

## Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 21 mei 2019

**Onderwerp: Zienswijze op de ontwerpbegroting 2020, de jaarstukken 2018 en de resultaatbestemming van de RUD Noord-Holland Noord**

**Kenmerk:**

**Bijlagen:**

- 1 ontwerpbegroting 2020
- 2 de jaarstukken 2018
- 3 resultaatbestemming
- 4 overzicht actuele ontwikkelingen

### 1. Inleiding

Op 11 april 2018 zijn door het Dagelijks Bestuur van de Regionale Uitvoeringsdienst Noord-Holland Noord (RUD NHN) de ontwerpbegroting 2020, de jaarstukken 2018 en de resultaatbestemming ter zienswijze aan Provinciale Staten verstuurd.

Provinciale Staten hebben in de gemeenschappelijke regeling RUD NHN een kaderstellende en controlerende rol. Vanuit die verantwoordelijkheid kunnen Provinciale Staten een zienswijze kenbaar maken aan het DB van de RUD NHN. Op grond van artikel 59 van de Wet gemeenschappelijke regelingen en artikel 34, 35 en 36 van de Gemeenschappelijke Regeling RUD NHN worden de gemeenteraden en Provinciale Staten van de deelnemende gemeenten en provincie in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze kenbaar te maken op de ontwerpbegroting 2020 en de jaarstukken 2018 en de resultaatbestemming van de RUD NHN.

De ontvangen zienswijzen worden in het DB besproken en van een reactie voorzien. Het DB biedt de (eventueel gewijzigde) stukken vervolgens ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur van de RUD NHN aan.

### 2. Ontwerpbegroting

Uit de ontwerpbegroting 2020 blijkt dat de bijdrage van de provincie Noord-Holland aan de RUD NHN € 614.969 zal bedragen voor de milieutaken en € 6.455.781 voor de VTH-plustaken. Er is een gewogen indexatie, gebaseerd op de loon- en prijsontwikkelingen, toegepast van 2,92% voor milieutaken en 2,86% voor VTH-plustaken.

In de begroting is een risico opgenomen met betrekking tot de trainees bij de RUD. Er wordt een overschrijding verwacht op de personeelskosten wanneer de trainees niet via natuurlijk verloop op een begrote formatieplaats kunnen worden geplaatst. De trainees hebben een contract met een looptijd van 1,5 jaar, dat gestart is september 2018. Dit risico is opgenomen in de risicoparagraaf, waarbij de kans dat dit risico zich voordoet als 100% wordt ingeschat. De

dekking, in het geval van optreden van dit risico, is de algemene reserve. Wij hebben een aantal opmerkingen bij dit risico en hoe dit is opgenomen in de begroting. In de eerste plaats zijn wij van mening dat een risico met een kans van 100% dat dit zich kan voordoen, geen risico meer genoemd mag worden. Daarnaast zijn wij van mening dat deze lasten niet ten laste van de algemene reserve zouden moeten komen maar dat hiervoor een voorziening gevormd moet worden. Tenslotte constateren wij dat de contracten van de trainees, gezien de start in september 2018 en een looptijd van 1,5 jaar, begin 2020 aflopen. Wij gaan er vanuit dat er, wanneer er onvoldoende of geen ruimte binnen de bestaande formatie is om trainees te plaatsen, en daarmee dus geen financiële dekking, afscheid genomen wordt van deze trainees. Wij begrijpen daarom ook niet hoe de RUD NHN komt tot een mogelijk last van 3 ton in 2020 als gevolg van het traineeprogramma. Wij vragen de RUD NHN het bedrag van 3 ton nader toe te lichten. Daarnaast vinden wij dat in de toekomst bij dergelijk voorstellen vooraf voldoende budget geregeld moeten worden in de begroting.

Voor het overige hebben wij bij de kadernota van de RUD NHN al een uitgebreide zienswijze aangeleverd, waarnaar wij verwijzen.

### **3. Jaarrekening 2018**

Het boekjaar 2018 wordt afgesloten met een positief resultaat van €1.365.135, te verdelen in het deel Milieutaken €953.115 en VTH plustaken €412.020. Dit resultaat geeft een vertekend beeld door de vertraging in het Masterplan ICT. Na storting van het exploitatieoverschot van het Masterplan ICT is het resultaat voor het deel Milieutaken €242.647 en voor het deel VTH-plustaken €168.873.

Op basis van de onderkende risico's is het benodigde weerstandsvermogen gesteld op € 475.000. Ultimo 2018 bedraagt de algemene reserve € 201.582, hetgeen onvoldoende is om alle erkende risico's te dekken. Bij de resultaatbestemming wordt daarom een storting gedaan in de Algemene Reserve zodat deze de maximaal toegestane hoogte bereikt.

### **4. Resultaatbestemming.**

De RUD NHN stelt voor om het resultaat van €1.365.135 als volgt te bestemmen:

1. Een bedrag van €100.182 toe te voegen aan de Algemene Reserve.
2. Een bedrag van €953.615 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Masterplan ICT.
3. Een bedrag van €142.465 van het resultaat Milieutaken te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.
4. Een bedrag van €168.873 van het resultaat VTH plustaken te restitueren aan de deelnemer, i.e. de provincie Noord-Holland.

Deze restitutie betekent voor de provincie een teruggave van ruim € 59.000 voor de Milieutaken en € 168.873 voor de VTH plustaken.

### **5. Voorstel**

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. A.Th.H. van Dijk, voorzitter

mw. mr. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

**Ontwerpbesluit**

Nr.

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 21 mei 2019;

**besluiten:**

1. Met betrekking tot de voorgestelde begroting 2020 van de RUD Noord-Holland Noord (RUD NHN) onderstaande zienswijze vast te stellen:

Wij constateren dat de RUD NHN in de risicoparagraaf een risico heeft opgenomen m.b.t. trainees waarvan de kans dat dit risico zich gaat voordoen op 100% wordt geschat. Dit risico wordt gedekt uit de Algemene Reserve. In onze ogen is dit niet correct en wij roepen de RUD NHN dan ook op hiervoor een voorziening te treffen, waarbij duidelijk dient te worden onderbouwd hoe de RUD tot de hoogte van de voorziening is gekomen. Wij constateren verder dat de contracten van de trainees begin 2020 eindigen. Wij verwachten dat deze trainees uit dienst treden bij de RUD NHN wanneer er op dat moment geen formatieplekken en/of financiering voor handen is. Wij roepen de RUD NHN op in de toekomst bij dergelijke besluiten voldoende dekking te regelen in de begroting.

2. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de jaarrekening 2018 en de resultaatbestemming van de RUD Noord-Holland Noord (RUD NHN).

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier