

Bestuursvoorstel

(AB)

Afdeling: Staf

Beh.door:

Port.houder:

Team: Staf

Bos, M.G.

DB,

Agendapunt 4
van de vergadering van het Algemeen Bestuur
van 2 november 2018

Onderwerp: Jaarrapportage Hefpunt 2017

Bijlage(n): Jaarrapportage Hefpunt 2017

Controle verklaring Ernst & Young

Beslispunten:

1. Het jaarrapport 2017 van Hefpunt vaststellen.
 2. De bijdrage in de exploitatie van Hefpunt door de waterschappen vast stellen op € 8.118.090.
 3. Deze bijdrage te verrekenen met de reeds betaalde voorschotten door de waterschappen.
-

Inleiding

Voor u ligt het jaarrapport van Hefpunt over het jaar 2017. In de jaarrapportage legt het dagelijks bestuur verantwoording af aan het algemeen bestuur over het beleid en het financieel beheer dat in 2017 is gevoerd. Het algemeen bestuur stelt de rapportage vast.

De rekening van 2017 laat een tekort zien van € 704.090 ten opzichte van de begroting.

Het algemeen bestuur van Hefpunt neemt in deze vergadering ook een formeel besluit over het ontbinden en liquideren van de gemeenschappelijke regeling.

Vanaf 1-1-2018 zijn de activiteiten van Hefpunt inzake het nog opleggen van aanslagen over voorgaande boekjaren en het incasseren van de openstaande belastingvorderingen overgedragen aan het Noordelijk Belastingkantoor. Het opheffen van de gemeenschappelijke regeling heeft derhalve geen gevolgen voor de continuïteit van de belastingoplegging van de huidige deelnemers in de gemeenschappelijke regeling Hefpunt.

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat het exploitatietekort c.q.–overschot over enig jaar wordt gecompenseerd door de deelnemende waterschappen waardoor zowel het jaarlijks resultaat als het eigen vermogen nihil bedraagt.

Beoogd resultaat

Décharge verlenen aan het dagelijks bestuur over het gevoerde beleid en het financieel beheer in 2017.

Argumenten

Het dagelijks bestuur legt middels de jaarrapportage verantwoording af aan het algemeen bestuur over het gevoerde beleid en het financieel beheer in 2017. Volgens artikel 9 van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) is het een taak en bevoegdheid van het algemeen bestuur om de rekening en de bijdragen van de deelnemers in de kosten van Hefpunt vast te stellen. Omdat de waterschappen Hefpunt op basis van voorschotten hebben gefinancierd, dient de vastgestelde bijdrage verrekend te worden met de al betaald voorschotten.

De grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn opgenomen in de jaarrekening. Deze grondslagen sluiten aan bij de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten(BBV).

Het AB is de formele opdrachtgever voor de accountant. De accountant heeft bij de jaarrekening 2017 van Hefpunt een goedkeurende controleverklaring afgegeven. Dit betekent dat het jaarverslag en de jaarrekening 2017 zijn ingericht in overeenstemming met het BBV en de in de jaarrekening opgenomen balans en toelichting en het overzicht van baten en lasten een getrouwe weergave zijn van de financiële positie en baten en lasten van de GR Hefpunt. Omdat de activiteiten van Hefpunt per 1-1-2018 zijn overgegaan naar het Noordelijk Belastingkantoor en dat Hefpunt dit jaar wordt geliquideerd is er geen accountantsverslag opgesteld.

Financiën

	Rekening 2017	Begroting 2017	Rekening 2016
Baten			
Dienstverlening kwijtschelding	-84.248	-100.000	-173.399
Opbrengst vervolgingskosten	-1.280.100	-1.400.000	-1.280.072
Overige inkomsten	-9.749	-10.000	-22.680
Totaal baten	-1.374.097	-1.510.000	-1.476.151
Lasten			
Kapitaallasten	104.876	201.000	291.035
Personele lasten	4.930.076	5.116.000	5.119.961
Operationele kosten	3.241.602	2.493.000	2.728.576
Huisvesting- en facilitaire kosten	413.772	460.000	463.327
Overige kosten	690.536	404.000	576.835
Bijdrage voorziening oud personeel	111.325	0	50.007
Onvoorzien	0	250.000	0
Totaal bedrijfslasten	9.492.187	8.924.000	9.229.741
Bedrijfsresultaat	8.118.090	7.414.000	7.753.590
Bijdragen waterschappen	8.118.090	7.414.000	7.753.590
Programmaresultaat	0	0	0

De rekening van 2017 laat een tekort zien van € 704.090 ten opzichte van de begroting.

Dit wordt onder andere veroorzaakt door de volgende extra kostenposten waarmee in de begroting geen of onvoldoende rekening is gehouden:

- extra kosten voorbereiding Noordelijk Belastingkantoor
 - extra kosten schoon door de poort (€ 907.714)
 - extra inzet externe inhuur communicatie en HRM (€ 193.636)
- lagere opbrengst vervolgingskosten (€ 119.900)
- extra dotatie voorziening voormalig personeel (€ 111.325)

Het totaal van de extra kosten bedraagt € 1.365.310. Door een dekking uit de post onvoorzien van € 250.000 en doordat op de overige budgetten per saldo een meevaller is van € 411.221 is de verhoging van de totale bijdrage beperkt tot € 704.090.

Communicatie

Na vaststelling door het algemeen bestuur zal de jaarrapportage worden aangeboden aan de besturen van de deelnemende waterschappen en aan gedeputeerde staten van de provincie Groningen.