

Voorstel voor	regioraad	Registratienummer	14008268
Datum vergadering	1 oktober 2014	Agendapunt	5a
Portefeuillehouder(s)	Mr. drs. R.G. Welten		

Domein, behandelend ambtenaar, tel. Bedrijfsvoering, B. Rödel, 053-4876605

Onderwerp

Beschikbaar stellen van de vooralsnog bij Regio Twente geormerkte financiële middelen (€ 304.776) voor enkele (bestemmings)voorstellen zoals gepresenteerd bij de jaarstukken 2013.

Wij stellen u voor:

1. Dekking van de reguliere uitgaven, in verband met het verder implementeren van het intern controleplan, beheersen van derden geldstromen en het borgen van inkoop- en aanbestedingsbeleid en –wetgeving (€ 129.776), te realiseren binnen de programmabegroting 2014.
2. In te stemmen met het incidenteel beschikbaar stellen van de bij de jaarstukken 2013 geormerkte financiële middelen voor niet reguliere uitgaven voor:
 - a) financiering van de doorontwikkeling van de organisatie (€ 100.000); en
 - b) financiering kosten van onderzoek in het kader van de heroriëntatie van de samenwerking in Twente (€ 75.000).
3. Dekking van de voorstellen 2 a en 2 b ten laste te brengen van de geormerkte financiële middelen uit het rekeningresultaat 2013, zoals besloten in de regioraad van 2 juli 2014.
4. Bij niet (volledige) besteding van de voorstellen 2 a en 2 b in 2014 het saldo te storten in de algemene reserve.
5. De vooralsnog bij de jaarstukken 2013 geormerkte middelen voor het voorstel 1 (totaal: € 129.776) terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.

Toelichting op het voorstel

Inleiding

In uw raad van 2 juli 2014 heeft u met betrekking tot enkele bestemmingsvoorstellen, rond de jaarstukken 2013, het volgende besloten:

- de in het bestemmingsvoorstel opgenomen voorstellen voor het intern controleplan, de organisatieaanpassing en onderzoeken in kader heroriëntatie in Twente in te trekken en deze in de volgende vergadering afzonderlijk gemotiveerd en financieel onderbouwd ter besluitvorming aan de regioraad voor te leggen; en
- het resterende positieve resultaat ter beschikking stellen aan de deelnemende gemeenten van Regio Twente, met dien verstande dat het bedrag hangende afzonderlijke besluitvorming over de voorstellen zoals hiervoor vermeld (totaal € 304.776) vooralsnog geormerkt bij Regio Twente in kas wordt gehouden.

Beoogd resultaat

De regioraad voorzien van nadere informatie en (verdere) uitvoering geven aan de voorstellen 1 a t/m c.

Overwegingen

Hieronder worden enkele voorstellen nader gemotiveerd en financieel onderbouwd, zoals deze via de jaarstukken 2013 bij enkele bestemmingsvoorstellen in eerste instantie aan uw raad zijn voorgesteld.

Voorstel I: Het verder implementeren van het intern controleplan, beheersen van derden geldstromen en het borgen van inkoop- en aanbestedingsbeleid en –wetgeving (€ 129.776).

De accountant heeft zowel in de boardletter 2013 (blz. 4 en 9)¹, als in het rapport over de uitkomsten controle en overige informatie over de jaarrekening 2013 (blz. 14, 15 en 16)² voor enkele punten aandacht gevraagd.

Door de auditcommissie³ is aangegeven dat:

- zij zich zorgen maakt over de uitvoering van de belangrijkste aanbevelingen (gevolgen Aanbestedingswet 2012 die per 1 april 2013 in werking is getreden en beheersing van enkele opbrengsten). Is vorig jaar al gemeld bij de jaarrekening 2012 door de auditcommissie en nu blijkt bij de interim controle dat deze uitvoering (nog steeds) sterk onder druk staat vanwege capaciteitsknelpunten. Ter voorkoming van risico's en fraude moet hier hoge prioriteit aan worden gegeven.
- het geschetste beeld in de boardletter 2013 weinig verbetering laat zien ten opzichte van de vorige boardletter. Het verdient aanbeveling, ter voorkoming van risico's, dat de administratieve organisatie, interne beheersing en interne controle een hogere prioriteit krijgt. Indien hiervoor extra formatie noodzakelijk is verwacht de auditcommissie een nader voorstel van het dagelijks bestuur. Dit voorstel geeft hieraan nadere invulling; en
- gezorgd moet worden voor een goede implementatie en borging van de in het interne controleplan opgenomen (controle)maatregelen.

Uitvoering van dit voorstel vraagt incidenteel extra capaciteit. Door inkrimping van de formatie binnen onder andere het domein bedrijfsvoering, vanwege doorgevoerde bezuinigingen, kan deze extra inspanning niet worden opgevangen.

Samenvattend is dit voorstel dringend noodzakelijk voor:

- het verkrijgen van de rechtmatigheidsverklaring bij volgende jaarrekeningen;
- het op een adequaat niveau brengen van diverse procedures waaronder inkoopprocedures en een goed contractbeheer, afgestemd op de hiervoor ingevoerde nieuwe regelgeving (aangebestedingswet); en
- ter voorkoming van risico's, (nog) meer achterstanden en problemen in onze administratieve organisatie en interne controle.

Wat moet gebeuren?

- het inmiddels opgestelde en met de accountant besproken concept van het interne controleplan verder afronden door;
 - borgen dat de (verbijzonderde) interne controles op de juiste wijze worden uitgevoerd;
 - werkbaarheid en relevantie van ontwikkelde checklists in de praktijk testen en waar nodig bijstellen;
 - beschrijving vastleggingsprocedure en documentatie van de bevindingen van de (verbijzonderde) interne controles;
 - aggregatie van detailbevindingen en ontwikkeling rapportageformat voor bestuur en management; en
 - rolverdeling en werkinstructies, hoe interne controles uit te voeren (wie, wat, hoe en wanneer vastleggen);
- vaststelling van het interne controleplan door het dagelijks bestuur;
- implementatie van het interne controleplan door;
 - begeleiding en uitvoeren inhaalslag ten opzichte van reeds uitgevoerde interne controles;
 - borging in de reguliere werkprocessen; en
 - voorbereiding op interim- en jaarrekeningcontrole en afstemming met accountant.

Wat gaat het kosten?

De incidentele personeelskosten hiervoor worden geraamd op € 129.776, gespecificeerd als volgt:

- circa € 95.000⁴ voor 1 FTE (tijdelijk) voor implementatie en uitvoering van het intern controleplan; en

¹ zie op extranet bij de stukken van de regioraad van 12 februari 2014

² zie op extranet bij de stukken van de regioraad van 2 juli 2014

³ zie brief auditcommissie 27 januari 2014 bij extranet stukken van de regioraad van 12 februari 2014

⁴ Bedrag is inclusief werkgeverslasten en overhead

- het restant om tijdelijk capaciteit in te zetten om de overige aandachtspunten op te pakken. Naar verwachting is hiermee circa 0,4 FTE gemoeid (circa € 34.776).

Voorstel II: Financiering van de doorontwikkeling van de organisatie (€ 100.000)

Mede naar aanleiding van de visitatie, die in opdracht en met inzet van uw raad in 2013 is uitgevoerd en waarvan de rapportages en adviezen u ter besluitvorming zijn voorgelegd⁵, wordt een structurele bezuiniging doorgevoerd met een totale waarde van € 1,6 miljoen voor de jaren 2014-2017. Dit ombuigingsbedrag is ca. € 1 miljoen meer dan de uitkomsten van het visitatietraject liet zien. Deze ombuigingstaakstelling wordt gerealiseerd naast de bezuiniging die het gevolg is van het wegvallen van de structurele provinciale bijdrage op recreatieve voorzieningen (€ 0,6 miljoen). Deze bezuinigingen (totaal € 2,2 miljoen) en de extra bezuiniging voor 2015, als gevolg van het vervallen van de voorziene prijscompensatie voor 2015 ad € 97.631, vinden plaats in aanvulling op de reeds eerder gerealiseerde bezuinigingen van circa € 2,5 miljoen in de periode 2010-2012. Over de fasering van de taakstelling 2014-2017 zijn met uw raad nadere afspraken gemaakt.

Om deze taakstelling structureel te kunnen realiseren is op een aantal plekken in de organisatie een incidentele investering noodzakelijk. Tevens willen wij onze organisatie toekomstbestendig maken waarvoor een flankerend personeelsbeleid noodzakelijk is.

Wat moet gebeuren?

- het standaardiseren van werkprocessen;
- het digitaliseren van werkprocessen;
- het (lean) herinrichten van werkprocessen.

Deze investeringen zijn ook door de visitatiecommissies en de bijzondere rekenkamer onderkend en noodzakelijk geacht.

Daarnaast willen wij voorbereidingen treffen voor het ontwikkelen van een strategisch HRM-beleid. Een belangrijke pijler voor strategisch HRM-beleid is strategische personeelsplanning en mobiliteit. Verder zal aandacht besteed worden aan instroom gericht op talenten, duurzame inzetbaarheid (vitaliteit) en effectieve inrichting van de organisatie (o.a. dienstverband van minimaal 24-uur). Tevens is een professionaliseringsslag in gang gezet om een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering te kunnen realiseren. Met als doel invulling te geven aan de ombuigingsmaatregelen om te komen tot invulling van de ombuigingstaakstellingen⁶ van de afgelopen jaren. Mogelijk dient ook nog een aanvullend reorganisatiebudget te worden ingesteld.

Wat gaat het kosten?

De incidentele kosten worden geraamd op € 100.000, gespecificeerd als volgt:

- circa € 71.250⁷ in te zetten via tijdelijke formatie/inhuur (0,75 FTE);
- resterende € 28.750 in te zetten voor de technische implementatie van enkele applicaties en digitale workflows.

Voorstel III Financiering kosten van onderzoek in het kader van de heroriëntatie in Twente (€ 75.000)

De samenwerkingsvormen in Twente zijn volop in ontwikkeling. De Tweede Kamer heeft het wetsvoorstel voor afschaffing van de Wgr-plusregio's inmiddels aangenomen. De Eerste Kamer moet het wetsvoorstel nog behandelen. Naar verwachting verliest Regio Twente daarmee in 2015 de Wgr-plusstatus, waardoor de taken en budgetten op het gebied van mobiliteit aan de provincie Overijssel overgedragen moeten worden. Hiermee komt tevens een einde aan de verplichte samenwerking zoals in de Wgr-plus (voorheen Kaderwet) was voorgeschreven. Daarom is de ontwikkeling van een nieuwe samenwerkingsconstructie noodzakelijk. Enerzijds om de bestaande samenwerkingstaken, zoals GGD, OZJT (organisatie zorg & jeugd Twente in het kader van de decentralisatie jeugd en AWBZ/Wmo), Leefomgeving (economische structuurversterking, recreatieve voorzieningen) en Bedrijfsvoering te borgen. Anderzijds ook om de Twentse gemeentelijke samenwerking optimaal vorm en inhoud te geven (Twenteberaad, wethouders aan zet, Twentebedrijf).

⁵ Zie stukken regiораad 3 juli 2013.

⁶ Samenvattend moet voor de jaren 2010 – 2017 ombuigingstaakstellingen / knelpunten opgelost zijn ter grootte van € 6.000.000 (afgerond). Hiervan moet € 588.083 door de Veiligheidsregio Twente opgelost zijn.

⁷ Bedrag is inclusief werkgeverslasten en overhead.

Wat moet gebeuren?

- het verder faciliteren van het reeds opgestarte bestuurlijke proces rondom de heroriëntatie.

Wat gaat het kosten?

De kosten hiervoor worden geraamd op € 75.000 (incidenteel) en betreffen:

- (externe) ondersteuning van dit traject (circa € 35.000);
- het organiseren van regiobrede bijeenkomsten (circa € 15.000); en
- juridisch advies over en vormgeving van de nieuwe samenwerkingsstructuur (circa € 25.000).

Advies portefeuillehouders financiën

De portefeuillehouders financiën hebben aangegeven begrip te hebben voor de urgentie. Ten aanzien van de dekkingswijze van de voorstellen 1, 2 a en 2 b is het advies te zoeken naar alternatieve dekkingsmogelijkheden. Bijvoorbeeld binnen de programmabegroting 2014 dan wel ten laste van de algemene of egalisatiereserves.

Wij hebben dit advies meegenomen bij dit voorstel.

Mocht blijken dat de programmarekening 2014 met een positief saldo wordt afgesloten dan zal het positief rekeningsaldo na toepassing van de reeds afgesproken kaders binnen het reserve- en voorzieningenbeleid terugvloeien naar de gemeenten.

Kosten, baten, dekking

Het totaal benodigd bedrag van € 304.776 wordt als volgt gedekt:

- voorstel 1 ter grootte van € 129.776 (o.m. implementeren intern controleplan) te dekken binnen de programmabegroting 2014; en
- voorstel 2 a ter grootte van € 100.000 (doorontwikkeling organisatie) en voorstel 2 b ter grootte van € 75.000 (heroriëntatie samenwerking Twente/WGR+) ten laste van de geormerkte financiële middelen (€ 304.776) te brengen, zoals voorgesteld bij het bespreken van de jaarstukken in de regioraad van 2 juli 2014.

Deze dekkingswijze heeft tot gevolg dat € 129.776 wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Dit betekent afgerond € 0,21 per inwoner. Dit zal binnenkort worden terugbetaald.

Bij niet (volledige) besteding van de voorstellen 2 a en 2 b in 2014 wordt voorgesteld het saldo te storten in de algemene reserve. Op deze wijze kan in 2015 de uitvoering van deze voorstellen vervolg krijgen. Eventuele overschrijding van het afgesproken plafond van de algemene reserve, is bij de opstelling van de jaarrekening 2014 toegestaan.

Communicatie

Colleges van burgemeester en wethouders informeren over het besluit.

Vervolg

Door het dagelijks bestuur zal na instemming met het voorstel door de regioraad (verdere) uitvoering worden gegeven aan de voorstellen.

Bijlagen

Geen.

Enschede, 29 september 2014

Dagelijks bestuur,

secretaris,

dr. ing. G.J.M. Vos

voorzitter,

P.E.J. den Oudsten

Besluit van de regioraad, gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 29 september 2014

Vastgesteld in de vergadering van de regioraad van

secretaris,

voorzitter,