

Raadsvergadering : 23 juni 2016
Naam opsteller : Rubin Straalman
Informatie op te vragen bij : Rubin Straalman
Portefeuillehouder(s) : Odile Rasch
Zaaknummer : BB16.00347
Registratienummer : RAAD160051

Onderwerp: raadsvoorstel jaarrekening 2015 en programmabegroting 2017 van RUD NHN

Aan de raad,

Beslispunt:	– Kennis te nemen van de jaarrekening 2015 van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord; – een positieve zienswijze afgeven op de begroting 2017 van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord.
--------------------	--

1. Waar gaat dit voorstel over?

Op 12 april 2016 zijn de jaarrekening 2015 en de begroting 2017 ontvangen van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN).

Gemeenschappelijke regeling RUD NHN

Ingevolge artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de raden van de deelnemende gemeenten hun zienswijzen naar voren brengen over de jaarrekening en de begroting bij het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling (GR). Deze zienswijzen worden betrokken bij de behandeling van de jaarrekening en de begroting die aan het Algemeen Bestuur (AB) ter vaststelling worden aangeboden.

Op 5 juli 2013 heeft uw raad de uitgangspunten voor de gemeenschappelijke regelingen vastgesteld. De van de RUD NHN ontvangen documenten zijn door de regionale financiële klankbordgroep beoordeeld en getoetst aan deze uitgangspunten. De uitkomsten van deze beoordeling / toetsing zijn in dit voorstel opgenomen.

De jaarrekening 2015 en de begroting 2017 zijn ontvangen met een aanbiedingsbrief d.d. 8 april 2016 waarin de stukken van een nadere toelichting zijn voorzien. Omtrent deze stukken zijn adviezen aangeleverd door de raadscommissie Noordkop en door de financiële klankbordgroep regio Alkmaar, waarvan de strekking hieronder is weergegeven.

A. Advies regionale raadscommissie Noordkop

De regionale raadscommissie Noordkop, bestaande uit de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel, heeft een advies geschreven over de jaarrekening 2015 en de ontwerp begroting 2017, die als bijlage is toegevoegd. Hierin zijn de volgende zienswijzen opgenomen ten aanzien van beide stukken.

Zienswijze ontwerp-Jaarrekening 2015 raadscommissie regio Noordkop

De programmaverantwoording beperkt zich tot enkele hoofdlijnen waarbij er geen informatie is die ter herleiden is naar de individuele deelnemer. Aangezien deze informatie niet in de ontwerp-Jaarrekening is opgenomen kan niet optimaal gebruik worden gemaakt van de controlerende rol die het AB heeft. Zaken die missen zijn:

- opnemen van het aantal inwoners per deelnemer;
- opnemen verdeelsleutel per deelnemer en de bijdrage die is gedaan;

- opnemen kengetallen zoals voorgeschreven in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De Programmaverantwoording zou een “zelflezend” document moeten zijn zonder verwijzingen naar andere documenten.

Zienswijze ontwerp-Begroting 2017 raadscommissie regio Noordkop

- De op basis van het BBV (Besluit Begroting en Verantwoording) verplichte prognose balans beperkt zich tot het jaar 2017. Dit moet volgens de richtlijnen een meerjarige prognose zijn.
- Op pagina 31 wordt een overzicht gegeven van de compensatie per deelnemer voor het jaar 2017. Het zou daarmee voor de hand liggen dat dit bedrag in mindering wordt gebracht op de te betalen bijdrage voor het jaar 2017.
- Het is wenselijk dat er een specificatie komt van de opbouw van de nieuwe lumpsum-bijdrage per 1-1-2017.

Conclusie

De regionale raadscommissie Noordkop heeft, met inachtneming van bovenstaande zienswijzen, besloten in te stemmen met de Jaarrekening 2015 en Begroting 2017.

B. Financiële klankbordgroep Regio Alkmaar

De jaarrekening en de begroting zijn in de regio Alkmaar door de regionale financiële klankbordgroep beoordeeld aan de hand van een toetsingsformulier. De resultaten van de toets zijn ter informatie bij dit advies gevoegd. De voorstellen zijn onder ‘het kopje financiële verantwoording’ hierna verwerkt.

Proces

Besluitvorming over de jaarrekening 2015 en de begroting 2017 vindt plaats in de vergadering van het AB van 13 juli 2016. Uiterlijk 12 juli 2016 moet een zienswijze op zowel de jaarstukken 2015 als de begroting 2017 bij het DB van de RUD NHN zijn ingediend. In voorliggend voorstel wordt op zowel de jaarstukken 2015 als de begroting 2017 van de RUD NHN ingegaan.

2. Wat besluit de raad/wat krijgt de raad als hij “ja” zegt?

Jaarrekening 2015

De jaarrekening is voorzien van een controleverklaring van de accountant en ook het rapport van bevindingen van de accountant is toegevoegd. De accountant heeft geoordeeld dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel baten en lasten over 2015 als van de activa en passiva per 31 december 2015. Ook is de accountant van oordeel dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties 2015 in alle van materieel zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen. Dit alles in overeenstemming met het AB-Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten en de Beleidsregels toepassing WNT.

a. Algemene verantwoording

In de jaarrekening is aangegeven dat het resultaat over 2015 € 298.021,- bedraagt. Daarmee is de bezuinigingstaakstelling voor 2015 van € 259.045 gerealiseerd. De taakstelling wordt aan de deelnemende gemeenten terugbetaald in verband met hun aandeel in de oprichtingskosten. Voor gemeente Bergen betekent dit een terug te storten bedrag van € 12.952,-.

RUD NHN stelt voor om het overgebleven bedrag van € 38.976 toe te voegen aan de algemene reserve. De algemene reserve bedroeg in 2015 € 0,-.

b. Financiële verantwoording

Geadviseerd wordt kennis te nemen van de volgende opmerkingen van de financiële klankbordgroep regio Alkmaar:

Jaarrekening 2015

De financiële klankbordgroep adviseert een positieve zienswijze nadat de volgende aanpassingen zijn verwerkt:

1. Opnemen aantal inwoners per deelnemer;
2. Opnemen van de verdeelsleutel per deelnemende gemeente en per gemeentelijke bijdrage die is gedaan;
3. Verantwoording opnemen op de doelstellingen uit de begroting 2015.

Het opnemen van bovengenoemde kengetallen is conform het Besluit Begroting Verantwoording (BBV).

Ontwerp-begroting 2017

De financiële klankbordgroep adviseert een positieve zienswijze in te dienen voor de begroting met de volgende adviezen:

1. Advies aan de RUD om in de volgende begroting een duidelijke indeling te maken tussen wettelijke taken en plustaken en de kosten die hiermee samenhangen. Op deze wijze is het voor de individuele gemeenten duidelijk wat een wettelijke taak is en wat een plustaak is
2. Het investeringsoverzicht laat een verloop zien t/m 2017. De RUD heeft aangegeven dat 2016 gebruikt zal worden om het meerjareninvesteringsplan te updaten. Dringend advies aan de RUD om deze actie zo spoedig mogelijk op te pakken. De kapitaallasten leggen voor een groot deel beslag op de exploitatielasten van de RUD. Grote verschuivingen in de investeringen hebben consequenties voor de exploitatie en daarmee op het verwachte resultaat van de RUD.
3. Op pagina 34 staat de totale begroting van de RUD inclusief provinciale plustaken opgenomen. Advies om in deze totaalbegroting de plustaken voor de provincie apart in beeld te brengen (bijvoorbeeld een apart programma). Dit bevordert de inzichtelijkheid. Het overschot of tekort van dit programma kan dan via een bestemmingsreserve worden opgevangen.

3. *Waarom wordt dit onderwerp nu aan de raad voorgelegd?*

De zienswijzen van de raad op de jaarrekening 2015 en de ontwerp-begroting 2017 kunnen uiterlijk 12 juli 2016 ingediend worden.

- ☐ collegebevoegdheid:
- ☒ raadsbevoegdheid:
- ☐ opiniërend:
- ☒ kaderstellend:
- ☐ maatschappelijk urgent:
- ☒ budgetrecht:
- ☐ anders, nl.:

4. Wie heeft er allemaal met de beslissing van de raad van doen?

Regionale samenwerking

- ☒ vindt plaats met gemeenten/via gemeenschappelijke regeling:
- ☐ is onderwerp van onderzoek met gemeenten:
- ☐ wordt nog niet onderzocht, biedt wel mogelijkheden omdat:
- ☐ komt hier niet voor in aanmerking omdat:

De RUD NHN voert voor 16 andere gemeenten en de provincie Noord Holland milieutaken uit.

Burgerparticipatie: nee, zonder overleg met adviseurs burgerparticipatie

Externe communicatie: nee, zonder overleg met communicatieadviseurs

Extern overleg gevoerd met: de ambtelijke financiële klankbordgroep regio Alkmaar en de regionale raadscommissie Noordkop van de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon, Schagen en Texel.

5. Waaruit bestaan de andere mogelijkheden om het doel te bereiken?

Eigenlijk is er geen andere keuze om het doel te bereiken. Dat komt door het karakter van de Gemeenschappelijke regeling. De positie van het college binnen een GR is als volgt: Het college is gehouden aan het genomen besluit van het bestuur van een GR. Conform de GR is een meerderheidsbesluit voldoende om de (programma)begroting vast te stellen. Tegen dit besluit kan in principe geen bezwaar worden gemaakt, omdat het gaat om een meerderheidsbesluit. De geschillencommissie van de GR behandelt alleen bezwaren die te maken hebben met de toepassing van de regeling.

Aangezien de programmabegroting geen onderdeel uitmaakt van de GR zelf kan daar geen bezwaar tegen worden aangetekend.

Artikel 28 van de Wet gemeenschappelijke regelingen biedt de mogelijkheid om geschillen ter beslechting voor te leggen aan Gedeputeerde Staten. Dit artikel biedt in dit geval ook geen houvast voor het indienen van een bezwaar, omdat enerzijds Gedeputeerde Staten alleen een uitspraak doet of in juridische zin de GR zelf goed is toegepast. Anderzijds is Gedeputeerde Staten voorstander van het zoveel als mogelijk oplossen van geschillen in eigen kring en wil slechts dienen als laatste remedie. Onder omstandigheden kan Gedeputeerde Staten nog wel een bemiddelende rol spelen bij de samenstelling van een geschillencommissie.

6. Wanneer wordt de beslissing van de raad uitgevoerd, gerealiseerd en wanneer wordt de raad daarover gerapporteerd?

De begroting en zienswijze worden 16 juni 2016 in de commissie en op 23 juni 2016 in de raad besproken en vervolgens aan het DB van de GR op 2 juli 2016 aangeboden.

7. Welke middelen zijn met dit voorstel gemoeid?

De gevraagde gemeentelijke bijdrage bedraagt € 565.960,- voor 2016 en € 576.711,- voor 2017. We hebben € 565.960,- structureel begroot. Na instemming van het AB van de RUD NHN met de begroting, stellen we voor het uiteindelijke verschil bij/af te ramen in onze programmabegroting 2017.

Zijn er externe subsidiebronnen en welke zijn dit?

Niet van toepassing.

Risico's

- ☐ open-einde regelingen:
- ☐ garantieverplichtingen:
- ☐ risico's gemeentelijke eigendommen:
- ☐ overige risico's:
- ☐ opgenomen in het risicomanagementsysteem (Naris): Nee

8. *Waarom moet de raad dit besluit met deze mogelijke oplossing nemen?*

Door kennis te nemen van de jaarrekening 2015 en de ontwerp begroting voor 2017 van RUD NHN en hierover een positieve zienswijze af te geven maakt de raad het mogelijk dat de RUD NHN ook in 2017 een uitvoerende rol kan vervullen ten aanzien van gemeentelijk milieubeleid en landelijke milieuwetgeving. Ook geeft de raad hiermee aan de stukken goed bestudeerd te hebben en hiermee in te stemmen.

Bijlagen:

1. Aanbiedingsbrief Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord, d.d. 8 april 2016
2. Jaarrekening 2015
3. Accountantsverklaring d.d. 23 maart 2016
4. Begroting 2017
5. Toetsingskader Jaarrekening 2015 en Begroting 2017
6. Brief: Zienswijze raadstukken 2015 en begroting 2017 RUD NHN van Raadscommissie Noordkop
7. Conceptbrief zienswijze college

Bergen, 31 mei 2016

College van Bergen

M.J. Pothast
secretaris

drs. H. Hafkamp
burgemeester