



Gemeente Langedijk

Raadsvergadering	: 3 juni 2015
Agendanummer	: 16
Portefeuillehouder	: P.J. Beers
Afdeling	: Veiligheid, Vergunningen en Handhaving
Opsteller	: M.A.C. (Theo) Quist

Voorstel aan de raad

Onderwerp	: Ontwerpjaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016 Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland-Noord (RUD NHN) (22)
Programma	: Regionale samenwerking

Gevraagde beslissing:

- 1 Zienswijze afgeven op de ontwerpjaarrekening 2014 van de RUD NHN zijnde:
Het algemeen bestuur van de RUD wordt geadviseerd allereerst de algemene reserve op het maximaal aanbevolen niveau van € 267.700,-- te brengen, en het overige te verdelen over de genoemde bestemmingsreserves.
- 2 Zienswijze afgeven op de ontwerpbegroting 2016 van de RUD NHN zijnde:
De gemeente Langedijk kan zich vinden in de ontwerpbegroting 2016.

Aanleiding/vraagstelling:

Tot uiterlijk 25 juni 2015 kunnen zienswijzen worden ingediend op de voorliggende documenten. De zienswijzen zullen op 2 juli 2015 worden behandeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van de RUD NHN.

Mogelijke oplossingen/alternatieven:

Er kan een zienswijze afgegeven worden welke zal worden meegenomen bij de behandeling van de documenten door het Algemeen Bestuur van de RUD NHN.

Financiële aspecten:

Ontwerpjarekening 2014

2014 is het eerste jaar van de RUD NHN en stond in het teken van bouwen en inrichten. Het jaar is afgesloten met een voordelig exploitatieresultaat van € 990.506,--. De bezuinigingstaakstelling van € 101.203,-- is gerealiseerd. Zoals begroot wordt de taakstelling toegevoegd aan de negatieve algemene reserve. De accountant heeft het bestuur geadviseerd de negatieve algemene reserve aan te vullen tot nul. Dit leidt tot vervroeging van de afbetaling van de oprichtingskosten ten bedrage van € 119.123,--.

Het Dagelijks Bestuur van de RUD NHN adviseert het Algemeen Bestuur het batig saldo van 2014 als volgt aan te wenden:

1. taakstelling 2014, ter grootte van € 101.203,-- toevoegen aan de algemene reserve;
2. een extra afbetaling van de oprichtingskosten van € 119.123,-- te doen en daarmee de algemene reserve tot nul te brengen;
3. een bedrag van € 347.003,-- in een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren productieondersteuning 2014 ten behoeve van realiseren efficiency';
4. een bedrag van € 317.000,-- in een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren productie 2014';
5. een bedrag van € 106.177,-- in een bestemmingsreserve 'uitloop inrichtingskosten'.

Daarbij worden de volgende spelregels voorgesteld:

- de bestemmingsreserves hebben slechts tot doel niet uitgevoerde noodzakelijke werkzaamheden uit 2014 te dekken;
- de bestemmingsreserves worden niet aangewend voor invulling van de bezuinigingstaakstelling;
- de geraamde toevoeging en onttrekkingen zullen gespecificeerd worden opgenomen in de begrotingswijziging 2015;
- toevoegingen en onttrekkingen zullen separaat ter besluitvorming worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur;
- het Dagelijks en Algemeen Bestuur wordt periodiek voorgelicht over de voortgang van de uitvoering van de activiteiten die worden uitgevoerd ten laste van de bestemmingsreserves;
- de bestemmingsreserves 'nog uit te voeren productieondersteuning 2014' en 'nog uit te voeren productie 2014' lopen tot en met begrotingsjaar 2015. Eventueel resterend saldo valt vrij aan de deelnemers.

Hiermee is een aantal bestemmingsreserves in het leven geroepen en staat de algemene reserve op 0. Het is de vraag of dit verstandig is.

De algemene reserve is onderwerp van normering. Volgens de Richtlijn Uitgangspunten Gemeenschappelijke Regelingen (RUGR) mag deze maximaal 2,5% van de lasten bedragen, oftewel € 267.700,--. Nu het resultaat over 2014 zo positief is, is dit dé gelegenheid om de algemene reserve gelijk op het maximale niveau te brengen. Hiermee ontstaat een buffer om onverwachte tegenvallers op te vangen zonder de reguliere bedrijfsvoering in gevaar te brengen. Bovendien kunnen de deelnemende gemeenten zich makkelijker een oordeel vormen over de mutaties die ten laste of ten bate van deze reserve worden gebracht.

Ontwerpbegroting 2016

De begroting 2016 is opgesteld met inbegrip van een taakstelling vanuit het bedrijfsplan van € 490.041,--. Daarnaast is rekening gehouden met een extra bezuiniging door het hanteren van een meerjarige nullijn. Hiermee is in 2016 een bedrag gemoeid van € 268.775,--. Deze bedragen moeten worden opgevangen door het verhogen van de efficiency en het zoeken van schaalvoordelen via de inkoopfunctie. De RUD waarschuwt in zijn inleiding bij de begroting dat mogelijk effecten optreden op de omvang van de taakuitvoering. Als gemeente dienen we alert te blijven dat de juiste prioriteiten worden gesteld. Bij het vaststellen van het werkprogramma zal hier nader aandacht aan worden gegeven.

Voor 2016 bedraagt de bijdrage van de gemeente Langedijk € 156.416,--. Met dit bedrag is al rekening gehouden in onze begroting.

De belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de begroting 2015 zijn:

- zichtbaarheid van de taakstelling en de extra bezuiniging;
- doorwerking nullijn ten aanzien van loon- en prijsindex;
- daling vaste bijdrage in het kader van de voormalige VVGB-locaties: in 2014 heeft een herberekening van het aantal locaties plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot een totaal jaarlijks voordeel voor de deelnemers van € 255.590,--.

De volgende ontwikkelingen kunnen leiden tot wijziging van de begroting 2016:

- in 2015 zal op basis van nader onderzoek de definitieve bijdrage voor de voormalige VVGB-locaties worden berekend. Dit kan leiden tot aanpassing van de vaste bijdrage. Ambtelijk is met de RUD NHN overeengekomen dat dit geen negatieve gevolgen heeft voor de huidige bijdrage;
- in 2015 neemt het Algemeen Bestuur van de RUD NHN een besluit over het opnemen van de zogenaamde plustaken van de provincie Noord-Holland;
- in de begroting 2016 is de door de regio opgelegde nullijn verwerkt. In dezelfde brief waarin de nullijn is bepaald is aangekondigd dat naar aanleiding van regionaal bestuurlijk overleg een ander standpunt ten aanzien van financiering van de RUD NHN kan worden ingenomen. Deze zal per gemeenschappelijke regeling worden bepaald.

Overleg/inspraak/zienswijzen:

Zienswijze ontwerpjaarrekening 2014:

Het algemeen bestuur van de RUD wordt geadviseerd allereerst de algemene reserve op het maximaal aanbevolen niveau van € 267.700,-- te brengen, en het overige te verdelen over de genoemde bestemmingsreserves.

Zienswijze ontwerpbegroting 2016:

De gemeente Langedijk kan zich vinden in de ontwerpbegroting 2016 van de RUD NHN.

Rapportage/verantwoording/evaluatie:

Niet van toepassing

Bijlagen die onderdeel uitmaken van het besluit:

- aanbiedingsbrief jaarrekening en begroting;
- ontwerp Jaarstukken 2014;
- controleverklaring ontwerpjaarrekening 2014;
- accountantsverklaring Jaarrekening 2014;
- voorgenomen AB-besluit resultaatbestemming 2014;
- onderbouwing voorstel resultaatbestemming 2014;
- ontwerp begroting 2016;
- toetsingsformulier jaarstukken 2014 en begroting 2016.

Stukken die voor de raad ter inzage liggen:

Niet van toepassing

Zuid-Scharwoude, 23 april 2015
Burgemeester en wethouders van Langedijk,

E. (Erik) Annaert
gemeentesecretaris/directeur

drs. J.F.N. (Hans) Cornelisse
burgemeester



Gemeente Langedijk

De raad van de gemeente Langedijk;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 april 2015, nummer 22;

b e s l u i t :

1. Zienswijze afgeven op de ontwerpjaarrekening 2014 van de RUD NHN zijnde: het algemeen bestuur van de RUD wordt geadviseerd allereerst de algemene reserve op het maximaal aanbevolen niveau van € 267.700,-- te brengen, en het overige te verdelen over de genoemde bestemmingsreserves;
2. Zienswijze afgeven op de ontwerpbegroting 2016 van de RUD NHN zijnde: de gemeente Langedijk kan zich vinden in de ontwerpbegroting 2016.

Aldus vastgesteld door de raad van de gemeente Langedijk in zijn openbare vergadering van 3 juni 2015.

De voorzitter,

drs. J.F.N. Cornelisse

De griffier,

drs. G.C.I. Kager