



Neerijnen

# Raadsvoorstel

---

Aan : Gemeenteraad  
Datum vergadering : 24 mei 2012  
Agenda nummer : 2012-04-14332  
Portefeuillehouder : Burgemeester  
Onderwerp : Jaarstukken 2011 Regio Rivierenland

---

Zaaknummer : 11-14332/903

---

## 1. Aanleiding en probleemstelling

De jaarstukken 2011 van Regio Rivierenland zijn in het Dagelijks Bestuur en het Audit Comité van 7 maart 2012 behandeld en ter definitieve vaststelling aan het Algemeen Bestuur aangeboden. De stukken zijn behandeld in de vergadering van het AB van 11 april 2012. In deze vergadering is besloten het agendapunt aan te houden aangezien de vergadering van mening was dat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten onvoldoende gelegenheid had om relevante opmerkingen bij de jaarstukken te maken die meegenomen kunnen worden bij de behandeling en besluitvorming.

De jaarstukken worden nu geagendeerd voor de eerstvolgende AB-vergadering op 16 mei a.s. Voor deze datum kunnen de gemeenteraden hun op- en aanmerkingen meedelen aan het DB van de Regio. Aangezien de raadsvergadering gepland is 24 mei a.s. stellen wij voor om de op- en aanmerking na de commissie Bestuur van 9 mei a.s. reeds toe te zenden.

## 2. Oplossing

De op- en aanmerkingen met betrekking tot de jaarstukken 2011 van de Regio zijn terug te voeren op een drietal punten, t.w.:

1. de structurele overschotten op de jaarrekeningen;
2. de toenemende vermogensvorming binnen de Regio;
3. resultaatbestemming.

Ad. 1 Het resultaat voor bestemming bedraagt € 861.000 voordelig. Hiervan heeft € 425.000 betrekking op programma 1 Regionale samenwerking. Dit feit staat niet op zichzelf. Elk jaar is er sprake van een voordelig resultaat op de jaarrekening. Dit houdt in dat de gemeentelijke bijdrage bij de begroting te hoog is vastgesteld en de daarmee gepaard gaande financiële ruime niet voor andere zaken ingezet kon worden.

**Advies: Reëler begroten om daarmee voordelige resultaten op de jaarrekening zoveel mogelijk te voorkomen.**

### Ad. 2.

In De vermogensvorming binnen de Regio neemt jaarlijks toe. De stand van de reserves stijgt van € 2.933.000 op 31-12-2010 naar € 4.047.000 op 31-12-2011. Een toename derhalve van ruim € 1 miljoen. Van deze stijging heeft maar liefst € 795.000 betrekking op nieuwe reserves in de jaarrekening 2011. Een belangrijk deel hiervan (€ 614.000) heeft betrekking op de vorming van twee nieuwe reserves inzake Contractgestuurde dienstverlening en GGD. Deze reserves zijn bedoeld om risico's in de bedrijfsvoering op te vangen welke kunnen ontstaan als gevolg van het leveren van maatwerk in de vorm van Dienstverleningsovereenkomsten. De voordelige resultaten van programma 4 GGD en programma 5 Contractgestuurde dienstverlening zijn aan deze reserves toegevoegd. De hoogte van een dergelijke reserve dient afhankelijk te zijn van een risico-inventarisatie en het in financiële zin kwantificeren van de risico's. Een dergelijke exercitie heeft mi nog niet plaatsgevonden. De accountant concludeert dit ook in zijn rapport met de opmerking

dat het risicomanagement bij de Regio tussen stap 2 Reactief en 3 Calculerend bevindt. Dit houdt in dat met het binnen de Regio gehanteerde systeem nog geen inzicht is in de risico's.

Daarnaast gaat de GGD met ingang van 1 januari 2013 fuseren naar een groter geheel. Gaat de reserve van € 320.000 dan mee in de fusie? Waarom nu reserveren als je toch binnenkort opgaat in een groter geheel?

**Advies:**

- De voordelen van programma 4 GGD (€ 320.000) en programma 5 Contractgestuurde dienstverlening (€ 294.000) niet in de respectievelijke reserves storten maar uitkeren aan de deelnemende gemeenten.
- In 2012 door de Regio een risico-inventarisatie en kwantificering in financiële zin op laten stellen en aan de hand van deze uitkomsten besluiten over de voeding van de reserves.

**Ad. 3**

Van het resultaat na bestemming ad. € 379.000 wordt voorgesteld om € 125.000 niet uit te keren aan de deelnemende gemeenten maar te bestemmen voor dekking van:

- de noodzakelijke extra financiële lasten in verband met de ontvlechting van de GGD € 50.000,-;
- de transitie en overgang naar een Omgevingsdienst Rivierenland € 50.000,-;
- lasten die verband houden met de nieuwe bestuursstructuur ad. € 25.000.

Uit de toelichting in het AB-voorstel blijkt dat de budgetten met name voor inhuur van externe capaciteit worden ingezet. Behalve een opsomming van alle mogelijke knelpunten in geen onderbouwing gegeven van de benodigde budgetten. Gezien de jaarlijkse overschotten op de jaarrekening lijkt het me reëel dat de eventueel benodigde gelden in de begroting 2012 gevonden kunnen worden.

**Advies: Het volledige resultaat na bestemming ad. € 379.000 uitkeren aan de deelnemende gemeenten.**

### 3. Financiële consequenties

In onderstaande tabel wordt het terug te betalen bedrag en het aandeel van Neerijnen weergegeven op basis van het voorstel van Regio Rivierenland.

Voorstel Regio Rivierenland			
		Totaal Regio	Aandeel Neerijnen 5%
Resultaat voor bestemming		861.000	43.050
Stortingen reserves	1.174.000		
Onttrekkingen reserves	692.000		
Per saldo mutaties reserves		482.000	24.100
Resultaat na bestemming		379.000	18.950
Voorstel bestemming AB		125.000	6.250
Terugbetaling aan gemeenten		254.000	12.700

In onderstaand tabel het te ontvangen bedrag als de adviezen worden overgenomen.

Collegevoorstel Neerijnen			
		Totaal Regio	Aandeel Neerijnen 5%
Resultaat voor bestemming		861.000	43.050
Stortingen reserves	560.000		
Onttrekkingen reserves	692.000		
Per saldo mutaties reserves		-132.000	-6.600
Resultaat na bestemming		993.000	49.650
Voorstel bestemming AB		0	0
Terugbetaling aan gemeenten		993.000	49.650

#### 4. Conclusie en advies

Door de forse ombuigingen op het Gemeentefonds die de gemeenten de laatste jaren op zich af zagen komen en de ombuigingen die er nog aankomen is bij gemeenten ingrijpend bezuinigd. Budgetten zijn teruggebracht tot een minimum en in de organisatie is fors gesneden. Budgetten voor inhuur van externen zijn wegbezuinigd of minimaal aanwezig. Bij de begrotingsopstelling worden afwegingen gemaakt, prioriteiten gesteld en dekking gezocht door bestaand beleid in te leveren. De Regio is onderdeel van de gemeentelijke begroting en daarom ook onderdeel van de afweging en prioriteitenstelling. Derhalve dient de gemeentelijke bijdrage aan de Regio reëel begroot te worden en middelen die overblijven terug te vloeien naar de deelnemende gemeenten om opnieuw onderdeel te maken van de allocatie van middelen.

#### Advies:

De volgende opmerkingen met betrekking tot de jaarstukken 2011 aan het DB van de Regio Rivierenland meedelen:

- Reëler begroten om daarmee voordelige resultaten op de jaarrekening zoveel mogelijk te voorkomen.
- De voordelen van programma 4 GGD (€ 320.000) en programma 5 Contractgestuurde dienstverlening (€ 294.000) niet in de respectievelijke reserves storten maar uitkeren aan de deelnemende gemeenten.
- In 2012 door de Regio een risico-inventarisatie en kwantificering in financiële zin op laten stellen en aan de hand van deze uitkomsten besluiten over de voeding van de reserves.
- Het volledige resultaat na bestemming ad. € 379.000 uitkeren aan de deelnemende gemeenten.

#### 5. Bijlagen

Jaarstukken 2011 Regio Rivierenland

Burgemeester en wethouders van Neerijnen,  
de secretaris, de burgemeester,

A.P.J.M. de Jong

A.J. van Hede



Neerijnen

# Raadsbesluit

---

Agendanummer : 2012-04-14332

De raad van de gemeente Neerijnen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 17 april 2012;

**Besluit :**

De volgende opmerkingen met betrekking tot de jaarstukken 2011 aan het DB van de Regio Rivierenland mee te delen:

- Reëler begroten om daarmee voordelige resultaten op de jaarrekening zoveel mogelijk te voorkomen;
- De voordelen van programma 4 GGD (€ 320.000) en programma 5 Contractgestuurde dienstverlening (€ 294.000) niet in de respectievelijke reserves storten maar uitkeren aan de deelnemende gemeenten;
- In 2012 door de Regio een risico-inventarisatie en kwantificering in financiële zin op laten stellen en aan de hand van deze uitkomsten besluiten over de voeding van de reserves;
- Het volledige resultaat na bestemming ad. € 379.000 uitkeren aan de deelnemende gemeenten.

Vastgesteld in de openbare vergadering  
van 24 mei 2012

, voorzitter

, griffier