



Agendanr.: 11
Voorstelnr.: RB2015067
Onderwerp: Ontwerpjaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016 RUD NHN en zienswijze gemeente Heerhugowaard
Programma: Stedelijke ontwikkelingen, economische zaken en bereikbaarheid

Reden van agendering: ter besluitvorming

Aan de Raad,

Heerhugowaard, 12 mei 2015

Probleemstelling

In het kader van de GR RUD-NHN worden, na vaststelling in het dagelijks bestuur, de ontwerpjaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016 aan de raden van de deelnemende gemeenten gestuurd met de mogelijkheid te reageren (zienswijzen indienen op grond van de artikelen 34 en 35 van de WGR).

Inleiding / bestuurlijke achtergrond

De GR RUD-NHN is een samenwerkingsverband van alle gemeenten in Noord-Kennemerland, West-Friesland en de Kop NH op het gebied van de milieutaken. De RUD-NHN is sinds in juli 2013 opgericht en m.i.v. 1 januari 2014 actief. De gemeente Heerhugowaard heeft de zgn. 'basistaken Milieu' ingebracht in de RUD-NHN. Daarnaast zijn enkele specialismen overgeheveld naar de RUD-NHN.

Jaarlijks dienen de jaarrekening over het afgelopen jaar en de begroting voor het komende jaar door het AB van de RUD-NHN te worden vastgesteld. De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten worden voorafgaand daaraan in de gelegenheid gesteld over deze stukken hun zienswijzen indienen.

Oplossingsrichtingen

Onderstaand worden de elementen uit de ontwerpjaarrekening 2014 en de ontwerpbegroting 2016 belicht, die een zienswijze van de gemeente raad behoeven.

Ontwerpjaarrekening 2014

Het eerste jaar van de RUD-NHN stond voornamelijk in het teken van bouwen en inrichten van de organisatie. Het jaar is afgesloten met een positief resultaat van € 990.506. De bezuinigingstaakstelling voor 2014 van € 101.203 is gerealiseerd, m.n. door op efficiënte wijze inhuur te plegen.

Dit resultaat is ontstaan als gevolg van de interne focus gedurende de eerste helft van 2014, waarin inrichtingsactiviteiten nog in volle gang waren en de productie en personeelsbeleid nog op gang moest komen. De RUD-NHN heeft vanuit haar bedrijfsplan de opdracht om in drie jaar uit te groeien tot een volwaardige dienst met volwaardige producten.

De introductie van Het Nieuwe Werken, het inrichten van de werkprocessen, het opzetten van nieuwe financiële- en personeelssystemen, het digitaliseren van de dossiers en het opzetten van het zaakstelsel zijn enkele factoren die er voor zorgden dat in 2014 de productie nog niet op 100% kon liggen. Uit het jaarverslag 2014 voor de gemeente Heerhugowaard komt echter naar voren dat, a.g.v. het feit dat wij de RUD-NHN tijdig voorzien hebben van een eigen volledig controleprogramma 2014, alle geplande periodieke milieucontroles bij basistaakinrichtingen door de RUD-NHN zijn uitgevoerd.

In de jaarrekening wordt verantwoording afgelegd over twee programma's, namelijk "Taakuitvoering" en "Projectbegroting". Het programma "Taakuitvoering" bevat alle milieutaken en bedrijfsvoering die aan de RUD-NHN als uitvoeringsorganisatie zijn opgedragen. Door het nog op gang moeten komen van de productie in het eerste jaar van de RUD is er beperkt gebruik gemaakt van de ruimte in de flexibele schil, met als gevolg een batig saldo van € 994.421. Het programma "Projectbegroting" betreft het restant van activiteiten ten behoeve van de oprichting van de RUD NHN. Dit programma sluit met een negatief saldo van - € 3.915. Tezamen vormen deze programma's het totaal batig saldo van € 990.506.

Veel van de geplande activiteiten voor het eerste jaar zijn gerealiseerd, maar nog niet alle. Deze noodzakelijke, doorgeschoven activiteiten moeten worden uitgevoerd in 2015 om structurele productieachterstanden te voorkomen en daadwerkelijk efficiënter en goedkoper te kunnen werken.

Het DB van de RUD-NHN stelt voor het batig saldo te bestemmen voor het tot € 0 terugbrengen van de negatieve algemene reserve en het vormen van bestemmingsreserves om daarmee de doorgeschoven nog uit te voeren noodzakelijke activiteiten uit 2014 alsnog uit te kunnen voeren:

1. taakstelling 2014 ad. € 101.203 toevoegen aan de algemene reserve;
2. extra toevoeging aan de algemene reserve van € 119.123 om de ontstane negatieve reserve a.g.v. hogere oprichtingskosten terug te brengen tot per saldo € 0;
3. vorming bestemmingsreserve 'Nog uit te voeren productieondersteuning 2014 t.b.v. realiseren efficiency' ad. € 347.003;
4. vorming bestemmingsreserve 'Nog uit te voeren productie 2014' ad. € 317.000; en
5. vorming bestemmingsreserve 'Uitloop inrichtingskosten' ad. € 106.177.

Zienswijze HHW:

Instemmen met de ontwerpjaarrekening en de hierboven beschreven resultaatbestemmingen van € 101.000 en € 119.000. Voor wat betreft de te vormen bestemmingsreserves tevens instemmen, onder vermelding van het navolgende:

- *Verzoeken om een duidelijke specificatie van de aanwending van deze reserves in 2015 (en volgende jaren). Daarbij dienen evt. overschotten naar haar mening terug te vloeien naar de Algemene reserve.*
- *De bestemmingsreserve 'Nog uit te voeren productie 2014' bestaat voor een deel uit nog uit te voeren periodieke milieucontroles 2014. In hoeverre is het wenselijk om voor deze controles een reserve te vormen waar het gaat om jaarlijkse controles. Immers, in 2015 zullen de betreffende inrichtingen cf. het controleprogramma 2015 al bezocht moeten worden en dubbele controles binnen één jaar lijken niet zinvol en efficiënt. Daarom zijn wij van mening dat het daarmee geraamde bedrag niet in een bestemmingsreserve opgenomen hoeft te worden, maar aan de Algemene reserve toegevoegd zou kunnen worden.*
- *De bestemmingsreserve 'Uitloop inrichtingskosten' heeft o.m. betrekking op het door de RUD-NHN aangeschafte zaakstelsel. In het bedrijfsplan van de RUD-NHN is opgenomen dat deelnemende partijen kunnen 'inkijken' in dit zaakstelsel via een licentie. Er daarom van uitgaan dat deze licentiekosten in het basispakket zijn opgenomen en dat de gemeenten daarvoor geen aanvullende kosten in rekening zullen worden gebracht.*
- *Indien (delen van) de bestemmingsreserves n.a.v. het bovenstaande alsnog worden overgeheveld naar de Algemene reserve en zou daarmee aangewend kunnen worden als een eerste compensatie aan de deelnemende gemeenten voor hun bijdrage aan de oprichtingskosten. Hierover is afgesproken dat deze compensatie binnen drie jaar zal plaatsvinden.*

Ontwerpbegroting 2016

In de ontwerpbegroting 2016 is rekening gehouden met het gestelde in de brief van de gemeente Alkmaar dd. 9 februari 2015 (namens alle deelnemende gemeenten) inzake bezuinigingstaakstellingen voor gemeenschappelijke regelingen voor 2016 e.v. (hanteren nullijn voor loon- en prijsindexatie). Naast de taakstelling uit het bedrijfsplan van de RUD-NHN voor 2016 om een bezuiniging van € 490.041 te realiseren, dient door het hanteren van de nullijn een extra bezuiniging van € 268.755 te worden verwerkt. Beide bezuinigingstaakstellingen zijn in de ontwerpbegroting opgenomen en kunnen vlg. de RUD-NHN gerealiseerd worden door het verhogen van de efficiency (deel door een meer hanteerbare en beheersmatige opzet van de taakuitvoering). De ontwerpbegroting 2016 is sluitend.

De begrote bijdrage van de gemeente Heerhugowaard bedraagt voor 2016 € 578.000, incl een bijdrage van ruim € 160.000 voor de zgn. VVGB-locaties. Over deze bijdrage is de gemeente nog in overleg met de RUD-NHN. In het AB is, mede n.a.v. kritische opmerkingen van de gemeente Heerhugowaard, besloten dat in 2015 een onderzoek zal plaatsvinden naar de werkelijke kosten voor de controles van deze locaties en dat de bijdragen daarop aangepast zullen worden.

De RUD-NHN is voornemens per 1 januari 2016 een aantal taken van de provincie Noord-Holland over te nemen in het kader van groene wetten, bodem en zwemwater (de zgn. 'plus-taken'). Hiermee is een budget van ongeveer € 3 miljoen gemoeid en de overgang van 25-30 fte aan medewerkers van de provincie. Tevens zal als gevolg hiervan de stemverhouding binnen het AB van de RUD-NHN aanzienlijk wijzigen (toename stembelang provincie tot 22%).

Zienswijze HHW:

Instemmen met de ontwerpbegroting, onder vermelding van de volgende kanttekeningen:

- *In zienswijze dd. 1 juli 2014 (op jaarrekening 2013 en begrotingen 2014 en 2015) hebben wij ons al kritisch uitgelaten over de voor de RUD-NHN benodigde hoogte van het budget voor de VVGB-locaties. De directeur van de RUD-NHN heeft in een gesprek gehad met wethouder Oude Kotte toegezegd dat de werkelijke kosten voor de deze controles in Heerhugowaard zullen worden afgestemd met en bepaald in overleg met de gemeente. Wij hechten eraan dat deze afspraak wordt nagekomen. Daarnaast zijn wij van mening dat de berekening niet dient plaats te vinden o.b.v. de oude controlestrategie van de provincie, maar cf. de uurtarieven van de RUD-NHN en de strategie, die de RUD-NHN ook hanteert voor haar 'eigen' inrichtingen.*
- *Verzoek aan RUD-NHN om een garantie af te geven dat de efficiencytaakstelling voor de 'plus-taken' op geen enkele wijze van invloed zal zijn op de efficiencytaakstellingen, die de RUD-NHN reeds voor de overige (VTH-)taken kent.*
- *Zorg uitspreken over de onevenwichtige stemverhouding die in het AB van de RUD-NHN dreigt te ontstaan a.g.v. de overdracht van de 'plus-taken' van de provincie naar de RUD-NHN.*

Juridische gevolgen

NVT

Financiële gevolgen

NVT

Communicatie

NVT

Monitoring/Evaluatie

NVT

Samenvatting

Doel van besluit:

1. Tijdige vaststelling van de jaarrekening 2014 en de begroting 2016, waarbij de deelnemers middels zienswijzen hun bijdrage kunnen leveren aan de vorm en inhoud.
2. De kaders (waaronder financieel) voor de RUD NHN over betreffende periode worden vastgesteld.
3. Met genomen besluit creëert de Raad duidelijkheid over de kaders (waaronder financieel), die worden verwerkt in de eigen begroting.

De in dit voorstel beschreven zienswijzen zijn verwerkt in een zienswijzebrief van de gemeenteraad van de gemeente Heerhugowaard aan de RUD NHN. Het concept van deze brief is als bijlage bij dit raadsvoorstel opgenomen.

De betreffende documenten geven verder geen aanleiding tot het plaatsen van andere opmerkingen in de vorm van een zienswijze.

Voorstel / besluit:

1. Gezien hebbende de ontwerpjaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016, in te stemmen met de zienswijze, zoals weergegeven in de zienswijzebrief, en deze te doen toekomen aan de RUD-NHN.

Bijlagenr.	Titel/Onderwerp
E201512648	Zienswijzebrief gemeente Heerhugowaard
Bij1504845	Ontwerpjaarrekening 2014 RUD-NHN
Bij1504846	Controleverklaring 2014 accountant IPA-ACON
Bij1504847	Accountantsverslag 2014 accountant IPA-ACON
Bij1504848	Voorgenomen AB-besluit resultaatbestemming 2014
Bij1504849	Onderbouwing AB-besluit voorstel resultaatbestemming 2014
Bij1504850	Ontwerpbegroting 2016 RUD-NHN

Burgemeester en wethouders van Heerhugowaard,

de secretaris,

de burgemeester,

Advies commissie Stadsontwikkeling d.d. 9 juni 2015

RB2015067 Ontwerpjaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016 RUD NHN en zienswijze gemeente Heerhugowaard :

Akkoordstuk



Voor	Allen m.u.v
Tegen	3P

Nr.: RB2015067

de Raad van de gemeente Heerhugowaard;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 mei 2015;

gelet op het advies van de commissie Stadsontwikkeling d.d. 9 juni 2015;

gelet op:
Wet Gemeenschappelijke Regelingen (artt. 34 en 35);

b e s l u i t

Gezien hebbende de ontwerpjaarrekening 2014 en ontwerpbegroting 2016, in te stemmen met de zienswijze, zoals weergegeven in de zienswijzebrief, en deze te doen toekomen aan de RUD-NHN.

Heerhugowaard, 23 juni 2015

De Raad voornoemd,

de griffier,

de voorzitter,