

Riedsútstel

Ynformaasjekarrûsel	: 24 mei 2018
Agindapunt	: 3
Status	: Informerend/Vergaderstuk
Program	: Alle programma's
Ferfolch	: Mening vormend/Besluitvormend 31 mei 2018, agendapunt 12
Portefúljehâlder	: Dhr. H. Bruining
Amtner	: Dhr. A.J. van der Ploeg
Taheakke	: Bijlage 1 - Conceptjaarrekening 2017 WM8KTD
Saaknûmer	: Z2018-04092

Underwerp

Conceptjaarrekening 2017 Werkmaatschappij Achtkarspelen/Tytsjerksteradiel (WM8KTD)

Foech ried/kolleezje:

De gemeenteraad en het college worden op grond van artikel 31 van de Gemeenschappelijke Regeling Werkmaatschappij 8KTD in de gelegenheid gesteld een reactie (zienswijze) te geven op de jaarrekening voor 2017.

Het algemeen bestuur neemt deze zienswijzen mee in hun definitieve besluitvorming, die plaatsvindt op 19 juni 2018.

In de conceptjaarrekening voor 2017 is de verantwoording van de opdracht van de beide dragende organisaties aan de werkmaatschappij 8KTD op basis van de uitgangspunten van de vastgestelde 3C variant in financiële zin vertaald.

Wy stelle jo foar te besluten om:

Kennis te nemen van de conceptjaarrekening 2017 werkmaatschappij 8KTD en desgewenst wensen en bedenkingen kenbaar te maken.

Ynlieding

De conceptjaarrekening 2017 is de tweede (concept)jaarrekening van de Werkmaatschappij 8KTD. Deze rekening is opgesteld in overeenstemming met de grondslagen van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

De samenwerking tussen de gemeenten Tytsjerksteradiel en Achtkarspelen in de Werkmaatschappij 8KTD is gebaseerd op het door de raden gekozen 3C scenario.

De bijdragen van de gemeente Achtkarspelen en de gemeente Tytsjerksteradiel op rekeningbasis zijn als volgt:

- Achtkarspelen: € 12.507.000
- Tytsjerksteradiel: € 10.818.000

Er is afgesproken, dat er binnen de werkmaatschappij wordt gewerkt vanuit een gescheiden administratie voor wat betreft de inbreng van beide gemeenten. Zo wordt voorkomen dat er teveel of te weinig wordt betaald vanuit één van de gemeenten.

Tevens is afgesproken dat in de loop van de tijd de administratie van de werkmaatschappij gefaseerd wordt ontschot. Dit op het moment, wanneer helder is wat het geaccepteerd evenwicht is in de bijdrage aan de werkmaatschappij en welke verdeelsleutel daaraan ten grondslag ligt.

Hiervoor loopt op dit moment een project waarvan de uitkomsten nog niet bekend zijn.

De verhouding in de bijdragen van de gemeente Achtkarspelen en de gemeente Tytsjerksteradiel aan de WM8KTD was op basis van de primitieve begroting 52%-48%. Op rekeningsbasis komt deze verhouding uiteindelijk op 54%-46% uit, echter wordt in deze verhouding rekening gehouden met de inbreng van het Jeugdteam door de gemeente Achtkarspelen dan komt de gecorrigeerde verhouding uit op 52%-48%.

De verschillen tussen de begroting en jaarrekening zijn vooral een gevolg van het feit, dat op tal van onderdelen van de WM8KTD in de fase van opbouw van de nieuwe organisatie meer gebruik is gemaakt van (extra) inleen van personeel met name op het terrein van het Sociaal Domein. Overigens valt een groot deel van de kosten weer af te dekken uit de middelen die de beide gemeenten voor het Sociaal domein hebben ontvangen.

De verschillen tussen begroting en jaarrekening in de bijdrage van de gemeente Achtkarspelen en Tytsjerksteradiel is voor een deel te verklaren door de inbreng van het Jeugdteam door de gemeente Achtkarspelen in de WM8KTD (€ 600.000 nadeel 8K), het overbrengen van de beweegcoaches van de gemeente Tytsjerksteradiel (€ 60.000 nadeel TD) en de ontvlechting Kollumerland voor de gemeente Achtkarspelen (€ 85.000 voordeel 8K).

Het resterende verschil van € 803.000 tussen de begroting en jaarrekening is te verklaren door het feit dat er op een aantal onderdelen (Sociaal Domein, Financieel, Juridisch en HRM advies) binnen de WM8KTD meer gebruik is gemaakt van inleen van personeel (€ 358.000 nadeel). Daarnaast is het als gevolg van ziekte binnen de organisatie noodzakelijk geweest om extra personeel in te huren (€ 446.000 nadeel).

De bestaande verschillen op het terrein van uitbesteden versus zelf doen, output op basis van ambitie, output op basis van inrichtingskeuzes en in eerder stadium gekozen verdeelsleutels komen uiteraard ook op rekeningbasis terug in de cijfers.

Het uiteindelijke doel is om te komen tot een zo evenwichtig mogelijke inbreng van beide gemeenten in de Werkmaatschappij 8KTD. Dit op basis van een eenvoudige kostentoe rekening aan beide gemeenten met zo weinig mogelijk herverdeel effecten.

Te berikken effekt

Uitvoering geven aan de vastgestelde 3C variant voor de samenwerking en invulling geven aan de daarbij genoemde vier K's.

Arguminten

De raad is bevoegd zijn zienswijze af te geven op de jaarrekening van de werkmaatschappij 8KTD. Dit kan in de vergadering en mag ook schriftelijk.

Kanttekenings

-

Finânsjes

De samenwerking tussen de gemeenten Tytsjerksteradiel en Achtkarspelen in de Werkmaatschappij 8KTD is gebaseerd op het door de raden gekozen 3C scenario.

De bijdragen van de gemeente Achtkarspelen en de gemeente Tytsjerksteradiel op rekeningbasis zijn als volgt:

- Achtkarspelen: € 12.507.000
- Tytsjerksteradiel: € 10.818.000

Boargerpartisipaasje

-

Kommunikaasje

-

Ried : 24 mei 2018
Punt : 3
Side : 3

Ferfolchtrajekt

De jaarrekening 2017 zal worden vastgesteld in het Algemeen Bestuur van de Werkmaatschappij 8KTD, waarbij uw mogelijke zienswijze zal worden betrokken. Op 12 juli 2018 komt dan de definitieve door het AB vastgestelde jaarrekening ter kennisname in uw raad.

De jaarrekening van de werkmaatschappij 8KTD wordt conform de afspraken in de regeling voor de werkmaatschappij 8KTD uiterlijk voor 15 juli 2018 naar Gedeputeerde Staten van de provincie Fryslân verzonden.

Buitenpost, 18 mei 2018

het college van burgemeester en wethouders van Achtkarspelen,

secretaris, burgemeester,

dhr. mr. drs. E.H.C. van der Laan dhr. G. Gerbrandy

Konsept riedsbeslút

De raad van de gemeente Achtkarspelen;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 9 mei 2018
punt nr.: 12;

Beslút:

Kennis te nemen van de conceptjaarrekening 2017 Werkmaatschappij 8KTD en geen
zienswijze in te dienen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad
van de gemeente Achtkarspelen van 31 mei 2018.

De griffier,

De voorzitter,

mevr. J. van Hoppe MPM

dhr. G. Gerbrandy