

RAADSVORSTEL



D18.008852

DATUM 11 juni 2018
AGENDAPUNT 3.05.
ONDERWERP Zienswijze jaarrekening 2017 en begroting 2019 Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord
PORTEFEUILLEHOUDER C. van de Pol
PROGRAMMA Programma III: Wonen & Ondernemen
BELEIDSVELD Omgevingstaken
ZAAKNUMMER ZK18001589

AANLEIDING In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (Wgr) is opgenomen dat de gemeenschappelijke regelingen voor 15 april de jaarrekening over het voorafgaande jaar en de begroting voor het komende jaar bij de deelnemers aan deze regeling moeten indienen. De deelnemer i.c. de gemeente heeft dan acht weken de tijd om haar zienswijze kenbaar te maken aan de regeling. De zienswijze moet dan uiterlijk 11 juni zijn toegezonden.

Het dagelijks bestuur van de regeling voorziet de door de gemeente ingediende zienswijze van op- en/of aanmerkingen en legt deze voor aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening 2017 en de begroting 2019 vast. Voor 15 juli zendt het bestuur de rekening en de begroting aan de toezichthouder, Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.

KADER De Wet gemeenschappelijke regelingen, de gemeenschappelijke regeling Regionale Uitvoeringdienst Noord-Holland Noord de kaderbrief financieel toezicht 2019

WIJ STELLEN VOOR

1. een negatieve zienswijze af te geven voor de jaarrekening 2017 aangezien er geen voorstel ligt waarin bestemming aan het positieve rekeningresultaat is aangegeven
2. een positieve zienswijze af te geven over de begroting 2019

BEOOGD RESULTAAT De Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN) heeft als doel uitvoering te geven aan de vergunningverlening, het toezicht en de handhaving op het taakveld milieu. De daarbij opgedragen taken zijn:

- taken op het gebied van de vergunningverlening, toezicht en handhaving
- taken op het gebied van het Omgevingsrecht in het algemeen en de Wet algemene bepalingen omgevingsrecht

ONDERBOUWING **Algemeen**
De begroting 2019 en de jaarrekening 2017 zijn tijdig ontvangen.

Financieel toezicht Gedeputeerde Staten

Jaarlijks wordt de begroting getoetst. Voor 2019 zijn de specifieke onderwerpen het bepalen van de structureel en reële evenwicht in de begroting. Daarvoor worden incidentele baten en lasten geëlimineerd. Het vaststellingsbesluit moet een volledig beeld geven van de besluitvorming, dus ook van de opgenomen investeringen en de wijze waarop een begroting sluitend is gemaakt. Tenslotte moeten bezuinigingsmaatregelen concreet worden aangegeven. Deze zijn pas reëel als het verbonden partij daarover op bestuurlijk niveau een besluit heeft genomen.

Jaarrekening 2017

Accountantsverklaring

De verklaring geeft een positief oordeel over zowel de rechtmatigheid als de getrouwheid van de jaarrekening .

Risico's

De in de begroting van 2017 opgenomen risico's hebben zich niet voorgedaan of zijn door de RUD NHN afgedekt. Het uitstel van de invoering van de Omgevingswet kan inhouden dat investeringen wijzigen en dat er minder taken naar de RUD HN komen.

Voor 2017 zijn er geen ondernemersactiviteiten door de RUD uitgevoerd en valt daardoor niet onder de vennootschapsbelasting.

Doelstellingen 2017

De doelstellingen in de begroting 2017 zijn nagenoeg allen gerealiseerd. Bij "toezicht en handhaving" zijn enkele de gestelde doelen niet gehaald. Dit komt o.a. door het verloop van personeel (o.a. generatiepact), de inbreng van extra taken door de deelnemers, de krapte op de arbeidsmarkt bij het invullen van vacatures.

De taakstellende bezuiniging op milieutaken is gerealiseerd. Ook is de resterende terugbetaling verplichting in de oprichtingskosten afgewikkeld.

Algemene reserve

De algemene reserve bedraagt per 31 december 2017 € 201.582 en valt binnen de norm van 2,5 % van het begrotingstotaal.

Rekeningresultaat en bestemming

De rekening sluit met een positief resultaat van € 824.271 voor milieutaken en € 490.093 voor de VTH-taken. Totaal voordelig rekeningresultaat is € 1.233.364. Over de bestemming van het resultaat is nog geen besluit genomen. Er is geen eensluidend advies. In de vergaderingen van het DB van juni 2018 en het AB van juli 2018 komt dit nogmaals aan bod. Het advies zal worden voorgelegd aan de deelnemers in de regeling zodat de officiële procedure toch gevolgd wordt.



Begroting 2019

Doelstelling 2019

In de begroting 2019 is geen specifiek nieuw beleid opgenomen. In afwijking van het bedrijfsplan worden wel afwijkend thema's benoemd, namelijk:

- invoering van de Omgevingswet
- vermeerdering of vermindering van de uitvoering van de milieutaken van de deelnemers
- de financieringsvorm van lumpsum naar outputgericht
- het masterplan ICT, waarvoor door uw raad al eerder toestemming is verleend

De indexatie voor de begroting 2019 is in overeenstemming met de indexatiebrief.

Risico's

In de paragraaf weerstandsvermogen zijn de risico's in beeld gebracht. Deze zijn de invoering van de omgevingswet en de ongedekte lasten van de voormalig directeur. De risico's, totaal ingeschat op ca. € 216.000, kunnen door de algemene reserve worden afgedekt.

Reserves

Het totaal van de reserves bedraagt medio 2019 ca. € 634.000, waarvan ca. € 305.600 algemene reserve. Hierin is de bestemming van het resultaat 2017 nog niet in verwerkt.

Bijdrage gemeente

De bijdrage van Koggenland is voor 2019 berekend op € 137.726. Deze bijdrage is inclusief de indexatie en de bijdrage in de uitvoering van het masterplan 2019. Daarnaast betaalt de gemeente voor aanvullende werkzaamheden naast de wettelijke basistaken.

Meerjarenraming

Is er sprake van een sluitend perspectief voor de jaren 2020 tot en met 2022.

KANTTEKENINGEN Geen

FINANCIËN De gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de basistaken bedraagt voor 2019 € 137.726. Daarnaast betaalt de gemeente ook voor de aanvullende werkzaamheden.

COMMUNICATIE Niet van toepassing

VERVOLG Het besluit van de raad wordt meegedeeld aan het bestuur van de RUD NHN.

Datum college: 22 mei 2018

Burgemeester en wethouders van Koggenland.