

## Voorgenomen AB-Besluit

---

Aan: AB RUD NHN

---

Datum vergadering: 2 juli 2015

---

Auteur: Sietse van Rath

---

Onderwerp: Resultaatbestemming 2014

---

Agendapunt: -

---

### **Aanleiding / Kern van de zaak:**

Het jaar 2014 is afgesloten met een batig saldo van **€ 990.506**. In de Gemeenschappelijke Regeling (GR) is in Artikel 36 opgenomen dat het algemeen bestuur gaat over bestemming van het batig saldo.

### **Inhoudelijk advies van MT aan het DB**

De RUD NHN heeft een goed jaar 2014 achter de rug. Veel van de geplande activiteiten voor het eerste jaar zijn gerealiseerd, maar nog niet allen. Deze noodzakelijke activiteiten moeten worden uitgevoerd in 2015 om structurele productieachterstanden te voorkomen en daadwerkelijk efficiënter en goedkoper te kunnen werken.

Het DB adviseert het AB om uit het batig saldo de taakstelling 2014 toe te voegen aan de algemene reserve en het restant van het batig saldo te bestemmen voor het realiseren van de nog uit te voeren noodzakelijke activiteiten uit 2014.

### *Achtergrond*

De RUD is gestart op 1 januari 2014. De RUD NHN heeft als taak om in 3 jaar een goed functionerende organisatie neer te zetten met als belangrijkste kernbegrippen: efficiënt, professioneel en met een adequate kwaliteit. Na deze periode zijn alle deelnemers gecompenseerd voor hun bijdrage aan de oprichtingskosten (1,3 milj. euro) en wordt de bijdrage voor alle deelnemers structureel met 5% verlaagd.

De eerste helft van het jaar heeft in het teken gestaan van interne focus: elkaar, de organisatie en onze deelnemers leren kennen. De systemen en de processen inrichten. Er is maar beperkt gebruik gemaakt van de flexibele schil om productie op te voeren.

Het bestuur is over de eerste helft van 2014 geïnformeerd dat door deze interne focus er een batig saldo was ontstaan. Gedurende het jaar is structuur ontstaan en zijn systemen operationeel geworden. Er ontstond ruimte en aandacht voor inhuur om de productie op te voeren. Aan het einde van het jaar is het positief resultaat uitgekomen op € 990.506 over. Er is in de tweede helft van het jaar dus een flinke inhaalslag gemaakt.

De RUD werd ook geconfronteerd met opstartproblemen en vertragingen door afhankelijkheid van derden. Zo heeft de leverancier van het zaakstelsel zijn beloften niet binnen de afgesproken

termijn waar kunnen maken en blijkt goede implementatie complexer dan vooraf aangenomen. Daarnaast heeft het onderbrengen van de digitalisering bij de drie sociale werkvoorzieningsbedrijven in Noord-Holland Noord geleid tot vertraging en extra kosten.

De missie van de RUD kent zoals bepaald een horizon van drie jaar. Een missie waar de directie het volste vertrouwen in heeft. De opdracht wordt binnen de drie jaar met de bestaande budgetten gerealiseerd.

#### *Taakstelling 2014 en algemene reserve*

De RUD NHN is er in 2014 in geslaagd de haar opgelegde taakstelling 2014 van € 101.203 te realiseren. Er is met name op efficiënte wijze inhuur gepleegd. Zoals begroot wordt deze taakstelling toegevoegd aan de negatieve algemene reserve. De accountant adviseert het bestuur middels het rapport van bevindingen (p.8, Negatieve algemene reserve), de negatieve algemene reserve aan te vullen tot nul. Dit leidt tot vervroeging van afbetaling van de oprichtingskosten ten bedrage van € 119.123.

#### **Resume:**

Het DB van de RUD adviseert het AB het batig saldo 2014 als volgt te bestemmen:

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'.

#### Spelregels:

- 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 besluit vorming worden voorgelegd aan het algemeen bestuur.
- Het Dagelijks en Algemeen Bestuur wordt periodiek voorgelicht over voortgang van 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.

#### **Vervolprocedure:**

DB adviseert het AB conform dit advies en besluit.

**Voorgesteld besluit van het DB aan het Algemeen Bestuur de datum: 8 april 2015:**

Het Dagelijks Bestuur wordt voorgesteld om het algemeen bestuur te adviseren:

1. De taakstelling 2014, ter grootte van € 101.203 toe te voegen aan de algemene reserve;
2. Een extra bedrag van € 119.123 toe te voegen aan de algemene reserve om deze, conform advies van de accountant, tot nul terug te brengen;
3. Een bedrag van € 347.003 te bestemmen in een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren productieondersteuning 2014';
4. Een bedrag van € 317.000 te bestemmen in een bestemmingsreserve 'nog uit te voeren productie 2014';
5. Een bedrag van € 106.177 te bestemmen in een bestemmingsreserve 'uitloop inrichtingskosten';
6. Beheersbaarheid en effectiviteit van besteding van middelen te bewerkstelligen door toepassing van genoemde spelregels.

**Besluit Algemeen Bestuur de datum: 2 juli 2015: conform voorstel.**

**Ondertekening:**

**De voorzitter,**

**De secretaris,**

**S.J.A. van der Veen**

**A.P. Bouwens**