



# Omgevingsdienst West-Holland

## Aanbiedingsformulier voor AB

Versie ambtelijke verzending

<b>Bijlage bij agendapunt</b>	4	
<b>Datum</b>	6 juli 2015	
<b>Onderwerp</b>	Jaarverslag 2014	<b>Verseon:</b>
<b>Vertrouwelijk</b>	Nee	
<b>Doel van agendering</b>	Besluitvormend	
<b>Toelichting door</b>	Derk Eskes	
<b>Bijlagen bij dit formulier</b>	1. Jaarverslag/rekening 2014 2. Sociaal Jaarverslag 2014 3. Rapport van bevindingen Omgevingsdienst West Holland 2014	

### Besluitpunten bestuur

1. In te stemmen met de begrotingswijziging als gevolg van de extra taken uit het dienstverleningscontract van de gemeente Voorschoten.
2. In te stemmen met de toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserves en de algemene reserve.
3. In te stemmen met het voorstel om vanuit het overschot in de algemene reserve van dit jaar een bestemmingsreserve Individueel KeuzeBudget (IKB) te vormen
4. Vaststellen van het Jaarverslag 2014.

### Aanleiding

Voor u ligt het *Jaarverslag 2014* van de Omgevingsdienst West-Holland. Hierin wordt financiële verantwoording afgelegd over het afgelopen jaar.

De eindrapportages per deelnemer worden begin april beschikbaar gesteld aan de milieuregisseurs en de financiële contactpersonen.

### (Wettelijk) kader

In het kader van de Wet gemeenschappelijke regeling dient er jaarlijks een jaarverslag te worden opgesteld. Het jaarverslag wordt op 6 juli ter vaststelling aan het algemeen bestuur van de dienst aangeboden. De vastgestelde jaarrekening dient voor 15 juli te worden aangeboden aan het Ministerie van Binnenlandse Zaken.

### Aandachtspunten

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 234.255 positief. Daarna hebben er toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves plaatsgevonden, waarna het jaar afgesloten wordt met een positief programmaresultaat ad. € 88.028.

## Overzicht opbouw exploitatieresultaat 2014

<b>Resultaat voor mutaties in reserves</b>		<b>234.255 +/+</b>
<i>Resultaat Lumpsum Provincie</i>	286.512	
<i>Bijdrage uitbreiding takenpakket gemeente</i>	10.000	
<i>Voorschoten</i>		
<b>Toevoegingen aan reserves</b>		<b>296.512 -/-</b>
<i>Afschrijvingskosten verbouwing</i>	39.000	
<i>Afschrijvingskosten bodemkwaliteitskaarten (bestemmingsreserve)</i>	36.039	
<i>Projectkosten (besluit DB april 2012)</i>	75.246	
<b>Onttrekkingen aan reserves</b>		<b>150.285 +/+</b>
<b>Exploitatieresultaat negatief</b>		<b>88.028 +/+</b>

Na toevoeging van het resultaat ad. €88.028 bedraagt de omvang van de algemene reserve eind 2014 € 1.019.169, mits vastgesteld in het algemeen bestuur van 6 juli 2015.

## Ontwikkeling algemene reserve 2014

<b>Algemene reserve stand 31-12-2013</b>		<b>709.875 +/+</b>
<i>Resultaat Lumpsum Provincie</i>	286.512	
<i>Bijdrage uitbreiding takenpakket gemeente</i>	10.000	
<i>Voorschoten</i>		
<i>Exploitatieresultaat 2014</i>	88.028	
<b>Toevoegingen aan reserves</b>		<b>384.540 +/+</b>
<i>Projectkosten (besluit DB april 2012)</i>	75.246	
<b>Onttrekkingen aan reserves *</b>		<b>75.246 -/-</b>
<b>Algemene reserve stand 31-12-2014</b>		<b>1.019.169 +/+</b>

### *Bestemmingsreserve Individueel KeuzeBudget (IKB):*

In de CAO 2013-2015 is afgesproken per 1 januari 2016 een nieuwe wettelijke regeling in te voeren, zijnde het Individueel KeuzeBudget (IKB). Dit leidt tot een eenmalige kostenpost van € 344.969.

Een besluit moet worden genomen hoe deze eenmalige kosten te dekken. Er zijn twee keuzes:

1. Deze kosten via de lopende rekening in 2016 laten lopen. Dit resulteert aan het einde van het boekjaar in een extra bijdrage van de deelnemers.
2. Nu op deze ontwikkeling inspelen en deze voorziene extra eenmalige uitgave te dekken uit het overschot algemene reserve 2014 door hier een bestemmingsreserve voor te maken.

Na de toevoegingen en onttrekkingen bedraagt de algemene reserve 7,9 procent van de in 2014 gerealiseerde omzet. In de nota Planning en Control 2014-2017, vastgesteld op 9 december 2013, is opgenomen dat de algemene reserve niet hoger mag zijn dan 5 procent van de omzet van het betreffende jaar. Hier willen we ons aan houden. Door deze bestemmingsreserve IKB te vormen zal de algemene reserve weer onder deze grens van 5% uitkomen.

Doordat elke werknemer per 1 januari 2016 de keuze heeft om te bepalen wanneer hij of zij het vakantiegeld uitbetaald krijgt, zal er eind 2015 een systeemwijziging moeten plaatsvinden. Door deze systeemwijziging kan de werknemer begin 2016 het over de periode mei tot en met december 2015 opgebouwde vakantiegeld uit laten betalen. Dit leidt eind 2015 tot extra eenmalige kosten van circa € 344.969.

*Begrotingswijziging 2014:*

Op pagina 36 van het jaarverslag 2014, in de kolom "begrotingswijziging 1 juli 2014", zijn de extra taken uit het dienstverleningscontract met de gemeente Voorschoten opgenomen, zoals besloten in het DB van 16 juni 2014. Gemeente Voorschoten is in gesprek met gemeente Wassenaar, over een eventuele verregaande samenwerking van deze twee gemeenten. Hierdoor is het nog niet duidelijk tot welke Omgevingsdienst zij op uiterlijk 1 juli 2016 zal toetreden. Dit heeft geleid tot een tijdelijke oplossing met ingang van 1 juli 2014: uitbreiden van het bestaande dienstverleningscontract voor een periode van maximaal twee jaar met de Omgevingsdienst West-Holland. Deze begrotingswijziging wordt door middel van het vaststellen van de jaarrekening alsnog door het bestuur goedgekeurd.

*Rapport van bevindingen Omgevingsdienst West Holland 2014:*

De jaarrekening 2014 voldoet aan de te stellen minimale eisen voor een goedkeurende controleverklaring. Op het aspect rechtmatigheid is echter een verklaring met beperking verstrekt.

Het gaat om drie contracten die boven de Europese aanbestedingsgrens uitkomen van EUR 207.000 over een termijn van vier jaar. Het betreft het schoonmaakcontract en twee bewust uitgestelde ICT contracten, dit in verband met het Nieuwe Werken dat in 2015 op de planning staat.

**Conclusie**

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 6 juli 2015,

De voorzitter,

de secretaris,

F. de Wit

D.W.M. Eskes