

Aan de gemeenteraad

05 AUG. 2013

VERZONDEN

DATUM:

30 juli 2013

BIJLAGE(N):

UW BRIEF VAN:

ONS KENMERK:

BO/R-2013-0238

UW CONTACT:

Mevr. T. Dehé

Onderwerp: Jaarrekening 2012 begrotingswijziging 2013 en begroting 2014 Twiske-Waterland.



Geachte heer, mevrouw,

Van het dagelijks bestuur van Twiske-Waterland zijn de volgende stukken ontvangen:

- Jaarrekening 2012 van het Twiske-Waterland.
- Begrotingswijziging 2013 van het Twiske-Waterland.
- Begroting 2014 van het Twiske-Waterland.



Wij stellen u voor hiertegen geen bedenkingen in te brengen en aandacht te vragen voor het instellen van een maximale hoogte van de algemene reserve.

Hieronder treft u een toelichting op de ontvangen stukken.

Jaarrekening 2012

Het voordelige exploitatiesaldo is € 61.276. Het aandeel van Beemster in de bijdrage van de participanten is 2,2%. Als het voordelige saldo verdeeld zou zijn over de participanten, zou Beemster circa €1.350 gekregen hebben (circa 9,5% van de totale bijdrage van € 14.292). Gezien de hoogte van de algemene reserve van Landschap Waterland zou terugbetaling aan de participanten niet ondenkbaar zijn, maar het algemeen bestuur heeft het besluit genomen het voordelige saldo aan de algemene reserve toe te voegen.

Volgens het overzicht op bladzijde 7 heeft de gemeente Beemster € 14.292 bijgedragen in 2012. De netto bijdrage is lager. Er zit een bedrag van € 3.612 in de bijdrage aan doorgeschoven BTW. Dit ontvangt de gemeente terug. Per saldo was de bijdrage van Beemster € 10.680. De doorgeschoven BTW is ongeveer 25% van de totale bijdrage.

In bijlage V (Nota weerstandsvermogen Landschap Waterland) is onder andere aangegeven dat het gewenste weerstandsvermogen is berekend op € 100.000 en dat dit bedrag tevens ondergrens is van de algemene reserve.

De aanwezige weerstandscapaciteit (de algemene reserve) is per 1 januari 2013 € 739.133. Dit bedrag is inclusief toevoeging van het positieve exploitatieresultaat. Het verschil tussen de gewenste en aanwezige weerstandscapaciteit is groot en de vraag is dan ook wat er met dit verschil moet gebeuren. Het is namelijk niet noodzakelijk en wenselijk bedragen eindeloos te reserveren. In het verleden is al meerdere malen gesproken over deze hoge algemene reserve. Hierop is tot op heden geen reactie ontvangen.

Begrotingswijziging 2013

De redenen voor de wijziging zijn de volgende:

- Er is een bezuiniging van € 30.900 op de exploitatie doorgevoerd om de begroting sluitend te krijgen en vervangingsinvesteringen af te dekken.
- Er is een nieuwe reserve ingesteld: de bestemmingsreserve vervangingsinvesteringen (dotatie van €50.000 ten laste van de algemene reserve).
- Doorvoeren van de btw-verhoging van 19 naar 21%.
- Aanpassing op basis van een actuele planning voor 2013 (op basis van bestuursbesluiten 2012) en opname van de doorgeschoven projecten uit 2012.

De begrotingswijziging heeft als gevolg dat het participantenbijdrage van Beemster wordt verhoogd met € 748 en voor 2013 € 15.040 bedraagt.

Begroting 2014

Uitgangspunt bij het opstellen van de begroting 2014 zijn de werkelijk verwachte indexeringen die worden toegepast om een zo goed mogelijke inschatting te maken van de te verwachten kosten. Dit heeft tot de volgende aanpassingen geleid:

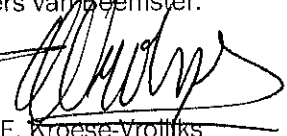
- Aanpassing van de participantenbijdrage met indexering conform CBS inflatiecijfer (2,8%) en verwerking van de btw-verhoging van 19% naar 21%.

Bovenstaande betekent voor Beemster een bijdrage van € 15.075 in 2014. In 2013 was deze bijdrage € 15.040 (na begrotingswijziging).

Wij gaan ervan uit dat u hiermee voldoende bent ingelicht.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Beemster.


H.W.G. Brinkman
burgemeester


E. Kroese-Vrolijk
secretaris