



GEMEENSCHAPPELIJKE
REGELING MEERSTAD

Jaarrekening 2015 Gemeenschappelijke Regeling Meerstad

Datum: Vastgesteld door het Bestuur GR Meerstad op 23 mei 2016

Inhoudsopgave

Aanbiedingsbrief	3
Jaarverslag	4
1. Inleiding	4
1.1 GR Meerstad	4
1.2 Bestuur	5
1.3 Samenstelling bestuur	5
1.4 Toekomst GR Meerstad	6
2. Bespreekpunten bestuur 2015	7
3. Paragrafen	9
3.1 Paragraaf 1 Bedrijfsvoering	9
3.2 Paragraaf 2 Financiering	9
3.3 Paragraaf 3 Weerstandsvermogen	9
3.4 Paragraaf 4 Onderhoud kapitaalgoederen	10
3.5 Paragraaf 5 Grondbeleid	10
3.6 Paragraaf 6 Lokale heffingen	10
3.7 Paragraaf 7 Verbonden partijen	10
Jaarrekening	11
1. Overzicht van baten en lasten	11
2. Toelichting resultaten baten en lasten	11
3. Balans	17
4. Waarderingsgrondslagen	18
5. Toelichting op de balans	18

Aanbiedingsbrief

Voor u ligt de jaarrekening 2015 van de Gemeenschappelijke Regeling Meerstad (GR Meerstad). In deze rekening leggen wij verantwoording af over het gevoerde beleid en de financiën over 2015. De basis voor het gevoerde beleid is de begroting 2015 vastgesteld door het Bestuur op 25 april 2014.

De totale lasten over het jaar 2015 bedragen € 124.582, de totale baten € 227.000. Dit resulteert voor 2015 in een positief bestemmingsresultaat van afgerond € 102.418. De baten zijn de bijdragen van beide gemeenten voor het jaar 2015, zoals weergegeven in de begroting 2015.

In mei 2015 is de GR omgevormd tot een bedrijfsvoeringsorganisatie. Hiermee is het Algemeen bestuur komen te vervallen en zijn de bevoegdheden van het Algemeen Bestuur overgegaan op het Dagelijks bestuur, nu het bestuur genoemd. Minder lasten zijn gemaakt op de post bestuur doordat minder vergaderingen van het bestuur hebben plaatsgevonden dan verwacht ten tijde van het opstellen van de begroting 2015. Daardoor is ook minder ambtelijke inzet nodig geweest, wat heeft geleid tot minder uitgaven.

In de begroting 2016 is daarom een lager bedrag geraamd voor de post bestuur.

De jaarrekening 2015 bevat geen programmarekening. In het jaarverslag wordt een overzicht gegeven van de bespreekpunten van het bestuur in 2015.

De controle van de jaarrekening 2015 heeft plaatsgevonden door de accountant, zoals vastgesteld in het controleprotocol 2015 van de GR Meerstad.

Voorzitter,

Secretaris

Jaarverslag

1. Inleiding

1.1. GR Meerstad

De GR Meerstad is ingesteld per 1 juli 2009 en heeft nu geen publiekrechtelijke bevoegdheden meer, maar functioneert als politiek en bestuurlijk platform voor Meerstad. Een uitgebreide toelichting daarop is te vinden in de jaarrekening 2012 van de GR Meerstad.

Het doel van de GR Meerstad is *'het nemen van besluiten over de beleidskaders voor het ontwikkelen van publieke voorzieningen in Meerstad'*. De GR Meerstad ziet vier gebieden waarop zij een meerwaarde kan hebben, aanvullend op de reguliere besluitvorming in colleges en raden van beide gemeenten.

1. Planning en realisatie van publieke voorzieningen, vorm te geven in de lange termijnagenda.
2. Beheer van het te realiseren en gerealiseerde gebied.
3. Ambities en wensen die uitstijgen boven wat in de GREX is opgenomen, een 'plus' zijn voor het Meerstadgebied en alleen door een gezamenlijke inspanning gerealiseerd kunnen worden. Voorbeelden zijn energieneutrale woningen, snelle internetverbindingen (draadloos of glasvezel), voorzieningen voor elektrisch rijden en openbaar vervoer.
4. Hoewel de GR Meerstad geen formele rol heeft in het besluitvormingstraject, kan de GR een soepele procesgang faciliteren van juridisch planologische producties.

Daarnaast heeft de GR Meerstad een 'platformfunctie': in het bestuur worden zaken geagendeerd tussen beide gemeenten die relevant worden geacht voor de publieke kant van Meerstad. Dit staat los van de formele besluitvorming.

De formele besluitvorming ligt bij beide gemeenteraden. Groningen over ontwikkelaspecten in ruime zin (GREX, ontwikkelstrategie, ontwerpen, investeringen, risico's). Slochteren over de uitoefening van publiekrechtelijke bevoegdheden (planologie en beheersmatige bevoegdheden).

De taken en verantwoordelijkheden van beide gemeenten voor de realisatie van publieke voorzieningen in Meerstad zijn vastgelegd in de Samenwerkingsovereenkomst Meerstad 2012. Deze is ondertekend door Groningen en Slochteren op 29 februari 2012 en vormt de basis voor de verdere ontwikkeling van Meerstad en de bijbehorende organisatorische afspraken.

De organisatie van de GR Meerstad is geïntegreerd in de gemeentelijke organisaties, waardoor de GR Meerstad gebruik maakt van een beperkte ambtelijke inzet.

1.2 Het Bestuur

In het Bestuur kan afstemming plaatsvinden tussen de bestuurders van beide gemeenten en Bureau Meerstad. Voeding vindt grotendeels plaats vanuit Bureau Meerstad omdat daar een groot deel van de (beleid)voorbereiding en uitvoering plaatsvindt ten behoeve van de besluitvorming door beide gemeenten. Ten dienste van de noodzakelijke goede afstemming is de directeur van Bureau Meerstad aanwezig bij de vergaderingen van het Bestuur.

In het Bestuur worden de besluitvormingsprocessen zo goed mogelijk op elkaar afgestemd, dit wordt uiteraard voorafgegaan door de noodzakelijke goede ambtelijke afstemming tussen beide gemeenten, Bureau Meerstad en de GR Meerstad.

1.3 Samenstelling Bestuur

De GR Meerstad heeft een Bestuur dat onder leiding staat van een onafhankelijk voorzitter: dhr. P. de Bruijne.

Het Bestuur bestaat uit vier wethouders van de beide deelnemende gemeenten. Het Bestuur kent twee vervangende leden (een wethouder van de gemeente Groningen en een wethouder van de gemeente Slochteren). Verderop in dit document is een overzicht opgenomen van de leden van het Bestuur per 31 december 2015.

1.4 Toekomst GR Meerstad

Het (voormalig) Algemeen Bestuur heeft in december 2014 de voorkeur uitgesproken voor een lichtere variant voor de GR Meerstad. De wederzijdse verantwoordelijkheden zijn met het verstrijken van de tijd behoorlijk gewijzigd.

Sinds de wijziging van de GR Meerstad in 2011 nam het (voormalig) Algemeen Bestuur immers geen besluiten meer die dezelfde democratische controle vereisten als toen beide gemeenten nog gedeelde verantwoordelijkheid hadden voor de ontwikkeling van het gebied. De verhouding tussen de ontwikkeling van publieke voorzieningen en het beheer ervan, kan ook goed worden vastgelegd en gehandhaafd door middel van bestuurlijke afspraken tussen beide colleges. Daarom heeft het (voormalig) Algemeen Bestuur zich in 2014 uitgesproken voor het wijzigen van de GR Meerstad naar een college Gemeenschappelijke Regeling. Hierbij is aansluiting gezocht bij de variant die de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) kent als de zogenaamde bedrijfsvoeringsorganisatie waaraan alleen de colleges deelnemen.

Hiertoe heeft het Dagelijks Bestuur de tekst van de Gemeenschappelijke Regeling aangepast. Vervolgens hebben de beide gemeenteraden ingestemd met de gewijzigde regeling. De bevoegdheden die eerst bij het Algemeen Bestuur lagen zijn nu overgaan naar het Dagelijks Bestuur, dat sinds deze wijziging het bestuur wordt genoemd.

Deze wijziging van de GR Meerstad levert een besparing op. Er hoeven geen openbare vergaderingen van het Algemeen Bestuur meer plaats te vinden. Dit is op zichzelf al een besparing in tijd en geld. Maar daarnaast kan ook de website voor de GR Meerstad worden vereenvoudigd. De financiële gevolgen zijn meegenomen in de begroting 2016 en in deze jaarrekening.

Verder hebben de beide gemeenteraden in maart 2016 ingestemd met het besluit tot vaststelling van de herindelingsregeling tot grenscorrectie Meerstad. Deze grenscorrectie zal per 1 januari 2017 zijn beslag krijgen. Daarom zal er geen begroting voor 2017 meer worden opgesteld. Wel zal er nog een jaarrekening over 2016 moeten worden opgesteld en vastgesteld.

2. Bespreekpunten Bestuur 2015

Het bestuur heeft in 2015 de volgende punten op de agenda gehad.

Bespreekpunten organisatie GR Meerstad

- transformatie GR Meerstad naar een bedrijfsvoeringsorganisatie
- jaarrekening en begroting GR Meerstad
- Grenscorrectie Meerstad
- Aanpak aardbevingsproblematiek vanuit de Nationale Coördinator Groningen

Terugkerende agendapunten/ onderwerpen

- stand van zaken ontwikkeling Meerstad
- activiteiten- en evenementenoverzicht

3. Paragrafen

In de paragrafen wordt verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bepaald dat de begroting en jaarrekening 7 verplichte paragrafen dienen te bevatten. In de begroting 2015 zijn deze paragrafen opgenomen. Wanneer een paragraaf niet aan de orde is, wordt dit bij de betreffende paragraaf nader toegelicht.

3.1 Paragraaf 1 Bedrijfsvoering

Ter ondersteuning van het Bestuur is er een beperkte ambtelijke inzet beschikbaar welke geïntegreerd is in beide gemeentelijke organisaties.

Deze bestaat uit een secretaris (zijnde de gemeentesecretaris van Slochteren) en een locosecretaris (vanuit de gemeente Groningen). Beide leveren een inzet van 0,1 fte. Zij worden inhoudelijk ondersteund door een coördinator (0,77 fte). Daarnaast wordt gebruik gemaakt van secretariële ondersteuning (0,11 fte), uitgevoerd door het bestuurssecretariaat van de gemeente Slochteren.

De functie van coördinator betreft een detachering. De overige functies worden door functionarissen van Groningen en Slochteren uitgevoerd als taak binnen hun reguliere functie. De kosten hiervoor worden door de GR Meerstad vergoed op basis van een vast bedrag per jaar.

3.2 Paragraaf 2 Financiering

De financiering van de activiteiten van de GR Meerstad is in 2015 uitgevoerd door de gemeente Slochteren op basis van het risicoprofiel en treasurystatuut van de gemeente Slochteren. Ultimo 2015 is geen sprake van opgenomen (langlopende) schulden; GR Meerstad is ultimo 2015 volledig gefinancierd middels eigen middelen. Hierdoor is geen sprake van rentelasten of een renteresultaat. Daarnaast is geen sprake van toerekening van rente aan activa (investeringen, grondexploitaties, etc.). In de komende jaren kan naar verwachting zelfstandig in de financieringsbehoefte worden voorzien door het beschikbare eigen vermogen en de bijdragen van de deelnemende gemeenten.

3.3 Paragraaf 3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft de mate aan waarin de GR Meerstad in staat is om financiële risico's op te vangen zonder dat wijziging van beleid noodzakelijk is.

Beschikbare weerstandscapaciteit

Ultimo 2015 bedraagt het eigen vermogen van GR Meerstad (exclusief het gerealiseerd resultaat over 2015) € nihil. Het gerealiseerd resultaat over 2015 bedraagt € 102.418. Conform het bestemmingsvoorstel bij de jaarrekening 2015 zal het positieve gerealiseerde resultaat over 2015 naar rato van de betaalde bijdrage over 2015 worden terugbetaald aan de gemeenten Slochteren en Groningen (ofwel

€ 66.572 (65%) ten gunste van de gemeente Slochteren en € 35.846 (35%) ten gunste van de gemeente Groningen). Dit betekent dat de beschikbare weerstandscapaciteit van GR Meerstad feitelijk € nihil bedraagt.

Benodigde weerstandscapaciteit

Risico's worden gedekt door beide gemeenten, daarom wordt het weerstandsvermogen voor de GR Meerstad gevormd door het weerstandsvermogen van beide gemeenten. In de Financiële Verordening Gemeenschappelijke Regeling Meerstad is bepaald dat de GR Meerstad risico's van materieel belang zal opnemen in de paragraaf weerstandsvermogen met een inschatting van de kans dat deze zich voordoen. Ook zal dan moeten worden ingegaan op welke verzekeringen, voorzieningen of weerstandsvermogen aanwezig zijn. Op dit moment is geen sprake van financiële risico's. Dit betekent dat de benodigde weerstandscapaciteit € nihil bedraagt.

Ratio weerstandsvermogen

Omdat zowel de beschikbare als de benodigde weerstandscapaciteit ultimo 2015 € nihil bedraagt, is het weerstandsvermogen toereikend. Daarnaast worden op grond van de gemeenschappelijke regeling eventuele tekorten (c.q. verliezen) gedragen door de deelnemende gemeenten, waardoor geen sprake is van twijfels omtrent de continuïteit van GR Meerstad.

Kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing een verplichte basisset van vijf financiële kengetallen moet worden opgenomen die gaan gelden voor de begroting vanaf 2016 en de jaarrekeningstukken vanaf 2015.

Kengetal	Rekening 2015
1A. Netto schuldquote	-100%
1B. Netto schuldquote, gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-100%
2. De solvabiliteitsratio	31%
3. Kengetal grondexploitatie	N.v.t.
4. Structurele exploitatieruimte	0%
5. Belastingcapaciteit:	N.v.t.

1A. De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Dit kengetal geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie.

1B. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote zowel in- als exclusief doorgeleende gelden weergegeven (netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen). Op die manier wordt duidelijk in beeld gebracht wat het aandeel van de verstrekte leningen is en wat dit betekent voor de schuldenlast.

2. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin wij in staat is aan onze financiële verplichtingen te voldoen. Onder dit kengetal wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal.

3. Niet van toepassing voor GR Meerstad, daar de grondexploitatie is ondergebracht bij Meerstad C.V.

4. De structurele exploitatieruimte wordt bepaald door het saldo van structurele baten en lasten en het saldo van de structurele onttrekkingen en toevoegingen aan reserves gedeeld door de totale baten. Een begroting waarvan de structurele baten hoger zijn dan de structurele lasten is meer flexibel dan een begroting waarbij structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Voor GR Meerstad is geen sprake van structurele baten/lasten.

5. Niet van toepassing voor de Gemeenschappelijke regeling Meerstad, daar geen belastingen worden geheven.

3.4 Paragraaf 4 Onderhoud kapitaalgoederen

In de paragraaf kapitaalgoederen dient inzicht te worden gegeven in het onderhoudsprogramma van de kapitaalgoederen (zoals wegen, gebouwen en openbare ruimte), de financiële consequenties en de vertaling hiervan in de begroting. Omdat de realisatie van kapitaalgoederen verloopt via beide gemeenten, is deze paragraaf niet van toepassing.

3.5 Paragraaf 5 Grondbeleid

Grondbeleid is een activiteit van de lokale overheid waarbij op een uitvoeringsgerichte wijze sturing wordt gegeven aan de ruimtelijke ordening teneinde een goede en evenwichtige inrichting van de ruimte te verkrijgen, waarbij ook die voorzieningen worden gerealiseerd die niet door particuliere partijen worden ontwikkeld (sociale woningbouw, sociaal-culturele voorzieningen, openbaar vervoer, infrastructuur e.d.).

Deze paragraaf is niet van toepassing omdat deze activiteit ten behoeve van Meerstad wordt uitgevoerd door beide gemeenten.

3.6 Paragraaf 6 Lokale heffingen

In deze paragraaf dient een nadere toelichting te worden gegeven op de lokale belastingen en heffingen. Voor de GR Meerstad is deze paragraaf sinds 1 augustus

2011 niet meer van toepassing omdat de GR Meerstad per deze datum niet meer bevoegd is tot het heffen en invorderen van lokale heffingen. Deze bevoegdheid is teruggelegd bij beide gemeenten.

3.7 Paragraaf 7 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn vennootschappen, stichtingen of verenigingen waarin de GR Meerstad deelneemt. Deze zijn niet aan de orde.

Jaarrekening

1. Overzicht van baten en lasten

Onderstaand overzicht geeft de werkelijke baten en lasten in boekjaar 2015 weer ten opzichte van de begroting 2015. Er is geen vergelijking opgenomen met realisatie 2014.

Programma	Begroting 2015	Realisatie 2015	Vershil
Lasten			
Kosten bestuur			
Bestuursorganen	12.000	3.630	8.370
Bestuursondersteuning	210.000	120.952	89.048
Totaal bestuur	222.000	124.582	97.418
Kosten post onvoorzien	5.000	0	5.000
Totale lasten	227.000	124.582	102.418
Baten			
Bijdrage gemeente Slochteren	147.550	147.550	0
Bijdrage gemeente Groningen	79.450	79.450	0
Totale baten	227.000	227.000	0
Totaal saldo van baten en lasten	0	102.418	102.418
Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	-	-	-
Het geraamde versus het gerealiseerde resultaat	0	102.418	102.418

2. Toelichting resultaten overzicht baten en lasten

Hieronder worden per begrotingspost de voordelige en nadelige resultaten toegelicht. Dit betreft de wijzigingen ten opzichte van de begroting 2015.

Alle bedragen zijn bruto (inclusief btw) weergegeven. GR Meerstad mag namelijk geen gebruik maken van het btw-compensatiefonds. Daarom bestaat (nu nog) de mogelijkheid om de btw 'door te schuiven' naar de gemeente, de zogenaamde transparantieregeling. Een bedrag van afgerond € 23.421,- kan door de gemeenten

Groningen en Slochteren naar rato van de bijdrage worden teruggevraagd (gecompenseerd) in de aangifte BCF.

Kosten bestuur

V 97.418

Het programma bestuur bestaat uit de kosten bestuursorganen (vergoeding onafhankelijk voorzitter) en kosten bestuursondersteuning. Het voordeel voor de post bestuursorganen van € 8.370,- is veroorzaakt doordat in 2015 geen vergaderingen van het Algemeen Bestuur hebben plaatsgevonden. Dit was ook te voorzien, maar in afwachting van de besluitvorming over de omvorming tot een bedrijfsvoeringsorganisatie hebben we hiervoor zekerheidshalve toch een bedrag geraamd. Ook zijn er minder vergaderingen van het bestuur geweest. Daardoor zijn de kosten voor de vergoeding van de onafhankelijk voorzitter lager dan begroot.

Het voordeel voor de bestuursondersteuning is € 89.048, dit zijn kosten voor de personele organisatie van de GR Meerstad inclusief huisvesting, administratie en communicatie. Het positieve saldo heeft meerdere redenen:

- Doordat er geen vergaderingen van het Algemeen Bestuur hebben plaatsgevonden, is circa €10.000 minder uitgegeven voor de bestuursondersteuning (zoals advertentiekosten voor publicatie agenda openbare vergadering Algemeen Bestuur).
- Doordat minder vergaderingen hebben plaatsgevonden, is minder ambtelijke inzet nodig geweest van de coördinator (€29.000).
- Verder zijn er diverse opdrachten aan derden eind 2014 afgerond waardoor hiervoor in 2015 minder uitgaven meer hoefden te worden gedaan. Dit levert een besparing van ruim € 30.000,-.
- Door een vrijval van gereserveerde kosten in 2014 welke niet hoeven te worden betaald in 2015, is in 2015 eenmalig een voordeel behaald ad € 20.000,-.

Kosten post onvoorzien

V 5.000

In de begroting 2015 is rekening gehouden met onvoorziene kosten voor een bedrag van € 5.000,-. Er hebben zich geen onvoorziene uitgaven voorgedaan in 2015.

Bijdrage gemeenten

Volgens artikel 24, lid a van de Gemeenschappelijke Regeling Meerstad bestaan de inkomsten van de daartoe in de begroting van de deelnemende gemeenten gereserveerde middelen en afdrachten.

In de begroting 2015 is de bijdrage van de gemeenten Slochteren en Groningen begroot op een bedrag van € 147.550,- (65%) en € 79.450,- (35%).

Algemene dekkingsmiddelen

Daar geen sprake is van algemene dekkingsmiddelen, is geen overzicht van de algemene dekkingsmiddelen (lokale heffingen, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie, toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves etc.) opgenomen.

Overzicht van de aanwending van het bedrag voor onvoorzien

Op de post onvoorzien staat het algemene budget voor onvoorziene uitgaven. In 2015 is het begrote bedrag van € 5.000 voor onvoorziene uitgaven volledig niet aangewend.

Overzicht van de incidentele baten en lasten per programma

Gezien de aard van de activiteiten van GR Meerstad is geen sprake van incidentele baten/lasten.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Gezien de aard van de activiteiten van GR Meerstad is geen sprake van structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is in werking getreden met ingang van 1 januari 2013. Ingevolge de Wet verlaging bezoldigingsmaximum WNT is met ingang van 1 januari 2015 het algemene bezoldigingsmaximum in de WNT verlaagd naar het niveau van een minister. Topinkomens in de (semi)publieke sector mogen ingevolge deze wet maximaal 100% van het ministersalaris zijn (€ 178.000 inclusief onkosten en pensioenbijdrage), met inachtneming van overgangsrecht voor bestaande contracten.

Bij GR Meerstad kwalificeren de leden van het bestuur als topfunctionaris.

De leden van het bestuur ontvangen geen (onkosten) vergoeding voor hun inzet ten behoeve van de GR Meerstad. In 2015 waren de volgende personen lid van het bestuur.

Leden bestuur

Aard van de functie	Naam	Beloning* ¹	Omvang Dienst verband	Aanvang dienst verband	Einde dienst verband
Lid Bestuur (plv)	J.J. Boersma	Onbezoldigd	0,01	01-01-2014	n.v.t.
Lid Bestuur	J. van Keulen	Onbezoldigd	0,01	01-05-2015	n.v.t.
Lid Bestuur (plv)	P.S. de Rook	Onbezoldigd	0,01	01-01-2014	n.v.t.
Lid Bestuur	R. van der Schaaf	Onbezoldigd	0,01	01-01-2014	n.v.t.
Lid Bestuur	N. H.R. Stok	Onbezoldigd	0,01	01-05-2014	n.v.t.
Lid Bestuur	A.F. Woortman	Onbezoldigd	0,01	10-11-2015	n.v.t.
Lid Bestuur	M. Goeree	Onbezoldigd	0,01	01-05-2014	06-11-2015

Voor geen van de leden van het bestuur is sprake van een fictieve dienstbetrekking dan wel onverschuldigde bedragen. Daar de bestuursleden geen vergoeding voor hun werkzaamheden voor GR Meerstad ontvangen, is de bezoldiging van alle bestuursleden € nihil en is geen sprake van overschrijdingen van het geldende WNT-maximum van € 178.000.

¹ Onder beloning zijn alle bezoldigingscomponenten van de WNT opgenomen, betreffende:

- Beloning;
- Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen; en
- Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn.

Schatkistbankieren

In 2014 is de verplichting gekomen dat een gemeenschappelijke regeling moet voldoen aan de vereisten voor schatkistbankieren. Schatkistbankieren is in de basis simpelweg het aanhouden van middelen bij het ministerie van Financiën (de schatkist). Het Agentschap van de Generale Thesaurie voert binnen het ministerie van Financiën het schatkistbankieren uit. Alle deelnemers aan het schatkistbankieren hebben een privaatrechtelijke rekening-courantovereenkomst met de Staat der Nederlanden, vertegenwoordigd door het Agentschap. Op basis van deze overeenkomst krijgen decentrale overheden een rekening-courant bij de schatkist waar middelen op kunnen worden aangehouden. De rekening-courant bij de schatkist wordt gekoppeld aan een nieuw te openen bankrekening van de decentrale overheid. Via die nieuwe bankrekening worden middelen naar de schatkist geboekt en weer teruggehaald.

Voor decentrale overheden betekent schatkistbankieren dat zij al hun overtollige middelen aanhouden in de schatkist bij het ministerie van Financiën. Dit houdt in dat geld en vermogen niet langer bij bijvoorbeeld banken buiten de schatkist mogen worden aangehouden. Overtollige middelen mogen alleen in rekening-courant en via deposito's bij de schatkist worden aangehouden of onderling worden uitgeleend aan andere decentrale overheden (zie hieronder).

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren 2015

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Kwartaal gemiddelden buitens 's Rijks schatkistaangehouden middelen	94.773	119.804	222.265	238.937
Ruimte onder het drempelbedrag	250.000	250.000	250.000	250.000
Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

3. Balans

Balans

	31-12-15	31-12-14
ACTIVA		
VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Liquide middelen</i>		
Banksaldi	330.377	148.745
<i>Totaal liquide middelen</i>	<i>330.377</i>	<i>148.745</i>
Totaal VLOTTENDE ACTIVA	<u>330.377</u>	<u>148.745</u>
Totaal ACTIVA	330.377	148.745
PASSIVA		
VASTE PASSIVA		
Eigen vermogen		
Reserves	-	-
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	102.418	65.626
Totaal eigen vermogen	102.418	65.626
Totaal VASTE PASSIVA	<u>102.418</u>	<u>65.626</u>
VLOTTENDE PASSIVA		
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	227.959	83.119
Totaal overlopende passiva	227.959	83.119
Totaal VLOTTENDE PASSIVA	<u>227.959</u>	<u>83.119</u>
Totaal PASSIVA	330.377	148.745

4. Algemene waarderingsgrondslagen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het bestuur de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag.

5. Toelichting op de balans

Liquide middelen	330.377
<i>Banksaldi</i>	<i>330.377</i>

De liquide middelen betreft het banksaldo van de GR Meerstad per 31-12-2015.

Eigen vermogen	102.418
<i>Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening</i>	<i>102.418</i>

Het te bestemmen resultaat over 2014 kent een positief saldo. Het saldo zal naar rato van de bijdragen worden teruggestort aan de gemeenten Groningen (35%: €22.969) en Slochteren (65%: €42.657). Dit is opgenomen onder de vlottende passiva.

Overlopende passiva	227.959
<i>Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume</i>	<i>227.959</i>

De overige schulden zijn de aangegane verplichtingen over 2015 die in 2016 zijn/worden betaald. Het gaat hierbij om facturen die betrekking hebben op het boekjaar 2015, maar na 1 januari 2016 zijn ontvangen. Bijvoorbeeld een nog te ontvangen factuur voor de werkplekkosten en de vergoeding voor de inzet van de loco-secretaris. Daarnaast is hier een bedrag opgenomen inzake de teveel ontvangen bijdrage 2015 van de gemeente Slochteren en de afwikkeling van het resultaat 2014.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Ultimo 2015 is geen sprake van aan natuurlijke of rechtspersonen verstrekte borgstellingen of garantstellingen dan wel niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen waaraan GR Meerstad voor toekomstige jaren is verbonden.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen sprake van gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum.