

Vergadering Algemeen Bestuur

Onderwerp	Aanvaarden financiële overdracht van Parkstad GBRD BAG/Geo aan Het Gegevenshuis
------------------	---

Datum vergadering
19-11-2015

Ontwerpbesluit	<p>Het Algemeen Bestuur besluit:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. kennis te nemen van het door het Algemeen Bestuur van de Stadsregio Parkstad Limburg vastgestelde financieel overzicht BAG-Geo 1^e halfjaar 2015; 2. de door het Algemeen Bestuur van de Stadsregio Limburg vastgestelde balans per 30 juni 2015 inzake vorderingen/schulden en rechten/verplichtingen vast te stellen als beginbalans van Het Gegevenshuis en te aanvaarden de niet uit de balans blijkende verplichtingen; 3. te aanvaarden de vordering van de Stadsregio Parkstad Limburg ad € 68.000,- wegens negatief vermogen BAG-Geo per 30 juni 2015; 4. te aanvaarden de uitkering ad € 112.000,- van de Stadsregio Parkstad Limburg uit de reserve ICT GBRD en deze vast te stellen als reserve ICT Het Gegevenshuis; 5. te aanvaarden de Rekening Courant Verhouding met de Stadsregio Parkstad Limburg en het Rekening Courantsaldo aan te vullen zodat de Verhouding per 31-12-2015 kan worden afgesloten.
-----------------------	--

Agendapunt
2015-10

Bijlagen bij voorstel:
-1-

Behandeld door
J.M.M. Leenen

Doorkiesnummer
045 – 5695686

E-mail
sjef.leenen@gegevenshuis.nl

Verantwoordelijk portefeuillehouder	R. de Boer
--	------------

Samenvatting/toelichting	<p>Voor de financiële overdracht van BAG-Geo naar Het Gegevenshuis heeft het Algemeen Bestuur van de Stadsregio Parkstad Limburg de (eind)balans opgemaakt en vastgesteld per 1 juli 2015. Het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis dient deze balans vast te stellen als haar (begin)balans. Dit geldt inclusief de verplichtingen en de niet uit de balans blijkende verplichtingen. Daar de feitelijke lasten en baten niet pons pons gewijs gelijk lopen met de kalenderknip in het jaar en ook de feitelijke inkomsten en uitgaven, ontstaat er een Rekening Courant Verhouding tussen Parkstad en Het Gegevenshuis die voor 31 december 2015 vereffend moet zijn. Verder wordt de reserve ICT door Parkstad overgeheveld naar Het Gegevenshuis.</p> <p>Met dit besluit en de vaststelling van de documenten wordt de financiële overdracht van Parkstad naar Het Gegevenshuis geëffectueerd.</p>
---------------------------------	---

Vergadering Algemeen Bestuur

Besluit DB	
-------------------	--

Datum vergadering
19-11-2015

Agendapunt
2015-10

Datum besluit	
----------------------	--

Bijlagen bij voorstel:
-1-

Behandeld door
J.M.M. Leenen

Doorkiesnummer
045 – 5695686

E-mail
sjef.leenen@gegevenshuis.nl

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Inleiding:

Het Gegevenshuis heeft per 1 juli 2015 organisatie, bedrijfsvoering, personeel en verplichtingen overgenomen van de Stadsregio Parkstad-BAG/Geo. Per 30 juni 2015 heeft de Stadsregio Parkstad Limburg de (financiële) balans BAG/Geo opgemaakt, welke balans (voorzien van accountantsverklaring) is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Parkstad in haar vergadering van 21 oktober 2015.

Voor Het Gegevenshuis, voorheen BAG-Geo, geldt dat er sprake is van een going concern in heel 2015. De spreiding van lasten en baten is niet ponds-ponds gelijk te maken met de kalenderknip in het jaar. Zo laat het overzicht van Parkstad over de 1^e helft een tekort zien van € 71.000,- en een overschot 2014 van € 3.000,- waardoor op de balans een negatief vermogen van € 68.000,- ontstaat. Dit tekort wordt met name veroorzaakt door de afrekeningen van de personele verplichtingen bij het ontslag per 1 juni 2015 (uitkeringen vakantiegeld, eindejaarsuitkering), welke verplichtingen voor Het Gegevenshuis evenredig minder zijn.

Daarnaast heeft Parkstad nog vorderingen lopen waarvan de betalingen nog binnen moeten komen (met name de bijdragen/voorschotten van de deelnemende gemeenten). Een en ander zien we terug op de activakant van de balans van Parkstad, evenals investeringen met boekwaarde en vooruitbetaalde bedragen.

Een en ander leidt ertoe dat Parkstad een Rekening Courant Verhouding heeft met Het Gegevenshuis per 30 juni ad € 697.000,-. Dit saldo zal in de loop van 2015 worden afgebouwd en per 31 december 2015 zal de Rekening Courant Verhouding dan ook beëindigd kunnen worden.

De bestemmingsreserve ICT BAG-Geo ad € 112.000,- is bij besluit van het Algemeen Bestuur van de Stadsregio Parkstad Limburg overgedragen aan Het Gegevenshuis en dient ter dekking van de afschrijving van investeringen. In de begroting van Het Gegevenshuis stond dit bedrag nog niet opgenomen in afwachting van dit besluit van Parkstad.

Daarnaast zijn er nog verplichtingen die niet uit de balans blijken, maar wel nadrukkelijk zijn benoemd bij de eindbalans van Parkstad.

De eindbalans, als vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Parkstad, kan worden gezien als het overdrachtsdocument, welke overdracht wordt gerealiseerd door het vaststellen van deze eindbalans als beginbalans van Het Gegevenshuis.

Achtergrond:

Daar het in feite gaat om de overdracht, wordt korthedshalve verwezen naar het voorstel en het besluit van het Algemeen Bestuur van de Stadsregio Parkstad Limburg wat is bijgevoegd.

Beoogd effect:

Beoogd wordt de formele beginstand van Het Gegevenshuis vast te stellen door het aanvaarden van de overdracht van de Stadsregio Parkstad Limburg.

Argumenten:

De overgang van BAG-Geo naar Het Gegevenshuis in een organisatie die als going concern kan worden aangemerkt en waarbij de feitelijke lasten en plichten niet ponds ponds gelijk per kalenderdatum zijn te verdelen, behoeft een formele overdracht. Hiertoe is door de Stadsregio Parkstad Limburg een eindbalans opgesteld die door Het Gegevenshuis als beginbalans dient te worden aanvaard. De eindbalans is gecontroleerd door de accountant.

Blad

3 van 4

Vergadering Algemeen Bestuur

Toelichting:

Kanttekeningen:

Er zijn geen kanttekening te melden.

Blad

4 van 4

Uitvoering:

De bevoegdheid tot het vaststellen van de beginbalans c.q. tot het aanvaarden van het financiële overzicht berust bij het Algemeen Bestuur.

Voor wat betreft het aanvaarden van de bestemmingsreserve ICT dient de begroting te worden gewijzigd, hetgeen een bevoegdheid is van het Algemeen Bestuur.

Na vaststelling kan een en ander worden vastgelegd in de boekhouding van Het Gegevenshuis.

Communicatie:

Namens het Algemeen Bestuur van Het Gegevenshuis dient een bevestiging van de aanvaarding van het overdrachtsdocument aan Parkstad Limburg te worden gestuurd.

Financiën:

Voor de reguliere exploitatiebegroting heeft de overdracht geen consequenties. Voor wat betreft de overdracht van de bestemmingsreserve ICT ad € 112.000,- dient de begroting te worden aangepast.

Bijlagen:

Besluit en bijlagen Algemeen Bestuur Stadsregio Parkstad Limburg d.d. 21 oktober 2015.