

Financiële verordening Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem - Nijmegen

Het bestuur van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN),

gelet op artikel 212 Gemeentewet;

gelet op de Wet Gemeenschappelijke Regeling;

gelet op de Gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN);

besluit vast te stellen de:

Verordening op de uitgangspunten voor het financieel beleid, alsmede de regels voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen (DRAN)

1. Inleidende bepalingen

Artikel 1 Begripsbepalingen

- a. In deze verordening wordt verstaan onder:
 - Gemeenschappelijke Regeling: de Gemeenschappelijke regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem - Nijmegen
- b. Administratie: het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het besturen, het functioneren en het beheersen van (onderdelen van) de organisatie en ten behoeve van de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
- c. Financiële administratie: de financiële administratie is een onderdeel van de administratie en omvat het systematisch maken en verwerken van aantekeningen betreffende de financiële gegevens van (onderdelen van) de organisatie, teneinde te komen tot een goed inzicht in:
 - de financieel-economische positie;
 - het financiële beheer;
 - de uitvoering van de begroting;
 - het afwikkelen van vorderingen en schulden;
 - alsmede tot het afleggen van rekening en verantwoording daarover.
- d. Administratieve organisatie: het stelsel van organisatorische maatregelen, met daarin begrepen maatregelen van interne controle, gericht op het tot stand brengen en het in stand houden van de goede werking van de bestuurlijke en ambtelijke informatieverzorging ten behoeve van de verantwoordelijke leiding.
- e. Financieel beheer: het uitoefenen van het bestuur over en toezicht op het beheer van middelen en het uitoefenen van rechten van de organisatie.
- f. Rechtmatigheid: het in overeenstemming zijn met de geldende wet- en regelgeving, waaronder verordeningen.
- g. Doelmatigheid: het realiseren van bepaalde prestaties met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen.
- h. Doeltreffendheid: de mate waarin de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald.

2. Begroting en verantwoording

Artikel 2 Programma-indeling

1. De begroting is ingedeeld naar programma's.
2. Het bestuur stelt de begroting en de programma-indeling vast.

Artikel 3 Inrichting begroting en jaarstukken

1. Bij de begroting wordt een overzicht gegeven van de productenraming ingedeeld naar programma's en bij het jaarverslag wordt een overzicht gegeven van de productenrealisatie ingedeeld naar programma's.

Artikel 4 Autorisatie begroting

1. Het bestuur autoriseert met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma.
2. Indien de directie voorziet dat een geautoriseerd budget dreigt te worden overschreden, wordt dit door de directie in de eerstvolgende vergadering gemeld. De directie voegt hierbij een voorstel voor wijziging van het budget of een voorstel voor bijstelling van het beleid, met inachtneming van artikel 35, lid 5 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

Artikel 5 Planning en controlcyclus

1. Het Bestuur voorziet de ramingen in de ontwerpbegroting als bedoeld in artikel 35 eerste lid van de Wgr van een behoorlijke toelichting.
2. Het Bestuur zendt de ontwerpbegroting aan de raden van de gemeenten toe voor 15 april voorafgaand aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking heeft.
3. De gemeenteraden kunnen hun zienswijze omtrent het ontwerp van de begroting, indien zij dit in de nota van wijziging aan de orde gesteld wensen te hebben dan wel een nadere toelichting van het Bestuur verlangen, binnen acht weken na de verzending ervan aan het Bestuur kenbaar maken.
4. Het Bestuur zendt het ontwerp van de begroting onder bijvoeging van de zienswijzen van de gemeenteraden, zijn commentaar daarop en zo nodig een nota van wijziging uiterlijk drie weken voor de voorgenomen datum van vaststelling aan de gemeenteraden. Artikel 35, tweede lid van de Wgr is ten aanzien van dit commentaar en de nota van wijziging van overeenkomstige toepassing.
5. Van de inkomsten en uitgaven van de DRAN wordt door het Bestuur over het dienstjaar verantwoording gedaan onder overlegging van de rekening en het verslag van het onderzoek naar de deugdelijkheid van de rekening, ingesteld door de krachtens artikel 213, tweede lid van de Gemeentewet aangewezen deskundigen. Voor de raad dient het Bestuur te worden gelezen.
6. Het Bestuur zendt de in het eerste lid bedoelde stukken aan de raden van de gemeenten toe voor 15 april van het jaar dat volgt op het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben.
7. Het Bestuur onderzoekt de rekening zonder uitstel en stelt haar vast voor 1 juli van het jaar volgende op dat waarop zij betrekking heeft.
8. Het Bestuur zendt de rekening aan Gedeputeerde Staten.
9. In de rekening wordt de door elk der gemeenten over het desbetreffende jaar werkelijk verschuldigde bijdrage opgenomen.

Artikel 6 Tussentijdse rapportage en informatie

1. Het bestuur maakt een tussenrapportage in het voor- en in het najaar over de realisatie van de begroting van de BVO DRAN.
2. In de tussenrapportage worden afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten in de begroting groter dan 50.000 euro toegelicht.

3. Financieel beleid

Artikel 7 Financieringsfunctie

1. Het bestuur zorgt bij het uitoefenen van de financieringsfunctie voor:
 - a. Het aantrekken van voldoende financiële middelen en het uitzetten van overtollige gelden om de programma's binnen de door het bestuur vastgestelde kaders van de begroting uit te voeren;
 - b. Het beheersen van de risico's verbonden aan de financieringsfunctie zoals renterisico's, koersrisico's en kredietrisico's.
2. Bij de begroting en de jaarstukken neemt het bestuur naast de verplichte onderdelen op grond van het BBV in ieder geval op de kasgeldlimiet, de renterisiconorm en de rentevisie.
3. Het bestuur neemt bij het uitvoeren van de financieringsfunctie de richtlijnen in acht, zoals opgenomen in het treasurystatuut.

Artikel 8 Weerstandsvermogen

1. Het bestuur geeft aan in de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting en van de jaarstukken de risico's van materieel belang en een inschatting van de kans dat deze risico's zich voordoen.
2. De paragraaf behandelt het opvangen van de risico's door verzekeringen, voorzieningen, het werkstandsvermogen of anderszins.

Artikel 9 Bedrijfsvoering

1. In de paragraaf bedrijfsvoering in de begroting wordt ingegaan op de tijdelijke en actuele onderwerpen die aandacht behoeven.

2. In de paragraaf bedrijfsvoering in het jaarverslag wordt gerapporteerd over de bij de begroting bepaalde onderwerpen aangaande de bedrijfsvoering alsmede over nieuwe ontwikkelingen.

4. Financieel beheer en interne controle

Artikel 10 Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking dat zij in ieder geval dienstbaar is voor:

- a. Het sturen en beheersen van activiteiten en processen in de Gemeenschappelijke Regeling;
- b. Het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van vorderingen en schulden;
- c. Het verschaffen van informatie over uitputting van toegekende budgetten en voor het maken van kostencalculaties;
- d. Het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wet- en regelgeving;
- e. De controle van registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie alsmede door de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen.

Artikel 11 Interne controle

Het bestuur zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties, voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het bestuur maatregelen tot herstel.

Artikel 12 Misbruik en oneigenlijk gebruik

Het bestuur kan vaststellen de "regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van de regelingen van de dienst en eigendommen".

5. Financiële organisatie

Artikel 13 Financiële organisatie

Het bestuur zorgt voor en legt vast:

- a. Een eenduidige indeling van de financiële organisatie van de Gemeenschappelijke Regeling en een eenduidige toewijzing van taken;
- b. Een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden, zodat aan de eisen van interne controle wordt voldaan en de betrouwbaarheid van de verstrekte informatie aan beleids- en beheersorganen is gewaarborgd;
- c. De verlening van mandaten en volmachten voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten;
- d. De regels voor taken en bevoegdheden, de verantwoordingsrelaties en de bijbehorende informatievoorziening van de financieringsfunctie;
- e. De jaarlijkse kostenverdeling van de kosten zoals deze worden opgenomen in de begroting op basis van de uitgangspunten zoals genoemd in artikel 18 'Gemeentelijke Bijdragen' van de 'gemeenschappelijke regeling bedrijfsvoeringsorganisatie doelgroepenvervoer Arnhem – Nijmegen'.

Artikel 14 Inkoop en aanbesteding

Het bestuur zorgt voor en legt vast de interne regels voor de inkoop en aanbesteding van werken, leveringen en diensten.

5. Slotbepalingen

Artikel 15. Bekendmaking en inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op de dag volgend op de dag van bekendmaking en geldt vanaf het begrotingsjaar 2016 en later.

Artikel 16. Citeertitel

Deze verordening wordt aangehaald als "Financiële verordening Bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio Arnhem-Nijmegen 2016".

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering van de bedrijfsvoeringsorganisatie Doelgroepenvervoer Regio
Arnhem – Nijmegen van 15 december 2016

de secretaris,

E.M.J. Reintjes

de voorzitter,

A.M. Boone