

RAADSVOORSTEL

Datum: 16 juni 2015

Nummer:

Onderwerp: Jaarstukken 2014 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen

Voorgesteld raadsbesluit:

Wij stellen u voor te besluiten conform het bijgevoegde ontwerp raadsbesluit.

Samenvatting van het voorstel

Op 12 mei 2015 is door het dagelijks bestuur van Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen ingestemd met de jaarstukken 2014 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen en kennis genomen van het accountantsverslag 2014 (rapport van bevindingen). Nadien zijn deze stukken aan de colleges van B&W 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 2014 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen en
- kennis te nemen van de inhoud van het accountantsverslag (rapport van bevindingen) 2014.

Aanleiding voor dit voorstel

Voor u liggen de jaarstukken 2014 van Noaberkracht Dinkelland Tubbergen. Noaberkracht Dinkelland Tubbergen is verantwoordelijk voor de bedrijfsvoering van de gemeenschappelijke regeling voor de gemeente Dinkelland en de gemeente Tubbergen.

De jaarrekening 2014 sluit met een voordelig resultaat van € 1.550.000. Dit is het resultaat dat met de normale bedrijfsvoering is gerealiseerd en waarbij rekening is gehouden met de mutaties in de reserves. Het BBV gaat uit van het stelsel van lasten en baten, wat betekent dat uitsluitend daadwerkelijke lasten en baten op het betreffende dienstjaar kunnen worden verantwoord. Het voordelige resultaat over het jaar 2014 bestaat uit meerdere en verschillende mee- en tegenvallers. Voor een uitgebreide toelichting hierop wordt verwezen naar de jaarstukken. De mee- en tegenvallers met een structureel karakter zijn meegenomen bij het opstellen van de begroting 2016 van Noaberkracht.

In 2014 zijn enkele incidentele budgetten om verschillende redenen niet of niet volledig benut. Deze budgetten vallen vrij ten gunste van het resultaat en maken dus onderdeel uit van het voordelige resultaat van € 1.550.000. Een groot deel van deze vrijval komt in aanmerking voor budgetoverheveling naar het volgende dienstjaar. Bij toetsing aan de spelregels gaat het hier om een totaalbedrag van € 1.069.284, waarvan een bedrag van € 481.000 ten laste van verschillende reserves wordt gebracht. Het overhevelen van budgetten van het jaar 2014 naar het jaar 2015 komt dus voor een bedrag van € 588.284 ten laste van het oorspronkelijk voordelige resultaat. Na deze budgetoverheveling resteert een volledig resultaat van € 961.716.

Dit resultaat zou volgens de bestendige gedragslijn 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
- en weet dat de onzekerheden op het gebied van de drie decentralisaties risico's met zich meebrengen voor de bedrijfsvoering

wordt voorgesteld het restant voordelige jaarresultaat van € 961.716 als volgt te bestemmen:

- € 150.000 toe te voegen aan de algemene reserve (weerstandsvermogen)
- € 272.399 toe te voegen aan de reserve desintegratie- en frictiekosten
- € 649.317 toe te voegen aan de reserve bedrijfsvoering.

Door € 150.000 toe te voegen aan de algemene reserve (weerstandsvermogen) bereiken we de ratio van 1,4 wat betekent dat we ons weerstandsvermogen mogen kenmerken als voldoende/ruim voldoende. Vooruitlopend op de nieuwe nota reserves en voorzieningen stellen wij voor om het vastgestelde maximum van de reserve van € 400.000 te verhogen. De stand van de reserve per 1 januari 2015 wordt dan € 550.000.

Door € 272.399 toe te voegen aan de reserve desintegratie- en frictiekosten lopen we voor op de toekomstige terugbetaling, 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 saldo van deze reserve komt daarmee op € 1.000.000. Dit betekent ook dat we niet langer via een verhoging van de taakstelling hoeven toe te sparen naar dit bedrag. Bij de begroting 2016 van Noaberkracht zal worden voorgesteld dit bedrag reeds in 2015 terug te betalen aan de beide gemeenten.

Het creëren van enige mate van flexibiliteit wordt bereikt door de toevoeging van € 539.317 aan de reserve bedrijfsvoering. Het saldo van deze reserve komt daarmee op € 825.858. Voor deze reserve geldt een maximum (het zogenaamde plafond) van 5% van de personele lasten. In geld betekent dit een maximale omvang van € 1.050.000 (berekent aan de hand van het gemiddelde van de personele lasten over een aantal jaren). Opgemerkt moet worden dat de personele uitbreiding betreffende de 3 decentralisaties met ingang van het jaar 2015 hier ook bij betrokken moeten worden.

Taakstelling bedrijfsvoering

Voor het jaar 2014 bedroeg de taakstelling op de bedrijfsvoering € 1.071.000, dit als onderdeel van de totale taakstelling van € 2,5 miljoen. Middels verschillende efficiencymaatregelen is deze taakstelling in 2014 volledig ingevuld.

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 loco-secretaris, de burgemeester,

E.M. Grobben

mr. R.S. Cazemier

Vergadering presidium op		
Besluit presidium:	<input type="radio"/>	om advies naar Commissie
	<input type="radio"/>	rechtstreeks naar raad ter besluitvorming
	<input type="radio"/>	naar raad ter kennisname
	<input type="radio"/>	anders, namelijk:

Vergadering Commissie op		
Advies aan de raad	<input type="radio"/>	advies hamerstuk
	<input type="radio"/>	advies bespreekstuk
	<input type="radio"/>	anders, namelijk:
Opmerkingen:		

RAADSBESLUIT

Datum: 16 juni 2015

Nummer:

De raad van de gemeente Dinkelland,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 19 mei 2015, nr. I15.021144;

gelet op het advies van de commissie van 9 juni 2015 ;

gelet op de Gemeentewet;

Besluit

- kennis te nemen van de jaarstukken 2014 Openbaar lichaam Noaberkracht Dinkelland Tubbergen en
- kennis te nemen van de inhoud van het accountantsverslag (rapport van bevindingen) 2014.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van 16 juni 2015.

de griffier,

de voorzitter,

mr. O.J.R.J. Huitema

mr. R.S. Cazemier