

raadsvoorstel

Raadsvergadering: 27 mei 2014
Agendanummer:

Zaaknummer: 14.04624
Documentnummer: I14.012216

Aan de raad

Afdeling: BMO
Onderwerp: Jaarstukken 2013 Openbaar lichaam
Noaberkracht Dinkelland Tubbergen.

Denekamp, 1 april 2014

Samenvatting raadsvoorstel:

Op 31 maart 2014 is door het dagelijks bestuur van Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen ingestemd met de jaarstukken 2013 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen en kennis genomen van het accountantsverslag 2013 (rapport van bevindingen). Nadien zijn deze stukken aan de colleges van B&EW en aan de raden van de deelnemende gemeenten Dinkelland en Tubbergen toegezonden.

De raad van de gemeente Dinkelland wordt voorgesteld om:

- kennis te nemen van de jaarstukken 2013 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen en
- kennis te nemen van de inhoud van het accountantsverslag (rapport van bevindingen) 2013.

Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten conform het bijgevoegde ontwerpraadsbesluit.

Overwegingen

Voor de eerste keer zijn de jaarstukken 2013 van het Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen (hierna GR) opgesteld. Hierin wordt verantwoording afgelegd over het begrotingsjaar 2013.

De jaarstukken 2013 sluit met een voordelig resultaat van € 1.049.000

In de nota reserves en voorzieningen 2014 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen, waarvan de beide raden hun wensen en bedenkingen kunnen weergeven in april 2014, wordt voorgesteld om een afzonderlijke reserve bedrijfsvoering te vormen met als doel het adequaat opvangen van knelpunten in de bedrijfsvoering en het creëren van enige mate van flexibiliteit vanwege het feit dat budgettering en implementatie/uitvoering niet altijd gelijk oplopen.

Deze reserve bedrijfsvoering kent een plafond van 5% van de personele lasten van Noaberkracht. Wanneer de reserve bedrijfsvoering boven de maximum omvang komt zal het surplus naar rato van het Verrekenmodel Tubbergen Dinkelland worden teruggestort aan de deelnemende gemeenten Dinkelland en Tubbergen.

Zoals hierboven beschreven heeft de reserve bedrijfsvoering als doel het creëren van enige mate van flexibiliteit vanwege het feit dat budgettering en implementatie/uitvoering niet altijd gelijk oplopen. Het in deze jaarstukken 2013 in hoofdstuk 3.4 verklaarde positieve verschil inzake niet of niet volledig benutte budgetten 2013 is hier een voorbeeld van. Voorgesteld wordt dan ook om deze niet of niet volledig benutte budgetten 2013 opnieuw in de begroting 2014 op te nemen ten laste van het voordelige jaarresultaat 2013. Het betreft de volgende incidentele budgetten:

✓ Incidenteel budget implementatie transitie jeugdzorg/AWBZ Wmo etc.	€ 113.000
✓ Uitbesteding Raet	€ 22.000
✓ Budget voor invoering BGT	€ 359.000
✓ Aanpassing software i.v.m. BRK levering	€ 6.000
✓ Werkzaamheden i.v.m. afstemmen BAG-WOZ	€ 12.000
Totaal	€ 512.000

Na verwerking van de niet of niet volledig benutte budgetten 2013 blijft een restant voordelig jaarresultaat over van € 537.000. Dit resultaat zou volgens de bestendige gedragslijn zoals beschreven in de nota reserves en voorzieningen 2014 in zijn geheel toegevoegd moeten worden aan de reserve bedrijfsvoering. Echter gezien het feit dat Noaberkracht:

- aan de ene kant weet dat ze uiterlijk in 2017 € 1.000.000 terug moet betalen aan de beide deelnemende gemeenten en
- aan de andere kant behoefte heeft aan het creëren van enige mate van flexibiliteit

wordt voorgesteld om van het restant voordelige jaarresultaat van € 537.000 een bedrag van € 250.000 toe te voegen aan de reserve desintegratie- en frictiekosten en een bedrag van € 287.000 toe te voegen aan de reserve bedrijfsvoering.

Door € 250.000 toe te voegen aan de reserve desintegratie- en frictiekosten lopen we voor op de toekomstige terugbetaling. Immers deze reserve moet uiterlijk in 2017 voldoende omvang hebben om af te kunnen lossen. In het kader van goed rentmeesterschap zijn wij van mening in een vroeg stadium rekening te moeten houden met deze aflossing van de aan Noaberkracht verleende hypotheek.

Het creëren van enige mate van flexibiliteit wordt bereikt door de toevoeging van € 287.000 aan de reserve bedrijfsvoering.

De accountant heeft bij deze jaarstukken 2013 van de GR een goedkeurende verklaring afgegeven voor de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid.

Wanneer de jaarstukken 2013 van de GR worden vastgesteld betekent dit samenvattend dat:

- ✓ instemmen met het voordelige resultaat 2013 van € 1.049.000;
- ✓ instemmen om het voordelige resultaat 2013 van € 1.049.000 als volgt te bestemmen:
 - de niet of niet volledig benutte budgetten 2013 voor een totaalbedrag van € 512.000 opnieuw in de begroting 2014 op te nemen;
 - toevoeging aan de reserve desintegratie- en frictiekosten van € 250.000;
 - toevoeging aan de reserve bedrijfsvoering van € 287.000.

Politiek-bestuurlijk

Volgens de GR moeten de jaarstukken aan de raden van de deelnemende gemeenten van Dinkelland en Tubbergen worden aangeboden teneinde deze in de gelegenheid te stellen om hun wensen en bedenkingen weer te geven.

Juridisch

Op grond van wet- en regelgeving (art. 197 GW en BBV – 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 secretaris, De burgemeester,

Drs. A.B.A.M. Damer

Mr. R.S. Cazemier

raadsbesluit

Agendanummer:
Afdeling: BMO
Zaaknummer: 14.04624
Documentnummer: I14.012216

Onderwerp: Jaarstukken 2013 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen.

De raad van de gemeente Dinkelland;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 20 mei 2014 nr. I14.012210;

gelet op de Gemeentewet;

Besluit

- kennis te nemen van de jaarstukken 2013 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen en
- kennis te nemen van de inhoud van het accountantsverslag (rapport van bevindingen) 2013.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad van 27 mei 2014.

De griffier, De voorzitter,

Mr. O.J.R.J. Huitema

Mr. R.S. Cazemier