

Leden en plv. leden regioraad

i.a.a. colleges van burgemeester en wethouders

UW KENMERK --
BEHANDELD DOOR B. Rödel

ONS KENMERK BR14058
E-MAIL b.rodel@regiotwente.nl

DATUM 18 juni 2014
DOORKIESNR. 053-4876605

ONDERWERP Advies portefeuillehoudersoverleg financiën d.d. 11 juni 2014 + reactie dagelijks bestuur

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u het advies van het portefeuillehoudersoverleg financiën d.d. 11 juni 2014 met betrekking tot diverse punten, zoals geagendeerd voor de regioraadsvergadering van 2 juli 2014, en onze reactie daarop.

Advies portefeuillehoudersoverleg inzake Agendapunt 4: Jaarstukken 2013

- a. Over de bestemmingsvoorstellen a, b en f (zie hoofdstuk 2 paragraaf 2.1, blz. 14, onderdeel 2 van de jaarstukken 2013) wordt in meerderheid positief geadviseerd. De verwerking van de overschreden loonsom (bestemmingsvoorstel b) vraagt om een toelichting.
- b. Over de bestemmingsvoorstellen c, d en e bestaat voor de urgentie ervan begrip. Een meerderheid is van mening dat hier sprake is van nieuw beleid waarvoor in beginsel een separaat voorstel aan de regioraad moet worden voorgelegd. Daarnaast bestaat behoefte aan een nadere onderbouwing door de accountant op bestemmingsvoorstel c.

Onze reactie:

- a. *Op grond van dit advies handhaven wij ons voorstel voor de bestemmingsvoorstellen a, b en f.*

Met betrekking tot de verwerking van de overschreden loonsom is de afgesproken beleidslijn gevolgd. Dat houdt in dat een verschil op de loonsom (overschot of tekort) separaat met de gemeenten wordt vereffend via de tussentijdse rapportages (BERAP's) of via de programmarekening. Deze beleidslijn is jaarlijks vastgelegd in de begroting en ook bij de programmabegroting 2013 (zie uitgangspunt a, blz. 85 van de programmabegroting 2013). De verwerking van de loonsom in de jaarrekening is overeenkomstig het advies van de accountant uitgevoerd.

Via het bestemmingsvoorstel b¹ wordt het bedrag in de jaarrekening onder de balanspost "overlopende activa", onder de post nog te ontvangen bedragen (blz. 89 van de jaarstukken 2013) verrekenend met deze balanspost. Het bedrag van € 391.398 is dus als inkomst meegenomen in het resultaat voor bestemming (€ 1.916.254).

Wij stellen u voor kennis te nemen van deze toelichting.

¹ € 391.398 verrekenen looncompensatie

- b. *Deze bestemmingsvoorstellen moeten dringend uitgevoerd worden. Met betrekking tot bestemmingsvoorstel c² wordt opgemerkt dat deze punten belangrijk zijn voor:*
- *het verkrijgen van de rechtmatigheidsverklaring bij de jaarrekening 2014; en*
 - *ter voorkoming van (nog) meer achterstanden en problemen in onze administratieve organisatie en interne controle.*

De accountant heeft zowel in de boardletter 2013 (zie op blz. 4 en 9), (zie op extranet bij de stukken van de regioraad van 12 februari 2014) als in het rapport over de uitkomsten controle en overige informatie over de jaarrekening 2013 (blz. 14, 15 en 16, zie op extranet bij de stukken van de regioraad van 2 juli 2014) voor deze punten aandacht gevraagd.

Daarnaast heeft ook de auditcommissie aandacht gevraagd voor deze punten (zie brief auditcommissie 27 januari 2014 naar aanleiding van de interim controle 2013 door de accountant). Nu bezuinigingen doorgevoerd worden zijn hiervoor binnen de reguliere begroting geen middelen beschikbaar.

Met betrekking tot de urgentie van bestemmingsvoorstel d³ wordt verwezen naar de onderbouwing op blz. 5 van het regiораadsvoorstel horende bij de jaarstukken.

Met betrekking tot de urgentie van bestemmingsvoorstel e⁴ wordt verwezen naar de onderbouwing op blz. 5 van het regiораadsvoorstel horende bij de jaarstukken. Voor (externe) ondersteuning, organiseren van bijeenkomsten en juridisch advies over en vormgeving van de nieuwe samenwerkingsstructuur is geen ruimte binnen de reguliere begroting 2014.

Wij stellen voor op grond van de hiervoor door ons gegeven reactie, om in te stemmen met de bestemmingsvoorstellen c, d en e.

Advies portefeuillehoudersoverleg inzake Agendapunt 5: Bestuursrapportage 2014

- a. Tot een goede prognose komen van het te verwachten rekeningresultaat en een strakkere sturing borgen binnen de verschillende programma's.
- b. De portefeuillehouders wensen met elkaar van gedachten te wisselen over (richtinggevende) kaders voor de heroriëntatie van de gemeentelijke samenwerking in Twente ('Twentebedrijf') en de positie van Regio Twente als gastheerorganisatie cq. dienstverlenende organisatie aan een 'coalition of the willing'. Onder meer wat betreft weerstandsvermogen, cafetariamodel, toerekening van overhead en condities voor deelname.

Onze reactie:

- a. *Dit heeft onze aandacht.*
- b. *Voor het portefeuillehoudersoverleg financiën van 18 september 2014 zal dit worden geagendeerd.*

Advies portefeuillehoudersoverleg inzake Agendapunt 6: Programmabegroting 2015

- a. Een meerderheid van de portefeuillehouders adviseert om voor de raming van de looncompensatie aansluiting te zoeken bij de ambtelijk voorgestelde systematiek die met meerdere andere verbonden partijen van de Twentse gemeenten is afgesproken. Dit betekent dat voor de looncompensatie een raming van 1,25% in plaats van 2,25% voor 2015.

² *implementeren intern controleplan, beheersen van derden geldstromen en het borgen van inkoop- en aanbestedingsbeleid en- wetgeving (€ 129.806)*

³ *€ 100.000 voor organisatieontwikkelingen*

⁴ *€ 75.000 voor procesondersteuning heroriëntatie*

- b. De portefeuillehouders van de gemeenten Dinkelland en Tubbergen adviseren om voor 2015 de zogenaamde nullijn te hanteren, ofwel de gemeentelijke bijdrage 2015 gelijk te laten aan die van 2014.
- c. De portefeuillehouder van de gemeente Hengelo adviseert om bij Regio Twente een aanvullende ombuiging voor 2015 te realiseren. Geadviseerd wordt om de geraamde ombuiging van € 350.000 op de algemene bijdrage van Regio Twente, zoals geraamd in het meerjarenperspectief 2015-2017 van de begroting 2014 van de gemeente Hengelo, financieel te vertalen naar Regio Twente. Daarnaast stelt de gemeente Hengelo een aanvullende ombuiging voor van € 150.000 op het Netwerkstadbudget, in te brengen bij de bestuurscommissie Netwerkstad. Dit betekent een extra bezuiniging van € 2.607.500 voor 2015 bij Regio Twente.

Onze reactie

- a. *Op 13 februari 2013 is door de regiораad een bestendige systematiek vastgesteld. Deze is conform besluit gehanteerd. Evaluatie van deze systematiek willen wij net als andere kaderstellende notities periodiek laten plaats vinden.*

Wij wachten de beraadslagingen in de regiораad over dit advies af.

- b. *Door de organisatie geleverde en nog te leveren inspanningen als bijdrage in de bezuinigingsopgaven van de gemeenten:*

Financiële ombuigingen / taakstellingen 2010 - 2017

Ombuigingsoperatie 2010-2012:

| | |
|--------------------------------------|-----------|
| * regiораadsbesluit 19 november 2009 | 2.500.000 |
| * correctie individueel maatwerk | 91.000- |
| * surplus ombuigingsoperatie | 61.096 |

Sub-totaal **2.470.096**

Integratie JGZ 0-19 (2010-2012) 535.000

Prijscompensatie 2012 99.819

Prijscompensatie 2013 88.428

(Rendementsverbetering) Recreatieve Voorzieningen 186.715

Sub-totaal **3.380.058** ¹

Knelpunten GGD (2013) 160.000

Knelpunten bedrijfsvoering (2013) 150.000

Aanvullende ombuigingen (regiораadsbesluit 3 juli 2013) 1.600.000

Ombuigingstaakstelling taakveld Recreatieve Voorzieningen 603.000 ²

Totaal **5.893.058**

¹ Hiervan is € 588.053 overgedragen aan Veiligheidsregio Twente

² Uiterlijk in 2017 te realiseren

De voorstellen vanuit de visitatiecommissies en de bijzondere rekenkamer over de taken van Regio Twente leidden tot een bezuinigingsvoorstel van ca. € 530.000. Dit bedrag is in het bestuurdersoverleg van 13 september 2013 verhoogd met € 1.170.000. Het uiteindelijke ombuigingsvoorstel is € 1.600.000, naast de bezuiniging op de recreatieve voorzieningen.

Bij de vaststelling van de programmabegroting 2014 en de aanvullende ombuigingstaakstelling 2014 – 2017 van € 1.600.000 in de regiораad van 3 juli 2013 is afgesproken dat de gemeentelijke bijdrage 2014 niet mag stijgen ten opzichte van de

gemeentelijke bijdrage 2013. Dit heeft geleid tot de volgende afgesproken fasering van de ombuigingstaakstelling van € 1.600.000:

- 2014 - € 780.000
- 2015 - € 275.000 (cumulatief € 1.055.000)
- 2016 - € 275.000 (cumulatief € 1.330.000)
- 2017 - € 270.000 (cumulatief € 1.600.000)

Per saldo is eind 2017 een ombuiging gerealiseerd van € 1.600.000.

In deze fasering is een fors deel van de ombuigingstaakstelling naar voren gehaald. Deze systematiek doorzetten (het naar voren halen van ombuigingen), zoals Dinkelland en Tubbergen dat wensen, is niet reëel. De restanttaakstelling voor 2016 bedraagt nog afgerond € 200.000 en voor 2017 € 300.000. Dit staat nog los van de bezuiniging van € 603.000 (= 25%) bij de recreatieve voorzieningen.

De stijging van de gemeentelijke bijdrage 2015 ten opzichte van 2014 heeft als belangrijkste oorzaken: toepassing afgesproken systematiek met betrekking tot de loon- en prijscompensatie en het vervallen van de rentebaten door de verplichte invoering van het schatkistbankieren. Zowel in de programmabegroting van de laatste jaren als die van 2015 is geen nieuw beleid geraamd.

Instemming met het voorstel van de gemeente Hengelo kan niet zonder ingrijpende keuzes te maken (taken schrappen) en budget vrijmaken voor afvloeiing/reorganisatie. Op pagina 8 begroting 2015 treft u een overzicht aan van de besteding van de gemeentelijke bijdrage per programma. De bestuurscommissie Publieke Gezondheid heeft ingestemd met de begroting voor het domein Gezondheid. Voor dekking van afvloeiing/reorganisatie (via de exploitatierekening of te treffen voorziening) heeft Regio Twente vrijwel geen eigen, vrij besteedbare reserves.

Samenvattend:

Gelet op de reeds door ons geleverde en nog te leveren inspanningen (€ 5.893.082), zijn er geen mogelijkheden, zonder ingrijpende keuzes, om de ombuigingen met ingang van 2015 verder te verhogen. De afgesproken fasering van genoemde taakstelling van € 1.600.000, los van de bezuiniging bij de recreatieve voorzieningen, zien wij als voldoende uitdaging om binnen het afgesproken tijdpad te realiseren.

Het dagelijks bestuur stelt voor om niet in te stemmen met advies b.

- c. *De regioraad heeft op 3 juli 2013 de programmabegroting 2014 en het voorstel aanvullende ombuigingen 2014 – 2017 (€ 1.600.000) vastgesteld. Vervolgens heeft de gemeenteraad van Hengelo de begroting 2014 in het najaar 2013 vastgesteld. In hoeverre hierin wel of geen rekening wordt gehouden met de besluitvorming van de regioraad in juli 2013 is een autonome bevoegdheid van het college en raad van Hengelo.*

Gelet op onze reactie en uiteenzetting bij punt b stellen wij voor om niet in te stemmen met advies c.

Hoogachtend,
dagelijks bestuur,
secretaris,

dr. ing. G.J.M. Vos

voorzitter,

P.E.J. den Oudsten