

## Vergadering Dagelijks Bestuur

<p><b><u>Onderwerp:</u></b> Financiële Overdracht BAG-GEO</p>	<p><b>Datum vergadering</b> 21 oktober 2015</p>
<p><b><u>Ontwerpbesluit:</u></b></p> <p>Het Dagelijks Bestuur van de Stadsregio Parkstad Limburg besluit het Algemeen bestuur voor te stellen:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Het financieel overzicht BAG-GEO 1<sup>e</sup> halfjaar 2015 vast te stellen;</li> <li>2. De vorderingen en schulden en de rechten en verplichtingen conform de balans per 30 juni 2015 over te dragen aan de Gemeenschappelijke Regeling Gegevenshuis;</li> <li>3. Het negatieve vermogen per 30 juni van € 68.000 als vordering op Het Gegevenshuis aan te merken;</li> <li>4. De niet uit de balans blijkend verplichtingen over te dragen aan de Gemeenschappelijke Regeling Gegevenshuis;</li> <li>5. De reserve ICT GBRD ad € 112.000 uit te keren aan de Gemeenschappelijke Regeling Gegevenshuis;</li> <li>6. De Gemeenschappelijke regeling Gegevenshuis te verzoeken het Rekening Courantsaldo uiterlijk per 31 december 2015 aan te vullen, waarna de Rekening Courant Verhouding wordt afgesloten;</li> <li>7. De 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015 vast te stellen, waarbij de onttrekkingen aan de reserves ICT GBRD en BAG-GEO in de begroting 2015 worden opgenomen conform de voorschriften BBV.</li> <li>8.</li> </ol>	<p><b>Agendapunt</b></p> <p><b>BIJLAGE-NUMMER</b></p> <p><b>Aantal pagina's: 3 (incl. voorblad)</b></p> <p><b>Bijlagen bij voorstel:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Financieel overzicht BAG-GEO 1<sup>e</sup> halfjaar 2015;</li> <li>2. Concept controleverklaring;</li> <li>3. Voorstel 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015</li> </ol> <p><b>Behandeld door</b> Kees van Santvliet Mo Buttinger</p> <p><b>Doorkiesnummer</b> 045 - 570 01 45</p> <p><b>E-mail</b> k.van.santvliet@parkstad-limburg.nl</p>
<p><b><u>Verantwoordelijk portefeuillehouder:</u></b> R. Vlecken</p>	
<p><b><u>Bestuurlijk advies:</u></b> n.v.t.</p>	
<p><b><u>Advies Financiën:</u></b> Uit te brengen op 7 oktober 2015</p>	
<p><b><u>Communicatie:</u></b> n.v.t.</p>	
<p><b><u>Akkoord secretaris:</u></b></p>	
<p><b><u>Besluit Dagelijks Bestuur:</u></b></p>	<p><b><u>Datum:</u></b></p>

## **Toelichting:**

### **Inleiding**

In 2015 is de Gemeenschappelijke Regeling Het Gegevenshuis tot stand gekomen. Op 24 juni 2015 is de regeling gepubliceerd in de Staatscourant.

In het verlengde van de oprichting van Het Gegevenshuis hebben de besturen van Parkstad en Het gegevenshuis in juni 2015 besloten de medewerkers, de inventaris en de overige goederen van Parkstad over te dragen aan het Gegevenshuis. Datzelfde gold ook voor lopende contracten, zoals huurcontract, licenties software en dergelijke.

De financiële administratie voor BAG-GEO is door Parkstad gevoerd tot en met 30 juni 2015. Vanaf 1 juli voert Het Gegevenshuis de administratie in eigen beheer. In verband met de financiële afwikkeling is er een financieel overzicht per 30 juni 2015 opgesteld. Op basis daarvan kan de overdracht van vorderingen en schulden en van rechten en verplichtingen plaatsvinden.

Het financieel overzicht van BAG-GEO over de periode 1 januari 2015 – 30 juni 2015 bestaat uit een balans, een exploitatie overzicht en een overzicht van niet uit de balans blijvende verplichtingen.

In het exploitatie overzicht zijn de baten en lasten verantwoord conform de BBV-voorschriften. De bijdragen van de gemeenten zijn opgenomen voor de helft van het oorspronkelijke jaarbedrag. Omdat de spreiding van baten en lasten over het jaar enigszins verschilt is er sprake van een "tekort" in het eerste halve jaar van € 71.000. Dit "tekort" wordt met name veroorzaakt door de overdracht van de medewerkers en de daarmee samenhangende formele beëindiging van de dienstverbanden bij Parkstad. Hierdoor zijn de in 2015 opgebouwde rechten tot en met juni 2015, zoals de eindejaarsuitkering, volledig afgerekend. Hierdoor zijn kosten die normaliter op het eind van het jaar tot uitbetaling komen in de financiële afrekening tot en met juni 2015 verantwoord.

Het "tekort" 1<sup>e</sup> helft 2015 (€ 71.000) is als negatief vermogen opgenomen op de balans. Samen met het overschot uit 2014 (€ 3.000) is er daardoor sprake van een negatief vermogen van € 68.000.

De activakant van de balans bestaat grotendeels uit vorderingen op openbare lichamen (€ 679.000). Daarnaast hebben de investeringen nog een boekwaarde van € 51.000 en zijn er nog vooruitbetaald bedragen (€ 58.000).

Het grootste deel van de activa worden gefinancierd via Parkstad. Parkstad heeft een rekening-courant verhouding met BAG-GEO. Het saldo daarvan bedroeg per 30 juni 2015 € 697.000 (vordering van Parkstad op BAG-GEO). Met het invorderen van de uitstaande vorderingen zal de rekening courant positie grotendeels kunnen worden afgebouwd. Voor het restant zal Het Gegevenshuis eigen financieringsarrangementen moeten afsluiten. De bedoeling is dat per 31 december 2015 de rekening courantpositie met Parkstad zal zijn afgebouwd en beëindigd.

Op de balans van Parkstad staat nog de bestemmingsreserve ICT GBRD van € 112.000. Deze reserve is in de afgelopen jaren opgebouwd om de afschrijvingen van (toekomstige) investeringen te dekken. De beoogde investeringen hebben met name betrekking op BAG-GEO gerelateerde activiteiten. Het voorstel is dit bedrag ter beschikking te stellen aan Het Gegevenshuis ten behoeve van ICT-investeringen. Dit is verwerkt in het voorstel tot 3<sup>e</sup> begrotingswijziging.

In het voorstel tot 3<sup>e</sup> begrotingswijziging is eveneens verwerkt een onttrekking van € 15.000 aan de reserve ICT BAG-GEO. Dit bedrag is in de 1<sup>e</sup> helft van 2015 conform de planning ingezet ter dekking van afschrijvingskosten van BAG-GEO en is verwerkt in het financiële overzicht van BAG-GEO.

Beide reserves zijn daarmee nihil en zullen in de jaarrekening 2015 worden opgeheven.

**Dagelijks Bestuur**

**Blad**

2 van 4

## **Toelichting:**

**Dagelijks Bestuur**

De niet uit de balans blijkende verplichtingen worden overgedragen aan Het Gegevenshuis en zullen binnen de administratie van het gegevenshuis worden afgewikkeld.

**Blad**  
3 van 4

Om tot een financieel overzicht BAG-GEO te komen is gestart met de openingsbalans balans van Parkstad per 1 januari 2015 te splitsen in een Parkstad-deel (inclusief voormalige GBRD) en een BAG-GEO deel. Deze splitsing is geaccordeerd door de accountant. De openingsbalans van het BAG-GEO deel en de mutaties in de eerste helft van 2015 van BAG-GEO hebben geresulteerd in het financieel overzicht per 30 juni 2015.

Dit is gecontroleerd door de accountant. De concepttekst van de controleverklaring is als bijlage toegevoegd. De verklaring kan definitief worden gemaakt, nadat het financieel overzicht is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Parkstad.

Nadat de Algemene Besturen van Parkstad en van Het Gegevenshuis de balans per 30 juni 2015 accepteren als overdrachtsdocument kan de feitelijke overdracht worden geëffectueerd. Eventuele betalingen die nog door Parkstad worden ontvangen zullen tot 31 december via de rekening courant worden afgewikkeld.

## **Beoogd effect**

Op basis van een geaccordeerd en door de accountant gecontroleerd overdrachtsdocument komen tot een financiële afwikkeling van BAG-GEO.

## **Argumenten**

BAG-GEO financieel ontvlechten in 2015.

## **Kanttekeningen**

1. Het is niet uit te sluiten dat bij het opstellen van de jaarrekening 2015 van Parkstad nog financiële transacties worden geconstateerd, die betrekking hadden op BAG-GEO, maar die nu niet in het overzicht zijn opgenomen. Indien zich dat voordoet zal worden aangestuurd op verrekening met BAG-GEO.
2. De begroting 2015 is niet aangepast voor wat betreft de afsplitsing van BAG-GEO. Dit zou louter een financieel-administratieve operatie zijn die geen betekenis heeft voor de rechtmatigheid.

## **Uitvoering**

### **Bevoegdheid:**

1. Het vaststellen van het financieel overzicht 1<sup>e</sup> helft 2015 BAG-GEO is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.
2. Het wijzigen van de begroting is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur
3. Het ter beschikking stellen van het saldo van de bestemmingsreserve ICT GBRD is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

### **Proces:**

Het financieel overzicht is ontleend aan de financiële administratie van Parkstad en gecontroleerd door de accountant.

Het overdrachtsdocument is tot stand gekomen met ondersteuning van de heer Leenen.

## **Bijlagen**

1. Financieel overzicht BAG-GEO 1<sup>e</sup> halfjaar 2015;
2. Concept controleverklaring van de onafhankelijk accountant;

**Toelichting:**

3. Voorstel 3<sup>e</sup> begrotingswijziging 2015.

**Dagelijks Bestuur**

**Blad**  
4 van 4