



Oplegger BVO-begroting 2018

1. ONDERWERP

Het gaat hier om de vaststelling van de BVO-begroting 2018 door het bestuur van de GR, de aanbieder hiervan aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het vervolgens aanbieden aan Gedeputeerde Staten. Met de BVO-begroting wordt de exploitatiebegroting van de BVO als organisatie bedoeld.

2. FORMELE KADERS

Uitgebreide beschrijving in de bijlage

De uitgebreide omschrijving van het formele kader hebben we in de bijlage achteraan dit document beschreven. Samengevat geldt dat er een aantal uiterste data zijn waarop documenten behandeld moeten zijn, in chronologische volgorde.

Begroting GR:

- 15 april: het bestuur van de GR stuurt de financiële en beleidsmatige kaders aan de gemeenteraden
- 15 april: het bestuur van de GR stuurt de concept begroting aan de gemeenteraden
- 1 juni: de gemeenteraden kunnen tot deze datum een zienswijze op de concept begroting indienen.
- 15 juli: het bestuur van de GR stelt de begroting vast.
- 1 augustus: het bestuur van de GR stuurt de begroting aan Gedeputeerde Staten van de provincie.

Terzijde

Voor de jaarrekening gelden bij benadering dezelfde data, alleen deze is momenteel nog niet gereed. We verwachten dat de jaarrekening binnen een paar weken gereed is en deze zal dan eerst aan het GR bestuur worden aangeboden. Ook staat in het Besluit Planning & Control dat de programmabegroting 2018 (de zorgbegroting van ongeveer 100 miljoen) en het jaarplan 2018 aangeboden moet worden, maar in dit stadium zijn deze documenten nog niet gemaakt.

3. FINANCIËLE EN BELEIDSMATIGE KADERS

Belangrijk is dat in de komende maanden besluitvorming plaatsvindt naar aanleiding van de bevindingen van de kwartiermaker. Deze besluiten hebben betrekking op de regionale samenwerking en kunnen eventueel ook gevolgen hebben voor de vorm, taken en organisatie van de BVO en haar begroting 2018. Bijgevoegde begroting 2018 is dus gebaseerd op de huidige kennis en zal wellicht in het najaar aangepast worden. Verder is deze begroting opgesteld onder voorwaarde dat de GR nog verlengd wordt per 2018. Dit besluit zal waarschijnlijk in het najaar worden verzocht.

4. CONCEPT BVO-BEGROTING 2018

Overwegingen

Vorig jaar hebben we in het najaar een aangepaste begroting voor 2017 ingediend in verband met een aantal personele wijzigingen, denk aan de ondersteuning van inkoop en contractmanagement. De concept-begroting voor 2018 bevat geen wijzigingen ten opzichte van deze aangepaste begroting voor 2017, met uitzondering van de indexering.



BBV-regels

Er zijn regels voor het opstellen van financiële rapporten van gemeenten en provincies. Waaronder voor de begroting, meerjarenraming, het jaarverslag en de jaarrekening. Deze moeten correct, begrijpelijk en volledig zijn. Dit staat in het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' (BBV) en deze regels toetsen we onderstaand. Ook hebben we in het kader van de BBV-regels een meerjarenbegroting toegevoegd, waarbij we ons natuurlijk bewust zijn van de afhankelijkheid van toekomstige ontwikkelingen.

Weerstandsvermogen

De GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland heeft geen weerstandsvermogen. Een nadelig of voordelig exploitatieresultaat komt voor rekening van, respectievelijk ten goede aan de deelnemende gemeenten. Binnen de deelnemende gemeenten dient wel weerstandsvermogen aanwezig te zijn voor toekomstige negatieve resultaten.

Verplichtingen en garanties

In de GR zijn de volgende taken en verplichtingen opgenomen:

1. De uitvoeringsorganisatie fungeert als aankoopcentrale van de gemeenten. De colleges dragen er zorg voor dat de gemeenten de benodigde mandaten, volmachten en machtigingen geven die de uitvoeringsorganisatie nodig heeft voor het kunnen functioneren als aankoopcentrale en het uitvoeren van hiermee samenhangende taken.
2. De uitvoeringsorganisatie beheert namens de gemeenten de in het kader van de inkoop gesloten overeenkomsten.
3. De gemeenten en de uitvoeringsorganisatie kunnen in een dienstverleningsovereenkomst nadere afspraken maken over de taken van de uitvoeringsorganisatie in het kader van dit artikel, alsmede over rapportages en overige informatie die de uitvoeringsorganisatie beschikbaar moet stellen over de uitvoering van deze taken.

De gemeenten dragen er zorg voor dat de uitvoeringsorganisatie te allen tijde over voldoende middelen beschikt om aan al zijn verplichtingen jegens derden te kunnen voldoen

Onderhoud kapitaalgoederen

De GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland heeft geen kapitaalgoederen.

Financiering

De GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland wordt bevoorschot door de deelnemende gemeenten. De GR heeft geen eigen liquide middelen. Het treasurybeleid wordt uitgevoerd door de gemeente Zwolle. Er bestaat alleen een rekening-courantverhouding met de gemeente Zwolle in het kader van de financiering.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de BVO-manager binnen het mandaat van de gemeenten.

Verbonden partijen

De deelnemende gemeenten Dalfsen, Deventer, Hardenberg, Kampen, Ommen, Olst-Wijhe, Raalte, Staphorst, Steenwijkerland, Zwartewaterland en Zwolle worden aangemerkt als verbonden partijen in het kader van de GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland.



Zienswijze gemeenten

Bespreking van de concept begroting tijdens de vergadering van het BVO-bestuur op 6 april geeft ruimte om de concept begroting begin april aan de raden te zenden. Daarmee zijn er acht weken beschikbaar (artikel 14 lid 1 GR) voor de raden om hun zienswijze in te dienen bij het BVO-bestuur, alvorens deze de begroting begin juli vast stelt. En geeft bovendien ruimte om eventuele zienswijzen te verwerken.

5. VOORSTEL BESLUIT

We stellen u voor in te stemmen met de bijgevoegde BVO-begroting 2018 en deze met een aanbiedingsbrief door de voorzitter en secretaris te laten versturen.

6. BIJLAGEN

- Formele kaders GR voor jaarrekening en begroting (hieronder)
- Concept begroting BVO 2018 (bijlage)
- Aanbiedingsbrief gemeenteraden (bijlage)



Bijlage: Formele kaders financiën Gemeenschappelijke Regeling

De Wet Gemeenschappelijke Regeling en de documenten 'GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland' en 'Besluit Planning en Control Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland' beschrijven de formele kaders voor de BVO-begroting en jaarrekening.

1. BVO-begroting

a. Wet Gemeenschappelijke Regeling

Allereerste staat in de Wet GR in artikel 134 B:

Het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam, het bestuur van de bedrijfsvoeringsorganisatie of het gemeenschappelijk orgaan zendt vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

b. GR Uitvoeringsorganisatie Jeugdzorg IJsselland

Artikel 13: Kadernota

Het bestuur zendt uiterlijk 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de raden.

Artikel 14: Zienswijzenprocedure en vaststelling begroting

- 1. Het bestuur zendt de ontwerp-begroting ten minste acht weken voordat deze wordt vastgesteld toe aan de raden.*
- 2. De ontwerp-begroting wordt door de zorg van de colleges voor een ieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld.*
- 3. De raden kunnen bij het bestuur hun zienswijze over de ontwerp-begroting naar voren brengen.*
- 4. Het bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient.*
- 5. Na vaststelling van de begroting zendt het bestuur de begroting aan de raden, die ter zake bij gedeputeerde staten van Overijssel hun zienswijze naar voren kunnen brengen.*
- 6. Het bestuur zendt de begroting binnen twee weken na vaststelling, doch in ieder geval voor 1 augustus van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, aan gedeputeerde staten van Overijssel.*
- 7. Het bepaalde in het eerste, tweede, derde en vijfde lid is van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, met uitzondering van die wijzigingen van de begroting waarbij geen wijziging wordt gebracht in de bijdragen van de gemeenten. Het bepaalde in het vierde en zesde lid is van toepassing, met dien verstande dat wijzigingen in de begroting ook kunnen worden vastgesteld gedurende het jaar waarvoor de begroting geldt, en in dat geval inzending aan gedeputeerde staten niet voor 1 augustus hoeft plaats te vinden.*

c. Besluit Planning & Control

Proces en Planning

- Het bestuur zendt voor 1 april van het jaar voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar de ontwerp-begroting voor programma- en exploitatiekosten en jaarplan aan de raden van de deelnemende gemeenten, waarin ook wordt aangegeven welke bijdrage van de gemeenten wordt verwacht.*
- De raden van elk van de deelnemende gemeenten kunnen vóór 1 juni hun zienswijze op de begrotingen en jaarplan indienen bij het bestuur.*
- In een vergadering van het bestuur tussen 1 en 15 juli stelt het bestuur de begrotingen vast.*
- Voor 1 augustus zendt het bestuur de begrotingen aan Gedeputeerde Staten van de provincie.*



2. Jaarrekening

Artikel 15: Jaarrekening

1. Het bestuur stelt de jaarrekening vast in het jaar volgende op het jaar waarop deze betrekking heeft.
2. Het bestuur zendt voor 15 april van het jaar na het jaar waarvoor de jaarrekening dient, een voorlopige jaarrekening aan de raden.
3. Het bestuur zendt de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling, doch in ieder geval voor 15 juli van het jaar volgende waarop de jaarrekening betrekking heeft, aan gedeputeerde staten van Overijssel.

Samengevat

Er zijn een aantal uiterste data waarop documenten behandeld moeten zijn, waarbij begroting en jaarrekening synchroon lopen. Chronologisch zijn de data waarop een activiteit afgerond moet zijn als volgt:

Begroting GR:

- 15 april: het bestuur van de GR stuurt de financiële en beleidsmatige kaders aan de gemeenteraden
- 15 april: het bestuur van de GR stuurt de voorlopige jaarrekening van het voorafgaande jaar aan de gemeenteraden
- 1 juni: de gemeenteraden kunnen voor deze datum een zienswijze op de concept begroting indienen.
- 15 juli: het bestuur van de GR stelt de begroting vast.
- 1 augustus: het bestuur van de GR stuurt de begroting aan Gedeputeerde Staten van de provincie.

Jaarrekening GR:

- 15 april: het bestuur van de GR stuurt de voorlopige jaarrekening aan de gemeenteraden
- 1 juli: het bestuur van de GR stelt de jaarrekening vast
- 15 juli: het bestuur van de GR stuurt de jaarrekening aan Gedeputeerde Staten van de provincie.