
Aan:	AB RUD NHN
Datum vergadering:	11 juli 2018
Auteur:	C.E. van den Tempel (concerncontroller)
Onderwerp:	Resultaatbestemming 2017
Agendapunt:	10

Aanleiding:

In artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur de resultaatbestemming vaststelt. Dit besluit strekt hiertoe.

Het boekjaar 2017 is afgesloten met een positief totaalresultaat van **€ 1.233.364** te verdelen in:

- Resultaat Milieutaken **€ 824.271**; dit resultaat is tot stand gekomen na compensatie van de oprichtingskosten (de taakstelling) aan de deelnemers ad € 174.603.
- Resultaat VTH plustaken **€ 409.093**; in dit resultaat zit de taakstellende bezuiniging in verband met de voorfinanciering van de transitiekosten van €153.311.

Inhoudelijk advies aan AB:

In de uitgangspunten die gelden voor Gemeenschappelijke Regelingen in Noord-Holland Noord is vastgelegd dat deze over een maximaal weerstandsvermogen mogen beschikken van 2,5% van de lasten. Het DB adviseert om het **resultaat Milieutaken** niet te bestemmen ten gunste van de Algemene Reserve.

Het AB heeft verzocht om eerder dan 2021 te starten met de uitvoering van de Omgevingswet. Om dit mogelijk te maken en ook de deelnemers hierin te ondersteunen zijn incidentele middelen nodig. Het DB adviseert om € 600.000 toe te voegen aan een nieuw in te stellen **reserve Omgevingswet**. Deze reserve zou de incidentele kosten met betrekking tot de invoering van de omgevingswet voor de jaren 2018, 2019 en 2020 moeten dekken. Over de onttrekkingen uit deze reserve wordt separaat besloten.

Het DB adviseert om het resterende resultaat van € 224.271 te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.

Het DB adviseert het resultaat op de **VTH plustaken** door het realiseren van de taakstellende bezuiniging van € 153.311 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve VTH plustaken om de terugbetaling van de voorfinanciering van de transitiekosten mogelijk te maken en het resterende resultaat te restitueren aan de deelnemer.

Alternatieven:

Het Algemeen Bestuur kan besluiten het positief resultaat anders te bestemmen.

Vervolprocedure:

- Conform AB besluit verwerken van het resultaat in een begrotingswijziging die voor zienswijze aan de Raden van de deelnemende partijen zal worden verzonden.

Bijlage:

1. Jaarstukken 2017 (zie bijlage 8a van de stukken).

Voorgesteld Besluit van het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur de datum: 14 juni 2018

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de volgende verdeling van het rekeningresultaat op te nemen in de 2^{de} begrotingswijziging 2018:

1. Een bedrag van € 600.000 toe te voegen aan de nieuw in te stellen reserve Omgevingswet.
2. Een bedrag van € 224.271 van het resultaat Milieutaken te restitueren aan de deelnemers naar verhouding van de lumpsum bijdrage.
3. Een bedrag van € 153.311 toe te voegen aan de Bestemmingsreserve VTH plustaken.
4. Een bedrag van € 255.782 van het resultaat VTH plustaken te restitueren aan de deelnemer.

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

Ondertekening:

De voorzitter,

De secretaris,

S.J.A. van der Veen

P.R. van Doorn