

Leden en plv. leden regiораad

i.a.a.
colleges van burgemeester en wethouders en
portefeuillehouders financiën

UW KENMERK --
BEHANDELD DOOR Bert Rödel

ONS KENMERK BR13749
E-MAIL b.rodel@regiotwente.nl

DATUM 11 november 2013
DOORKIESNR. 053-4876605

ONDERWERP Advies vanuit portefeuillehoudersoverleg financiën d.d. 7 november 2013 + reactie DB

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u het advies van de portefeuillehouders financiën d.d. 7 november 2013 met betrekking tot diverse punten, zoals geagendeerd voor de regiораadsvergadering van 13 november 2013, en onze reactie daarop.

Mededelingen

1a. Memo ombuigingen 2014 - 2017

De portefeuillehouders financiën maken zich zorgen over de realisatie van de taakstellende bezuiniging van € 780.000 voor 2014. Deze is inmiddels in de gemeentelijke begrotingen vertaald. Mochten de effecten van een definitieve CAO meevallen dan kan dat worden gebruikt om de ombuiging te realiseren.

Onze reactie:

De portefeuillehouders financiën leggen het accent op de concretisering van de bezuiniging op de gemeentelijke bijdrage. Daarnaast zijn er andere bezuinigingen waarmee Regio Twente van doen heeft, zoals de rijkskorting op BDU, de stopzetting van de provinciale bijdrage aan recreatieve voorzieningen, de prijscompensatie, schatkistbankieren etc. Het totale palet vormt een stevige opgave voor Regio Twente.

Alle voorbereidingen zijn erop gericht om in februari 2014 een voorstel ter besluitvorming aan uw regiораad voor te leggen met concrete voorstellen / maatregelen met een daarbij horende financiële vertaling voor de jaren 2014-2017. Deze gaan verder dan de suggesties die via het visitatietraject verkregen zijn (optimistisch gerekend ca. 6 ton).

Nb. Dit jaar vindt volledige realisatie plaats van de restanttaakstelling (€ 16.250) van de (afgeronde) ombuigingstaakstelling 2010-2012 van € 2,5 miljoen. De realisatiegraad van deze taakstelling is daarmee 100%.

1b. Memo risicomangement & weerstandsvermogen en herziene nota reserves en voorzieningen

Het eerder aangekondigde stuk betreffende risicomangement & weerstandsvermogen en herziene nota reserves en voorzieningen wordt doorgeschoven naar de vergadering van februari 2014.

De portefeuillehouders financiën adviseren voordien een second opinion door een extern deskundige te laten plaatsvinden.

De portefeuillehouders wensen geen stapeling van reserves. Het wordt wenselijk geacht een beeld te hebben of gemeenten weerstandsvermogen aanhouden voor de door Regio Twente geïventariseerde risico's. De portefeuillehouders geven de voorkeur aan een uniforme systematiek voor alle 14 gemeenten binnen de kaders die door toezichthouders gehanteerd worden.

Onze reactie:

We nemen de suggestie van een second opinion over.

Agendapunt 3: Brief aan leden en plv. leden regioaad inzake overleg auditcommissie 1 november 2013.

De portefeuillehouders ondersteunen de lijn, zoals geschetst in de brief van de auditcommissie met betrekking tot het te voeren reserve en voorzieningenbeleid.

Onze reactie:

De in de brief verwoorde lijn is vertaald in de stukken. Wij zijn verheugd dat zowel de auditcommissie als de portefeuillehouders financiën de lijn ondersteunen.

Agendapunt 4: Gewijzigde dekking bestemmingsvoorstel

De portefeuillehouders gaan akkoord met voorstel – zie verder opmerkingen bij agendapunt 6.

Agendapunt 5: Instellen bestemmingsreserve domein bedrijfsvoering

De portefeuillehouders financiën adviseren positief over dit voorstel.

Agendapunt 6: 2e Bestuursrapportage 2013

De portefeuillehouders financiën zijn zeer kritisch over het negatieve financiële resultaat dat geschetst wordt en verzoeken waar dat nog mogelijk is bij te sturen. Nu het financieringsresultaat vanwege invoering van het schatkistbankieren grotendeels komt te vervallen wordt de druk des te meer gevoeld. Er is een groot aantal wettelijke taken dat uitgevoerd moet worden. Het niveau van taakuitoefening en/of procesinnovatie moet helpen de voorgenomen bezuiniging te halen. De portefeuillehouders betwijfelen of de geraamde ombuigingstaakstelling voor 2014 met structurele maatregelen gerealiseerd kan worden en adviseren om ook incidentele dekkingsmiddelen in ogenschouw te nemen.

Het is wenselijk dat gemeenten vroegtijdig worden geïnformeerd over het werkelijke rekeningresultaat 2013 van Regio Twente, zodat de gemeenten hiermee bij de opstelling van hun jaarrekening rekening kunnen houden.

Onze reactie:

De belangrijkste tegenvaller in de 2^e BERAP 2013 t.o.v. de 1^e BERAP 2013 is het tegenvallende te verwachten financieringsresultaat in 2013:

- 1^e BERAP: € 450.000 (geraamde meeropbrengst t.o.v. geraamde € 340.000);
- 2^e BERAP: € 75.000. (geraamde meeropbrengst t.o.v. geraamde € 340.000).

Regio Twente heeft de overtollige liquide middelen uitstaan op spaarrekeningen bij verschillende banken. Het verschil tussen 1^e en 2^e BERAP wordt veroorzaakt door een daling van de (variabele) spaarrente. Fluctuaties van rentes op het (grote) liquiditeitsoverschot laten (grote) schommelingen zien met betrekking tot het werkelijk te verwachten financieringsresultaat. Ook in het verleden werden op dit onderdeel grote afwijkingen, tot nu toe in de vorm van meevallers, geconstateerd op rekeningbasis.

Zoals in de 1^e BERAP (blz. 27) is aangegeven is hogere pensioenpremie overeengekomen in de CAO-onderhandeling (stijging van 2,45%) dan voorzien tijdens de vaststelling van de begroting 2013. Dit heeft een financieel effect op de loonsom van afgerond € 450.000. Ten tijde van de 1^e BERAP leek aannemelijk dat deze tegenvaller bekostigd zou kunnen worden met het verwachte financieringsresultaat.

Door de domeinen wordt (bij)gestuurd om binnen de afgesproken budgettaire kaders van de vastgestelde begroting (inclusief afgesproken taakstellingen) te blijven. De vergelijkende cijfers t.o.v. de 1^e BERAP 2013 zijn nader toegelicht op blz. 27 tot en met 29 van de bijlage horende bij het regiораadsvoorstel "2^e bestuursrapportage 2013".

Zodra meer duidelijkheid is over het definitief rekeningresultaat 2013 zullen wij dit evenals andere jaren tijdig communiceren richting de gemeenten. Dit zal naar verwachting eind maart / begin april 2014 zijn.

Hoogachtend,
het dagelijks bestuur,
de secretaris,

de voorzitter,

dr. ing. G.J.M. Vos

P.E.J. den Oudsten