

Raadsvergadering 5 juni 2014

Voorstel B 12

Heinkenszand, 12 mei 2014

Onderwerp:

voorstel met betrekking tot de concept jaarrekening 2013 en de concept begroting 2015 van Gemeenschappelijke Regeling De Betho

(portefeuille wethouder Miermans)

Geachte raad,

Voorstel

Hierbij treft u aan ter kennisname de concept jaarrekening 2013 en concept begroting 2015 van Gemeenschappelijke Regeling De Betho.

Voorgeschiedenis

In artikel 25 van de Gemeenschappelijke Regeling De Betho is bepaald het algemeen bestuur jaarlijks voor 1 april een ontwerpbegroting zendt voor het komend dienstjaar, voorzien van een memorie van toelichting en vergezeld van een overzicht van financiële beleidsuitgangspunten voor de komende dienstjaren toe aan de colleges van de gemeenten. In deze ontwerpbegroting is de netto toegevoegde waarde opgenomen die het openbaar lichaam verwacht uit te (laten) voeren voor de gemeenten. De colleges kunnen binnen twee maanden na ontvangst daarvan het algemeen bestuur schriftelijk van hun gevoelens doen blijken. Het algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling De Betho heeft de concept jaarrekening 2013 en de concept begroting 2015 vastgesteld en op 31 maart 2014 aan de colleges aangeboden. Conform de in het verleden gemaakte afspraken, wordt in de gemeente Borsele ook de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld haar gevoelens kenbaar te maken.

Argumenten

Concept jaarrekening 2013

Bij de beoordeling van deze conceptjaarrekening dient u ermee rekening te houden dat de gegevens, zoals die zijn opgenomen in de jaarrekening, nog enige wijzigingen kunnen ondergaan. Dit ten gevolge het nog niet gereed zijn van de accountantscontrole. Het jaar 2013 is een bijzonder jaar geweest door de verhuizing terug naar Klein Frankrijk. Ondanks de afhandeling van de bouwwerkzaamheden en de verhuizing is het jaar 2013 toch afgesloten met een positief resultaat van bijna €150.000. Een resultaat waar we met zijn allen trots op mogen zijn in deze tijden van bezuinigingen en economische crisis. Een duidelijk teken dat De Betho er staat en er vol voor gaat. Dit resultaat is mede een gevolg van de toegenomen omzet van ook de deelnemende gemeentes. Het resultaat wordt aan de bestemmingsreserve toegevoegd om de toekomstige kosten ten gevolge van de brand (m.n. de extra afschrijvingen t.g.v. de nieuwbouw) en de gevolgen van de invoering van de participatiewet per 01-01-2015 op te kunnen vangen. De bestemmingsreserve zal hierdoor de komende jaren afnemen.

De bestemmingsreserve bedraagt per 31 december 2013 € 14.246.000.

De algemene reserve is bedoeld om schommelingen in het resultaat op te vinden. Hierover is afgesproken dat deze maximaal € 2.000.000 mag zijn. Dat niveau is inmiddels bereikt. Hier zal dan ook geen nieuwe toevoeging meer aan worden gedaan.

Omdat het in de officiële jaarrekening niet is toegestaan het resultaat te splitsen, is in de bijlage een genormaliseerd resultaat 2013 weergegeven, waarin de gevolgen van de brand separaat zijn benoemd en het resultaat 2013 gecorrigeerd voor de brand zichtbaar is.

Concept begroting 2015

De voorliggende conceptbegroting 2015 van GR De Betho is opgesteld op basis van de aanwezige informatie betreft de veranderende wet per 01-01-2015, de daaruit voortvloeiende daling van het aantal Wsw-personeelsleden en de bezuinigingen op de subsidie. Ondanks deze ingrijpende maatregelen verwacht De Betho, mede dankzij de voortzetting van het ingezette beleid om de Betho verder te ontwikkelen tot regionaal werkbedrijf, dat de verwachte tekorten na enkele moeilijke jaren weer kunnen worden teruggebracht. De aanwezige bestemmingsreserve is voldoende groot om deze moeilijke jaren, zonder extra gemeentelijke bijdrage, te kunnen opvangen. Gezien de onduidelijkheid over de definitieve gevolgen van de nieuwe wet kan nog geen gedetailleerd beleid worden gemaakt. De bijgevoegde meerjarenraming is dan ook opgesteld op basis van de huidige bekende stand van zaken. De door het Algemeen Bestuur van De Betho besloten lijn van doorontwikkeling als regionaal werkbedrijf voor nieuwe groepen uit de Participatiewet is daarbij als lijn aangenomen. Tevens is de vermindering van het aantal SW dienstverbanden verdisconteerd in de meerjarenraming. Nadat de gevolgen van de nieuwe wet in definitieve vorm bekend zijn, zal De Betho zijn beleid eventueel aanpassen. Afhankelijk van de ontwikkelingen zullen er organisatorische aanpassingen plaatsvinden. Zoals eerder gememoreerd verwacht De Betho dan ook dat de aanwezige bestemmingsreserve voldoende is om de moeilijke jaren te overbruggen en dat tot en met 2020 geen extra bijdrage van de gemeenten nodig zal zijn.

Vaste bijdrage & toegevoegde waarde / omzet per gemeente

De (min of meer) vaste jaarlijkse gemeentelijke bijdrage aan de Gemeenschappelijke Regeling bedraagt voor 2015 € 71.700, -. De gemeentelijke bijdrage in 2014 was € 72.300, -.

In de ontwerpbegroting is ook de netto toegevoegde waarde opgenomen van het werk dat de Betho verwacht uit te mogen voeren voor de deelnemende gemeenten. Deze omzet wordt per gemeente vastgesteld aan de hand van de verdeelsleutel die ook van toepassing is op de Gemeenschappelijke Regeling zelf (50% op basis van inwoneraantal, 50% op basis van de WSW taakstelling). De taakstelling voor de gemeente Borsele wat betreft de netto toegevoegde waarde 2015 € 272.100, -.

(Juridische) consequenties

De gemeente Reimerswaal is toetsgemeente, zij heeft tot taak de begroting te checken op formele fouten en onjuistheden. De checklists van de toetsgemeente zijn bijgevoegd. Hieruit zijn geen bijzonderheden gebleken.

Financiën

De concept jaarrekening 2013 en de concept begroting zijn door de Betho besproken met de financieel consulenten van gemeenten. Hieruit zijn geen bijzonderheden gekomen.

Uitvoering/planning

Het definitieve exemplaar van de jaarrekening 2013 en de begroting 2015 wordt vastgesteld in de vergadering van het Algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling De Betho op 24 juni 2014.

Communicatie

Het Algemeen bestuur van Gemeenschappelijke Regeling De Betho zal schriftelijk worden geïnformeerd over de uitkomst van de behandeling van de stukken door de raad.

Besluit

Kennis nemen van de concept jaarrekening 2013 en de concept begroting 2015.

Ter inzage liggende stukken

Er liggen geen stukken ter inzage.

Bijlage(n)

- Concept jaarrekening 2013
- Concept begroting 2014
- checklisten toetsgemeente

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Borsele,

E.J.Gelok, burgemeester.

J.P. van den Berge, secretaris.