

Ambtelijke advisering Algemeen Bestuur Holland Rijnland 24 juni 2020

Geacht commissielid, (plv.) AB-lid,

Ter voorbereiding op de aanstaande vergadering van de commissie Regiozaken (18 juni 2020) en de AB-vergadering van Holland Rijnland (24 juni 2020) volgt hieronder aan de hand van de agenda een annotatie.

Voor de beschrijving van het agendapunt en het voorgestelde besluit wordt verwezen naar de ter beschikking staande AB-agenda en de daarbij achterliggende stukken. Deze zijn ook digitaal bereikbaar via de volgende link: <https://ris2.ibabs.eu/Agenda/Details/hollandrijnland/faf86f3c-992c-4d2a-afea-033df46f4716>.

Voor de volledigheid merk ik hierbij op dat dit een ambtelijke annotatie is.

Met vriendelijke groet,

Maikel Tönnissen

Senior adviseur Bestuur & Strategie
Gemeente Oegstgeest

AGENDA

Vanaf 20:00 uur, digitaal via Microsoft Teams

0. Opening en vaststelling agenda

1. Aanwijzen lid Dagelijks Bestuur

Beslispunt:

Floris Schoonderwoerd (wethouder gemeente Kaag en Braassem) aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur.

Bijlage:

01 AB-nota aanwijzen lid Dagelijks Bestuur

2. Verslag Algemeen Bestuur 18-12-2019

Beslispunt:

Het verslag van de vergadering van het Algemeen Bestuur van 18 december 2019 vast te Stellen.

Bijlage:

02 Concept Besluitenlijst_HRL_Algemeen_Bestuur_18_december_2019

3. Mededelingen / Ingekomen stukken / Binnengekomen Uitnodigingen / Uitgegangne stukken / Verslagen / etc.

Bijlage:

03 memo mogelijke gevolgen coronacrisis

4. Jaarrekening 2019

Essentie voorstel	<p><i>Beslispunten:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De jaarstukken 2019 van Holland Rijnland vast te stellen; 2. Kennis te nemen van de verklaring en het verslag van de accountant (volgt); 3. Het resultaat van de jaarrekening vóór bestemming vast te stellen op € 2.115.660,- (voordelig) voor het onderdeel Holland Rijnland reguliere taken; 4. Het resultaat van het onderdeel TWO Jeugdhulp vast te stellen op € 61.094 (voordelig); 5. Het gezamenlijk resultaat vast te stellen op € 2.176.754,- (voordelig); 6. In te stemmen met het toevoegen van € 103.072,- aan de reserve Cofinanciering; 7. In te stemmen met het onttrekken van € 9.176,- aan de reserve RBL en € 24.228,- aan de reserve onderwijsarbeidsmarkt; 8. In te stemmen met de onttrekking aan de reserve energieakkoord van € 42.510,-; 9. In te stemmen met de toevoeging van € 17.529,- aan de algemene reserve; 10. In te stemmen met de budgetoverheveling TWO van € 61.094,-; 11. In te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve RES en daar een bedrag van € 50.000,- in te storten; 12. In te stemmen met het instellen van een bestemmingsreserve Transformatiefonds Jeugd en daar een bedrag van € 1.621.844,- in te storten; 13. In te stemmen met de budgetoverheveling bedrijvenstrategie van € 20.000,-; 14. In te stemmen met het verrekenen van het resultaat van € 379.129,- conform bijgaande verdeelstaat deelnemende gemeenten. <p><i>Bijlage:</i> 04 Jaarrekening 2019 04a Concept Jaarstukken 2019 AB 04b verdeelstaat 2019 Holland Rijnland</p>
Overweging Oegstgeest	<p>Het belang voor ons als deelnemende gemeente is dat de verslaglegging van Holland Rijnland voldoet aan de eisen van rechtmatigheid en getrouwheid. Daarnaast moeten we kunnen instemmen met de voorgenomen reservering , waardoor we het resultaat na bestemming kunnen beïnvloeden.</p> <p>Het huidige voorstel houdt voor Oegstgeest een positief resultaat van €9.628 in, wat terug zou moeten vloeien naar de gemeente.</p>

Opmerkingen

Aandachtspunt is het resultaatverschil in de tussenrapportage (Turap) en deze jaarrekening. Bij de Turap werd gemeld dat Holland Rijnland verwachtte het jaar af te sluiten met een beperkt negatief resultaat van circa € 15.000. Het resultaat zoals nu gemeld komt uit op € 2.176.754,- positief. Opgemerkt kan worden dat veruit het grootste deel van het voordelig resultaat ontstaan is bij de uitvoering van het Transformatiefonds Jeugd (€ 1,6 mln.).

Onderdeel	Resultaat
Holland Rijnland	€ 2.115.660,-
TWO	€ 61.094,-
Totaal	€ 2.176.754,-

Ten opzichte van de vorige annotatie over de jaarrekening 2019 is het resultaat naar beneden bijgesteld. De wijziging betreffen aanpassingen van de bedragen overheveling TWO en de onttrekking uit de reserve energieakkoord.

Het resultaat van Holland Rijnland op de reguliere taken is voor resultaat bestemming €2,17mln. positief. Op de TWO is het resultaat €0,61 mln. Na resultaatbestemming komt het resultaat op € 0,38 mln. uit.

Aangezien de algemene reserve het afgesproken maximum bereikt heeft zal dit resultaat na resultaatbestemming moeten terugvloeien naar de gemeenten.

Omschrijving	Bedrag
Resultaat 2019	2.176.754
1 Onttrekking reserve RBL	9.176
2 Onttrekking reserve Onderwijsarbeidsmarkt	24.228
3 Overheveling TWO naar 2020	-61.094
4 Toevoeging reserve Cofinanciering	-103.072
5 Onttrekken reserve Energieakkoord	42.510
6 Overheveling RES naar 2020	-50.000
7 Overheveling Transformatiefonds naar 2020	-1.621.844
8 Overheveling bedrijventerreinenstrategie	-20.000
9 Toevoeging algemene reserve	-17.529
Resultaat 2019 na bestemming	379.129

Het uiteindelijke overschot bedraagt €379.129, waarvan Holland Rijnland aangeeft dat de belangrijkste redenen voor dit overschot zijn:
Verminderde hoeveelheid bezwaarschriften tegen uitschrijvingen van woningzoekenden van ongeveer €50.000,-;
Incidenteel overschot op de inhoudelijke agenda van ongeveer €270.000,-, doordat in 2019 vooral gewerkt is aan het tot stand brengen van de regionale agenda. Deze agenda is op 30 oktober 2019 definitief vastgesteld in het AB, waardoor de uitvoering van onderdelen en de daarbij behorende uitgaven later zijn gestart. Zie eventueel hoofdstuk 2.1 in de jaarstukken 2019;
Een incidenteel overschot van circa €100.000 i.v.m. extra opbrengsten van ingezette medewerkers die gedetacheerd zijn door het RBL en een medewerker die met pensioen is gegaan en pas eind december is vervangen;
Een tekort van ca. €40.000 op onder andere de overhead en frictie.

In het separate voorstel is de verdeling van het overschot als volgt:

	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">te verrekenen</td> </tr> <tr> <td>Leiden</td> <td>€97.394</td> </tr> <tr> <td>Leiderdorp</td> <td>€25.459</td> </tr> <tr> <td>Oegstgeest</td> <td>€9.628</td> </tr> <tr> <td>Zoeterwoude</td> <td>€7.415</td> </tr> </table>	te verrekenen		Leiden	€97.394	Leiderdorp	€25.459	Oegstgeest	€9.628	Zoeterwoude	€7.415
te verrekenen											
Leiden	€97.394										
Leiderdorp	€25.459										
Oegstgeest	€9.628										
Zoeterwoude	€7.415										
Zit de Leidse regio op één lijn?	Ja, aangezien de annotaties in samenwerking met de regiocoördinatoren en financieel adviseurs Servicepunt71 zijn opgesteld.										
Advies	<p>Met het definitief besluit over de jaarrekening en de verdeling van het resultaat 2019 te wachten op het de accountantsverklaring.</p> <p>Ondanks dat HR aangeeft dat de accountant is nagenoeg klaar met de controle en men verwacht dat er geen correcties meer zullen volgen, voorlopig in te stemmen met de bestemming van het resultaat van Holland Rijnland zoals gepresenteerd.</p>										

5. Herziene begroting 2020	
Essentie voorstel	<p><i>Beslispunten:</i></p> <p>1. De herziene begroting 2020 van het samenwerkingsverband Holland Rijnland vast te stellen.</p> <p><i>Bijlagen:</i></p> <p>05 herziene begroting 2020 05a Herziene begroting 2020 tbv AB</p>
Overweging Oegstgeest	<p>De herziening van de begroting is technisch van aard; het heeft geen invloed op de totale baten en lasten, de gemeentelijke bijdrage, inhoudelijke doelstellingen en voorgenomen activiteiten van Holland Rijnland.</p> <p>Vooraf hoofdstuk 3 is aangepast en heeft een andere programma-indeling gekregen en is meer compact. De nieuwe indeling heeft daarmee ook gevolgen voor de verdeling van de budgetten binnen de programma's.</p>
Opmerkingen	<ul style="list-style-type: none"> - Hfst 1 - Het voorwoord is veranderd. - Hfst 2 - Niet aangepast. - Hfst 3 - Hier zijn de teksten van 2021 als basis genomen en aangepast voor dat wat we in 2020 gaan doen: een behoorlijk verschil. Cijfermatig is het nu zo dat de onderdelen wat 'mag het kosten' in 3.1.5 / 3.2.5 / 3.3.4 / 3.4.4 van de huidige begroting aansluiten met dat wat nu in de herziene begroting in 3.1.8 staat. Voor het onderdeel 'maatschappij en jeugd' sluit 'wat mag het kosten' in 3.5.5 en 3.6.4. van de begroting 2020 aan met de herziene

	<p>begroting 2020 3.2.7. De onderdelen 'cofinanciering, organisatie en samenwerking' en 'algemene dekkingsmiddelen' zijn niet veranderd.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Hfst 4 - Hier is toegevoegd de paragraaf 'lokale heffingen en financiering'. HRL geeft aan dat dit op advies in 2021 van de provincie is gedaan en daarom ook opgenomen in deze herziene begroting 2020. - Hfst 5 - Geen aanpassingen m.u.v. de geprognosticeerde balans: onder de tabel is een opmerking geplaatst waarmee we aangeven dat er een marginale aanpassing t.o.v. begroting 2020 gedaan is omdat er een niet sluitende prognosebalans met voorlopige jaarrekeningcijfers in zat. Dit is aangepast op de definitieve jaarrekening.
Zit de Leidse regio op één lijn?	Ja, aangezien de annotaties in samenwerking met de regiocoördinatoren en financieel adviseurs Servicepunt71 zijn opgesteld.
Advies	Instemmen met de herziene begroting 2020, waarmee deze in lijn komt met de regionale agenda 2019-2023.

6. Extra benodigd budget 2020	
Essentie voorstel	<p><i>Beslispunten:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. In te stemmen met het incidenteel beschikbaar maken van het bedrag van €165.000 op de begroting 2020 van Holland Rijnland voor de realisatie van de Regionale agenda Holland Rijnland t.b.v. het programma ruimte, het programma sociaal domein en bijkomend onderzoek voor het thema wonen (binnen programma Ruimte & Energie). 2. In te stemmen met de bijbehorende begrotingswijziging. <p><i>Bijlagen:</i> 06 Voorstel extra benodigd budget 2020</p>
Overweging Oegstgeest	<p>De jaarrekening voor 2019 laat een positief resultaat zien, mede doordat een deel van de werkzaamheden met het op- en vaststellen van de regionale agenda zijn opgeschort. Door vertraging op werkzaamheden pakt HRL deze activiteiten pas in 2020 op. Een deel van het overschot willen zij voor deze alsnog op te pakken activiteiten benutten.</p> <p>Het is logisch mee te gaan in dit voorstel, aangezien:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. wij als gemeente formeel betrokken zijn geweest bij de regionale agenda en daarin opgenomen activiteiten; 2. en door besturen formeel is ingestemd met zowel de inhoudelijke stukken als de koers die daar logischerwijs uit volgt; 3. dit ook minder zichtbaar verwerkt had kunnen worden in de jaarrekening en dan ook geen discussie zou hebben opgeleverd. <p>Het overige surplus vloeit nog steeds terug naar de gemeenten.</p>

Opmerkingen	<p>Voor het extra budget geeft HR geeft de volgende argumenten weer.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Er is in 2019 een ambitieuze regionale agenda vastgesteld maar ontbreekt daarbij een extra budget. 2. Tijdelijk wordt er meer gevraagd van HR bij de herijking van het transformatieplan en het regionaal inkooptraject jeugdhulp dan eerder was voorzien. 3. Als gevolg van de uitspraak van CRM moet op regionale schaal een onderzoek voor woonwageneigenaren uitgevoerd worden. <p>In dezelfde memo worden er twee kanttekeningen risico's geplaatst:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Er wordt gekozen voor een voorzichtige insteek welke niet geheel overeenkomt met de ambities. Het is niet duidelijk welke ambities het betreft en wat de voorzichtige insteek inhoudt. 2. Ook geeft HR aan dat het niet zeker is dat de uitgaven (en dus de daarmee samenhangende kosten) zich in 2020 gaan voordoen. <p>Voor ons betekent het voorstel dat de teruggaven aan de gemeente met het volgende bedrag wordt verlaagd.</p> <table border="1" data-bbox="459 860 1353 1003"> <thead> <tr> <th>Gemeente</th> <th>Teruggaven volgens jaarrekening 2019</th> <th>Voorstel verlaging</th> <th>Restant teruggaven</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Oegstgeest</td> <td>9.628</td> <td>-7.006</td> <td>2.622</td> </tr> </tbody> </table>	Gemeente	Teruggaven volgens jaarrekening 2019	Voorstel verlaging	Restant teruggaven	Oegstgeest	9.628	-7.006	2.622
Gemeente	Teruggaven volgens jaarrekening 2019	Voorstel verlaging	Restant teruggaven						
Oegstgeest	9.628	-7.006	2.622						
Zit de Leidse regio op één lijn?	Ja, aangezien het memo uitvoerig is besproken bij zowel het AAG Bestuur & Middelen als het PHO B&M en de annotaties in regioverband zijn opgesteld.								
Advies	<p>HR stelt in feite voor om de teruggave van het positieve resultaat jaarrekening 2019 te verlagen. De teruggave vindt plaats omdat de algemene reserve het vastgestelde maximum heeft bereikt heeft. Met het voorstel loopt HR in feite al vooruit op het rekeningresultaat.</p> <p>Daarom is het advies in overweging te nemen dit voorstel ter kennisname aan te nemen en HR hier in de Turap 2020 op terug te laten komen. Er kan dan een integrale afweging plaatsvinden. Mogelijk zijn er eveneens incidentele meevallers waarmee HR de hiergenoemde kosten kan dekken. Ook heeft na de vaststelling van de jaarrekening 2019 de algemene reserve van HR zijn maximum bereikt (van € 250.000) en kunnen eventuele onverwachte (incidentele) kosten worden opgevangen. Daarbij speelt mee dat niet duidelijk welke impact corona heeft op de uitvoering.</p> <p>Daarnaast stellen we voor HR te vragen een overzicht op te stellen wat de extra kosten zijn per deelnemende gemeente.</p>								

7. Financieel doorkijkje 2020

Bijlage:

Nazending: ongeveer 1 week van te voren, om een zo actueel mogelijk beeld te geven.

8. Begroting 2021	
Essentie voorstel	<p><i>Beslispunten:</i></p> <p>1. De begroting 2021 van het samenwerkingsverband Holland Rijnland vast te stellen.</p> <p><i>Bijlagen:</i></p> <p>08 voorstel Begroting 2021 08a Concept begroting 2021 08b Zienswijze Leiderdorp 08c Zienswijze Nieuwkoop 08d Zienswijze Alphen aan den Rijn 08e Zienswijze Oegstgeest</p>
Overweging Oegstgeest	<p>De conceptbegroting 2021 bevat werkzaamheden van de organisatie Holland Rijnland. Uiterlijk 1 augustus 2020 moet deze begroting aan Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland aangeboden worden om niet onder preventief toezicht te worden geplaatst. Getoetst wordt of de begroting van Holland Rijnland past binnen de Financiële Kaderstelling gemeenschappelijke regelingen 2021-2024 en of ze daarbij de juiste kaders hanteren zoals die zijn opgesteld door het financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden.</p> <p>Voor de indexering t.b.v. de begroting 2021 komt dat neer op een percentage van +3,88% (2,6% o.b.v. de septembercirculaire vermeerderd met 1,28% extra compensatie) t.o.v. 2020 voor de beloning van werknemers en 1,8% voor netto materieel t.o.v. 2020. Het gewogen gemiddelde indexatie van deze percentages zou uitkomen op 2,84%. De berekening die HR hanteert geeft een percentage van 3,54%. Dit is een verschil van 0,7% welke ontstaat doordat HR uitgaat van de totale kosten i.p.v. de bijdrage van gemeenten.</p> <p>De begroting 2021 is op 25 mei 2020 besproken in een raadsvergadering van de gemeente Oegstgeest, waarbij op de volgende zienswijze is besloten:</p> <p><i>"De gemeenteraad van Oegstgeest ziet geen belemmering(en) ten aanzien van het vaststellen van de ontwerpbegroting voor 2021 van Holland Rijnland door het Algemeen Bestuur op 24 juni 2020."</i></p>
Opmerkingen	<p><u>Algemeen:</u></p> <p>Inhoudelijk is de begroting gebaseerd op de regionale agenda, die op 30 oktober 2019 is vastgesteld. Daarbij is de begroting opgebouwd op basis van de opgaven en programma's.</p> <p>Begrotingswijzigingen zijn niet uitgesloten. De voorliggende begroting is immers gebaseerd op het eerste concept van de Regionale Agenda en passend binnen het afgesproken financiële kader.</p> <p><u>Cijfermatig:</u></p> <p>De totale gemeentelijke bijdrage komt, wanneer er rekening gehouden wordt met indexatie van gemiddeld 3,54%, uit op € 6.005.352.</p>

Tot 2020 was er per saldo nog een bijdrage voor de frictie- en transitiekosten van €25.924. Hierop is de begroting voor 2021 op gecorrigeerd. De bijdrage aan de TWO bedraagt €2.319.148. Totaal komt de gemeentelijke bijdrage dan uit op €8.324.500. Dit lijkt, mits de indexering juist is toegepast, te voldoen aan de financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2020.

De ontwikkeling van de bijdrage voor de komende jaren is in onderstaand overzicht opgenomen.

	2020	2021
Bijdrage regiogemeenten	5.800.026	6.005.352
Bijdrage frictie regio gemeente	25.924	-
Bijdrage Jeugd regiogemeenten	2.239.855	2.319.148
Totaal	8.065.805	8.324.500

Uit bovenstaand staatje komt naar voren dat er vanaf 2021 geen frictiekosten meer zijn.

Inwonerbijdrage en RBL:

Uit de bovenstaande tabel blijkt dat de totale reguliere inwonersbijdrage 2020 en 2021 voor het totaal van de gemeenten aangesloten bij Holland Rijnland zich als volgt ontwikkelt.

	Bijdrage 2020	Bijdrage 2021
Totaal gemeenten HR	€5.800.026	€6.005.352

Op individueel niveau komt dit op basis van de bedragen die Holland Rijnland in de begroting opneemt voor de gemeente Oegstgeest op het volgende neer:

Gemeente	Bijdrage 2020	Bijdrage met 3,54%	Totale bijdrage 2021 cf conceptbegr HR
Oegstgeest	€276.488	€286.276	€293.623

Het verschil tussen de derde en vierde kolom wordt veroorzaakt door de veranderende verhouding van het inwoneraantal in combinatie met het leerlingenaantal. Een tabel met inwoneraantallen die als basis dienen voor deze begroting is overigens niet toegevoegd in de begroting. Het bedrag valt voor de gemeente Oegstgeest een fractie hoger uit dan berekend op het indexeringspercentage van 3,54%.

Daarnaast zijn er vanaf 2021 geen frictiekosten meer.

Naast reguliere bijdrage zijn er uitgaven voor de TWO. Dit komt neer op:

Gemeente	Bijdr. TWO 2021
Oegstgeest	123.842

Regionaal Investeringsfonds (RIF):

De bijdrage voor het Regionaal Investeringsfonds blijft voor alle gemeenten in 2021 gelijk:

Bijdrage RIF	Bijdr. 2021
Oegstgeest	€400.880

Het fonds is een belangrijke motor voor cofinanciering van specifieke regionale projecten om de bereikbaarheid en de leefbaarheid van de regio te verbeteren. Voor de volgende 4 projecten en programma's geldt dat de genoemde bedragen gereserveerd zijn (AB-besluit d.d. 29 juni 2011). Voor deze programma's geldt dat een groot deel van het budget verplicht is. Tot en met 2024 kunnen projectbijdragen worden aangevraagd en toegekend door het Dagelijks Bestuur van Holland Rijnland. Het betreft de projecten:

1. Rijnland Route (2x € 37,5 miljoen).
2. HOV-netwerk Zuid-Holland Noord (€ 37,5 miljoen).
3. Programma Ontsluiting Greenport Duin- en Bollenstreek (POG) (€ 37,5 miljoen). Het POG bestaat uit meerdere projecten. Voor de Duinpolderweg is € 12,5 miljoen gereserveerd; € 20 miljoen is gereserveerd voor enkele maatregelen in het middengebied van de Bollenstreek en € 5 miljoen is bestemd voor het HOV Noordwijk – Schiphol.
4. Greenport Ontwikkelingsmaatschappij (€ 10 miljoen).

Voor het Groenprogramma is eveneens een bedrag gereserveerd, maar Holland Rijnland is hierbij ook verantwoordelijk voor de programmering.

Opdrachtgeverschap Jeugd:

De totale bijdrage 2020 bedraagt € 2.239.855. Deze is voor 2021 geïndexeerd (conform het advies van de werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke regelingen) met een gewogen percentage van 3,54%. Daarmee komt de totale bijdrage van de gemeenten voor de TWO voor 2012 op € 2.319.148.

Algemene reserve:

In de begroting is een bedrag van € 232.471 (incl. voorlopig jaarrekeningsaldo 2019 en vooruitlopend op de besluitvorming) opgenomen als bedrag voor de algemene reserve. Ultimo 2018 bedroeg de algemene reserve € 83.929. Daarnaast zijn er nog een aantal bestemmingsreserves van in totaal €490.900.

BTW-compensatiefonds:

De tabel met daarin het BTW-compensatiefonds houdt voor de gemeente Oegstgeest het volgende in:

BCF	Totale BTW bedrag	Bijdrage	BTW onderdeel jeugdhulp
Oegstgeest	€39.168	€28.310	€10.858

Zit de Leidse regio op één lijn?	Ja, aangezien de individuele zienswijzen op de begroting overeen komen en de annotaties in regiocontext zijn opgesteld.
Advies	<p>1. Vaststellen begroting 2021.</p> <p>2. Onderstaande herberekening mee te nemen bij de eerste actualisatie van de begroting 2021.</p> <p><i>Het gewogen gemiddelde van de twee percentages is 2,84% (loonkosten 3,88% en materieel 1,8%). HR rekent met 3,54% en de gemeentelijke bijdrage stijgt daarmee ook met 3,54%. Een verschil van 0,7%. Uitgaande van een indexering van 2,84% bedraagt de indexering van de bijdragen € 164.724. Een verschil van € 40.601. Het aandeel voor Oegstgeest bedraagt circa €1.935.</i></p>

9. Presentatie ontwikkeling van regionale strategieën: Energie en mobiliteit, in relatie tot wonen en werken.

10. Rondvraag en sluiting