
Aan: DB RUD NHN

Datum vergadering: 11 juli 2018

Auteur: C.E. van den Tempel (controller)

Onderwerp: Jaarrekening 2017

Agendapunt: ..

Aanleiding / Kern van de zaak:

Bijgaand treft u de ontwerpjaarrekening 2017 van de RUD NHN. In artikel 29 van de gemeenschappelijke regeling RUD NHN is geregeld dat jaarlijks een jaarrekening wordt voorbereid en vastgesteld. De jaarrekening is gecontroleerd en voorzien van controleverklaring door de accountant IPA Acon, die in opdracht van het algemeen bestuur de controle heeft uitgevoerd.

2017 was een transitiejaar waarin op een groot aantal terreinen ontwikkelingen hebben plaats gevonden die leiden tot het beter functioneren van de organisatie. Deze ontwikkelingen zijn inhoudgegeven met de inzet van onze eigen medewerkers met weinig tot geen steun van externe deskundigen. De geplande verbeteringen worden nu al deels zichtbaar. De komende periode zetten we deze lijn voort.

Resultaat Milieutaken

Gerealiseerde taakstelling van 5%	€ 518.960
Resterende terugbetalingsverplichting	-€ 174.603
Overige resultaat 2017	<u>€ 479.914</u>
Totaal resultaat 2017	<u>€ 824.271</u>

De RUD dient de bijdrage in de oprichtingskosten voor de RUD-partijen terug te verdienen door een verplicht batig saldo te realiseren (terugverdienverplichting). In het bedrijfsplan is hiervoor op de milieutaken een taakstellende bezuiniging opgenomen van 5% vanaf 2017 (voor 2017 €518.960 en voor 2018 €526.078). Deze taakstelling is ook in 2017 gerealiseerd. Voor de jaren 2018 e.v. is de begroting verlaagd, anders dan in voorgaande jaren toen er spraken was van een taakstellende bezuiniging.

Door de hogere restitutie in 2015 en de lagere werkelijke oprichtingskosten is, zoals vermeld in de jaarrekening 2016, de terugbetalingsverplichting over 2017 nog maar €174.603.

Hierna resteert nog een positief saldo over het boekjaar 2017 van €479.914. Het budget van de RUD NHN bestaat voor 79% uit personeelskosten. Het overige resultaat is dan ook

ontstaan door het openstaan van vacatures, het generatiepact (€ 67.000) en een klein deel uitstel van ICT. Tevens is er sprake van extra omzet, wat extra dekking gaf voor de overhead kosten.

De komende jaren zal er proactief geworven gaan worden, waaronder wij verstaan dat, voordat een vacature ontstaat de wervingsprocedure in gang wordt gezet. Daarnaast zal ook aandacht gegeven gaan worden aan het mentorschap. Deze kosten zullen voorlopig gedekt gaan worden door de beschikbaar gekomen middelen uit het generatiepact en de reserve Impuls cultuur & mensontwikkeling. Hierover zal separaat worden geadviseerd.

Resultaat VTH plustaken

Gerealiseerde taakstelling	€ 153.311
Overige resultaat 2017	<u>€ 255.782</u>
Totaal resultaat 2017	<u>€ 409.093</u>

De voorfinanciering van de transitiekosten worden door de RUD NHN binnen 3 jaar terugverdiend door het realiseren van synergie- en efficiencyvoordelen en is taakstellend.

Met de 1^{ste} begrotingswijziging 2017 is de vaststelling van het provinciale Handhavings-uitvoeringsprogramma voor de plustaken 2016-2018 verwerkt. Dit resulteerde in een extra bijdrage van €392.000 met terugwerkende kracht. In het boekjaar 2017 is dan ook twee keer €392.000 ontvangen. In 2017 is geen gelegenheid geweest om dit gehele bedrag te besteden.

Inhoudelijk advies van DB:

Het Algemeen Bestuur wordt geadviseerd de jaarstukken 2017 vóór 15 juli 2018 vast te stellen zodat deze stukken vóór 1 augustus ingediend kunnen worden bij BZK.

Gevolgen:

- **Financiële gevolgen:**
Resultaatbestemming is opgenomen in een afzonderlijk voorstel
- **Communicatie gevolgen:**
Publicatie van de Jaarstukken 2017 via officieel kanaal.

Vervolgprocedure:

Het Algemeen Bestuur stelt uiterlijk 15 juli 2018 de Jaarstukken 2017 vast en dient deze in vóór 1 augustus 2018 bij BZK.

Bijlagen:

1. Jaarstukken 2017
2. Verslag van bevindingen 2017
3. Controleverklaring 2017

Voorgesteld Besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur de datum: 13 april 2018

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om:

1. de Jaarstukken 2017 vóór 15 juli 2018 vast te stellen rekening houdend met de gemotiveerde reactie van het Dagelijks Bestuur op de ingediende zienswijzen, zodat deze stukken vóór 1 augustus ingediend kunnen worden bij BZK..

Besluit Dagelijks Bestuur de datum: 11 juli 2018: conform voorstel.

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris a.i.,

S.J.A. van der Veek

P.R. van Doorn