

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2016-007921

Onderwerp

Datum voorstel	Datum raadsvergadering	Bijlagen	Ter inzage
3 augustus 2016	01-11-2016		Jaarrekening 2015 inclusief accountant verklaring

Aan de gemeenteraad,

0. Samenvatting

Op 15 april 2016 is de voorlopige jaarrekening 2015 naar alle deelnemers gestuurd. De accountantsverklaring ontbreekt nog. De accountantscontrole is op 8 april begonnen en duurt nog enkele weken. Op 12 juli is de jaarrekening 2015 nogmaals naar alle deelnemers gestuurd met daarbij de bijbehorende account verklaring dat de accountant instemt met de jaarrekening. Voorgesteld wordt de jaarrekening inclusief controleverklaring en accountantsverslag van Deloitte Accountants bv ter kennisgeving aan te nemen.

1. Wat is de aanleiding / wat is het probleem?

Op 13 juli 2016 is de begroting 2016 vast gesteld door het algemeen bestuur van de OMWB. Als gevolg hiervan staat de OMWB niet meer preventief toezicht van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Tijdens deze vergadering is tevens de jaarrekening 2015 vastgesteld.

Op basis van de conceptjaarrekening 2015 hebben cijfermatige correcties per saldo geresulteerd in een aanpassing van het resultaat van € 2.527.000,00 negatief naar € 2.126.000,00 negatief. Dit verschil wordt veroorzaakt door:

- | | | |
|----|---|--------------------|
| 1. | Aanpassing opbrengst doorbelasting catering | € 53.000 voordeel |
| 2. | Afwikkeling afrekeningen 2014 | € 350.000 voordeel |
| 3. | Wijziging vz dub. Deb. | € 2.000 nadeel |

Onderdeel 2 wordt veroorzaakt door een correctie van een aantal posten die nog op een tussenrekening stonden. Binnen de OMWB is besloten om zoveel mogelijk oude posten van voor 2015 weg te boeken. Het bedrag is een resumé van een aantal van deze oude posten. Deze posten waren al financieel verrekend met de eigenaren maar boekhoudkundig niet. De afboeking heeft uiteindelijk het jaarrekening resultaat dan ook positief beïnvloed voor de genoemde 350.000. Totaal is er hierdoor een verschil ontstaan van € 401.000,00.

Agendapunt:

Het boekjaar 2015 is dus afgesloten met een nadelig resultaat van € 2.126.000,00. Dit is het bedrag dat aanvullend door de deelnemers moet worden bijgedragen. De gemeente Goirle heeft € 19.973,00 moeten bijdragen aan dit tekort. Inmiddels heeft de afrekening voor het jaar 2015 plaats gevonden en zijn alle facturen betaald. De gemeente Goirle heeft de volgende bijdragen moeten betalen:

- Oude hypotheke: € 8.340,00
- Tekort uit 2015: € 11.633,00

Daarnaast is, conform de begroting, € 126.146,00 betaald voor de uitvoering van alle taken uit programma 1, 2 en 3.

In de voorgaande jaren is reeds rekening gehouden met de eindafrekening. Het ontstane overschot is voor dit doel apart gezet. Dit overschot dekt de gehele naheffing. Er hoeft dus geen extra geld aan uw raad te worden gevraagd.

2. Wat willen we bereiken?

De OMWB werkt vanuit het omgevingsrecht aan een schone, duurzame en veilige omgeving. Dit doet de OMWB in opdracht van de provincie Noord-Brabant en de 27 gemeenten in Midden- en West-Brabant, in nauwe samenwerking met (keten)partners. Daarnaast voert de OMWB de VTH taken voor risicovolle bedrijven voor de gehele provincie Noord-Brabant uit. Tot slot verrichten zij ook taken op het gebied van klachten en (milieu) calamiteiten.

In 2015 werd duidelijk dat de OMWB een structureel financieel tekort kent van circa 10% van de begroting. Dit tekort werd onder andere veroorzaakt door onjuiste aannames, slechte bedrijfsvoering en onduidelijkheden over de, bij oprichting, gemaakte afspraken. Uiteindelijk is door het bestuur besloten om orde op zaken te stellen met behulp van het Actieplan Huis op orde. Het doel is om voor eind 2017 te komen tot een gezonde bedrijfsvoering en een toekomstbestendige samenwerking met de deelnemers.

In de eerste fase van het actieplan is gestart met het op orde brengen van de basis. Eén van de nog lopende punten is een oplossing vinden voor de zogenaamde "oude hypotheke". In de algemeen bestuur vergadering van 13 juli j.l. is een voorstel voor de toe te passen verdeelsleutel en de notitie beleidsmatige en financiële kaders 2016 en 2017 aangenomen. Als gevolg hiervan is een groot deel van de oude hypotheke verrekend onder de deelnemers.

Openstaande oude hypotheke

Er zijn twee zogenaamde "oude hypotheke" waar nog geen besluit over is genomen. Dat gaat over de VVGB gelden en de SBK bijdragen. Via een arbitrage zaak wordt een besluit genomen over beide openstaande punten. De uiteindelijke (financiële) consequenties van deze arbitrage zaak kunnen op zijn vroegst worden meegenomen in de eindafrekening 2016. Zie voor een nadere toelichting ook het raadsvoorstel n.a.v. de begroting van de OMWB. Dit voorstel is behandeld in de raadsvergadering van 14 juni j.l.

Agendapunt:

Tijdens de vergadering van 14 juni j.l. is naast het raadsvoorstel voor de begroting 2016 en 2017 ook de voorlopige jaarrekening 2015 aan uw raad aangeboden. Er is toen voorgesteld om pas inhoudelijk te behandelen zodra de accountant een akkoord heeft gegeven. Op 12 juli is de jaarrekening 2015 nogmaals naar alle deelnemers gestuurd met de bijbehorende account verklaring dat de accountant instemt met de jaarrekening. Voorgesteld wordt de jaarrekening inclusief controleverklaring en accountantsverslag van Deloitte Accountants bv ter kennisgeving aan te nemen.

3. Wat gaan we daarvoor doen?

De facturen voor de eindafrekening zijn inmiddels betaald. Na behandeling van de jaarrekening 2015 in uw raad, zijn alle financiële aspecten, gerelateerd aan de OMWB, afgerond.

4. Wat mag het kosten?

Uit de jaarrekening blijkt dat de gemeente Goirle totaal € 19.973,00 moet betalen om het tekort van de OMWB aan te vullen. De facturen zijn inmiddels verstuurd en betaald met behulp van het geld dat hiervoor al vanuit het verleden is gereserveerd (overschot uit 2014).

5. Communicatie en participatie / inspraak

De jaarrekening wordt ter info aan uw raad voorgelegd.

6. Vervolgtraject besluitvorming

n.v.t.

7. Fatale beslisdatum

n.v.t.

8. Voorstel

Voorgesteld wordt om:

- De jaarrekening inclusief controleverklaring en accountantsverslag van Deloitte Accountants bv ter kennisgeving aan te nemen.

burgemeester en wethouders van Goirle

Machteld Rijsdorp, burgemeester
Michel Tromp, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27-09-2016

gelezen het advies van de commissie Ruimte d.d. 11-10-2016;

gelet op de Gemeentewet;

besluit:

De jaarrekening inclusief controleverklaring en accountantsverslag van Deloitte Accountants bv ter kennisgeving aan te nemen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 01-11-2016.

, de voorzitter

, de griffier