

Raadsvoorstel

Datum vergadering: 27 juni 2017
Datum voorstel: 18 april 2017
Nummer: A
Onderwerp: Jaarstukken 2016 Bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen

Voorgesteld raadsbesluit:

Wij stellen uw raad voor te besluiten conform het bijgevoegde ontwerpraadsbesluit:

Samenvatting van het voorstel

Op 18 april 2017 heeft het bestuur van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen ingestemd met de jaarstukken 2016.

Conform de geldende procedure van de Gemeenschappelijke regeling Noaberkracht Dinkelland Tubbergen nodigen wij de gemeenteraad uit zijn zienswijze te geven op de voorlopige jaarrekening en het bestemmingsvoorstel.

Aanleiding voor dit voorstel

De voorliggende jaarstukken bevatten de financiële verantwoording (de jaarrekening). Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie heeft hierin een transparant beeld gegeven van de resultaten van het afgelopen jaar. BDO Audit & Assurance B.V. is in de afrondende fase van het onderzoek naar zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid van de jaarrekening 2016. In de definitieve versie van de jaarstukken zullen wij de definitieve tekst van de accountantsverklaring opnemen.

De jaarrekening 2016 sluit met een positief resultaat van € 278.204. Dit is het resultaat dat met de normale bedrijfsvoering is gerealiseerd en waarbij rekening is gehouden met de mutaties in de reserves. Het bestuur heeft een analyse uitgevoerd op de afwijkingen (zowel positief als negatief) die leiden tot het rekeningresultaat. Voor een uitgebreide toelichting wordt verwezen naar de jaarrekening. Structurele afwijkingen zijn meegenomen bij het opstellen van de begroting 2018 van Noaberkracht.

In 2016 zijn een aantal werkzaamheden niet voltooid en daarom zijn de bijbehorende incidentele budgetten niet of niet volledig benut. Deze budgetten vallen vrij ten gunste van het resultaat en maken onderdeel uit van het positief resultaat. De werkzaamheden worden in 2017 afgerond en daarom komen deze budgetten in aanmerking voor budgetoverheveling.

Volgens de spelregels voor budgetoverheveling gaat het om een totaalbedrag van	€ 1.218.263
Hiervan ten laste van de reserve bedrijfsvoering	€ 1.045.937
Budgetoverheveling ten laste van het positief resultaat	€ 172.326

Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie is voornemens het rekeningresultaat over 2016 als volgt te bestemmen:

- | | |
|---|-----------|
| - Budgetoverheveling | € 172.326 |
| - Toevoeging aan de reserve bedrijfsvoering | € 105.878 |

Volgens de richtlijnen mag de reserve bedrijfsvoering niet meer bedragen dan 5% van de personele kosten. Rekening houdend met de digitalisering van het bouwarchief dan voldoet de reserve bedrijfsvoering aan de richtlijnen van het reservebeleid.

Het weerstandsvermogen kent een ratio van 2,26 daar waar 1,0 als voldoende wordt geoordeeld. De forse stijging van de ratio is ontstaan omdat het risico op boetes van de Autoriteit Persoonsgegevens naar aanleiding van datalekken bij de gemeente Dinkelland en Tubbergen is komen te liggen. De gemeenten zijn verantwoordelijk. Met dit risico is in beide gemeentebegrotingen 2017 rekening gehouden.

De algemene reserve kent hierdoor een overdekking van € 400.000.

Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie stelt voor om dit bedrag overeenkomstig de geldende verdeelsleutel als volgt terug te storten :

- | | |
|-----------------------|-----------|
| - Gemeente Dinkelland | € 225.000 |
| - Gemeente Tubbergen | € 175.000 |

Taakstelling bedrijfsvoering

Voor het jaar 2016 bedroeg de taakstelling op de bedrijfsvoering € 1.701.000. Door verschillende efficiencymaatregelen is deze taakstelling volledig ingevuld.

Politiek-bestuurlijk

Het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie stelt de jaarrekening niet eerder vast nadat de ontwerpjaarrekening aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten is toegezonden. De raden worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze te geven op de voorlopige jaarrekening en het bestemmingsvoorstel.

Juridisch

Op grond van wet- en regelgeving (art. 197 Gemeentewet en het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten) dient de jaarrekening (het financiële deel van de jaarstukken) door een accountant te worden beoordeeld en van een goedkeurende verklaring te worden voorzien.

Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten conform het bijgevoegde ontwerpraadsbesluit.

Burgemeester en wethouders van Dinkelland, de loco-secretaris	de burgemeester
E.M. Grobben	I.A. Bakker

Vergadering presidium op2017	
Besluit presidium:	<input type="checkbox"/> om advies naar commissie <input type="checkbox"/> rechtstreeks naar raad ter besluitvorming <input type="checkbox"/> naar raad ter kennisname <input type="checkbox"/> anders, namelijk:
Vergadering algemene commissie 13 juni 2017	
Advies aan de raad	<input type="checkbox"/> advies akkoord te gaan met het voorstel <input type="checkbox"/> advies het voorstel af te wijzen <input type="checkbox"/> anders, namelijk: <i>bespreekstuk</i>
Opmerkingen:	
Paraaf commissiegriffier:	

Raadsbesluit

Datum: 27 juni 2017
Nummer: B
Onderwerp: Jaarstukken 2016 Bedrijfsvoeringsorganisatie Dinkelland Tubbergen

De raad van de gemeente Dinkelland,

gelezen het voorstel van het bestuur van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Dinkelland Tubbergen van 18 april 2017, nr. A

gelet op het advies van de algemene commissie van 16 mei 2017;

gelet op de Gemeentewet;

besluit:

- kennis te nemen van de jaarstukken 2016 Bedrijfsvoeringsorganisatie Noaberkracht Dinkelland Tubbergen met bestemmingsvoorstel – I17.023297;
- kennis te nemen van de terugstorting uit de algemene reserve;
- kennis te nemen van de inhoud van het accountantsverslag (rapport van bevindingen) 2016.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 27 juni 2017,
De raadsgriffier, De voorzitter,

{ROBH}
mr. O.J.R.J. Huitema MPM

{INEKEB}
I.A. Bakker