve elementen	-156.060
Toevoeging Algemene reserve	-43.775
Resultaat na Bestemming	414.429

Hiermee is voor alle gemeenten samen het negatieve saldo op de TWO Jeugdhulp gelijk aan het positieve saldo op Holland Rijnland.

Het positieve saldo op het onderdeel Holland Rijnland wordt naar rato terug betaald aan de gemeenten, het negatieve saldo op het onderdeel TWO Jeugdhulp wordt bij de betreffende gemeenten in rekening gebracht.

Per gemeente kunnen er verschillen optreden omdat de verdeelsleutel voor het onderdeel Holland Rijnland afwijkt van die van TWO Jeugdhulp.

Argumenten:

2.a *Werkagenda Jeugd*

Het budget Werkagenda Jeugd is separaat van de reguliere bijdrage aan Holland Rijnland specifiek voor dit doel bijeengebracht door de deelnemende gemeenten. Het resterende budget kan in 2018 worden ingezet. Ook in 2018 krijgt de Werkagenda Jeugd weer een vervolg.

2.b *Cofinancieringsfonds*

De projecten in het cofinancieringsfonds kennen over het algemeen een looptijd van meerdere jaren. De reserve Cofinanciering is ingesteld om aan deze meerjarige verplichtingen te kunnen voldoen.

2.c/d *Natuurlijke, Landschappelijke en Recreatieve Elementen*

In het Algemeen Bestuur van 13 april 2017 is besloten het restantbudget van het voormalige programma Zuidvleugel Zichtbaar Groen ter beschikking te stellen aan het Landschapsfonds voor Natuurlijke, Landschappelijke en Recreatieve Elementen. Dit gebeurt nadat het Landschapsfonds daartoe een verzoek heeft ingediend. Dit is nog niet gebeurd zodat het bedrag voor dit doel gereserveerd dient te blijven.

2.e/f Algemene Reserve

Holland Rijnland stelt voor een beperkte algemene reserve in te stellen om eventuele risico's in de bedrijfsvoering af te dekken. Dit voorkomt dat gemeenten achteraf met onverwachte tegenvallers worden geconfronteerd. Wij stellen voor deze reserve te maximeren tot € 250.000.

2.g/h Verdeling resultaat

De budgetten voor de onderdelen Holland Rijnland en TWO Jeugdhulp worden apart van elkaar gefinancierd en apart verdeeld tussen de gemeenten. De bijdrage aan Holland Rijnland wordt verdeeld op basis van inwoneraantallen en aantallen leerlingen. De bijdrage aan TWO Jeugdhulp geschiedt bij de gemeenten vanuit het Jeugdhulp budget en wordt verdeeld op basis van het aandeel (landelijk) dat elke gemeente heeft in dat budget.

Dat betekent dat er tussen gemeenten verschillen ontstaan tussen het bedrag dat moet worden bijbetaald voor de TWO Jeugdhulp en het onderdeel Holland Rijnland. Daarnaast doen niet alle gemeenten mee aan de TWO Jeugdhulp. Voorschoten heeft dit op een andere manier georganiseerd. Tot slot is met de gemeenten Alphen aan den Rijn en Kaag en Braassem afgesproken dat hun bijdrage gemaximeerd is tot de vooraf in de begroting vastgestelde bijdrage en dus niet meebetalen aan een eventueel tekort. Dit omdat deze gemeenten een gedeelte van de inkoop van Jeugdhulp in eigen hand heeft.

Kanttekeningen/risico's:

1. De accountantscontrole is nog niet volledig afgerond. Dit kan nog tot wijzigingen in de jaarrekening leiden;
2. Bij de TWO Jeugdhulp speelt nog een discussie over de factuur van Servicepunt71 voor de door hen verleende diensten. De onderhandeling daarover is nog niet afgerond. Het ziet er op dit moment naar uit dat Servicepunt71 in ieder geval bereid is de factuur met € 35.000 te verlagen. Holland Rijnland vindt dit bedrag te laag. In deze jaarrekening is rekening gehouden met het betalen van het volledige bedrag. Dat betekent dat het tekort op de TWO nog kan afnemen.

**Vergadering Holland Rijnland
Algemeen Bestuur
Besluit**