

Leden en plv. leden regiaraad

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

BEZOEKADRES

Nijverheidstraat 30
7511 JM Enschede

POSTADRES

Postbus 1400
7500 BK Enschede

CONTACT

053 487 65 43

KvK NUMMER

08195873

UW KENMERK --

ONS KENMERK 14000858

DATUM 3 februari 2014

BEHANDELD DOOR B. Rödel

E-MAIL b.rodel@regiotwente.nl

DOORKIESNR. 053-4876605

ONDERWERP Advies vanuit portefeuillehoudersoverleg financiën d.d. 29 januari 2014 + reactie dagelijks bestuur

Geachte leden,

Hierbij ontvangt u het advies van de portefeuillehouders financiën d.d. 29 januari 2014 met betrekking tot diverse punten, zoals geagendeerd voor de regiaraadsvergadering van 12 februari 2014, en onze reactie daarop.

Tevens willen wij via deze brief reageren op de brief van de auditcommissie van 27 januari 2014.

Advies portefeuillehouders:

Agendapunt 6: Invulling van de aanvullende ombuigingstaakstelling 2014-2017

- Punt 4 (terugbrengen BERAP naar 1 per jaar): verzoek naast de jaarlijkse BERAP één tussentijdse financiële update te verstrekken.
- Punten 9 en 10 (Beëindiging taken duurzaamheid en milieusamenwerking): verzoek (juridisch) te checken of dit zo kan. Het overleg is van mening dat deze taken vanuit het principe "coalition of the willing" en een daarbij horende financieringswijze moeten worden uitgevoerd.
- Punt 20 "Inzet PIOFACH diensten vanuit domein Bedrijfsvoering": verzoek tot nadere onderbouwing of eea haalbaar is.
- Punt 21 "Efficiëntere organisatie contactmomenten adolescenten": graag nadere toelichting op de middelen die via de septembercirculaire 2012 in het gemeentefonds zijn gestort (deze opmerking is mede naar aanleiding van agendapunt 8: begrotingswijziging 2014 nummer 2, onderdeel contactmoment adolescenten).

Over de overige voorgestelde ombuigingsmaatregelen adviseren de portefeuillehouders financiën positief.

Onze reactie:

- *Punt 4: bij het voorstel is rekening gehouden met één beperkte financiële update per jaar naast de jaarlijkse BERAP.*
- *Punt 9 en 10: via het overleg met de portefeuillehouders Milieu, Afval en Duurzaamheid zal nadere besluitvorming plaatsvinden. Hierbij zal tevens de wijze van financiering worden betrokken.*
- *Punt 20: via procesoptimalisatie, beperktere product- en dienstenlevering aan de domeinen Gezondheid en Leefomgeving en scherpere inkoop bij derden zal deze taakstelling gerealiseerd moeten worden.*

- *Punt 21: aan de bestuurscommissie Publieke Gezondheid wordt nadere informatie verstrekt over genoemde geldstromen.*

Agendapunt 7: Risicomanagement, weerstandsvermogen en de herziene nota reserves en voorzieningen

De portefeuillehouders vragen aandacht voor het opstellen van een nader beleidskader voor het aanhouden van reserves binnen de gemeenschappelijke regeling voor tarieftaken en/of overgedragen (overheids)taken in het bijzonder (zie ook hoofdstuk 4 van het second opinion rapport van Deloitte).

Tevens worden nadere spelregels voor de plafondhoogtes van de reserves noodzakelijk geacht.

Een overzicht van “nut en noodzaak” van de ingestelde reserves wordt gemist.

Onze reactie:

Kortheidshalve verwijzen wij naar conclusie 8 (zie blz. 2 van het regiораadsvoorstel) en naar blz. 4 (onderaan, opsomming vijf bullets van het regiораadsvoorstel), waarin wij dit beleidskader aankondigen. Voorstellen worden ambtelijk in overleg met de kerngroep financiën voorbereid.

Een overzicht over “nut en noodzaak” van de ingestelde reserves wordt najaar 2014 geagendeerd.

Onze reactie n.a.v. de brief van de auditcommissie d.d. 27 januari 2014 over de boardletter interim controle 2013:

- Over de status van de ombuigingsvoorstellen naar aanleiding van de ombuigingstaakstelling 2010-2012 (€ 2,5 mln) is de regiораad periodiek geïnformeerd. De accountant merkt op dat de communicatie over de voortgang van de getroffen maatregelen goed verloopt.
- Het opstellen van een intern controle plan wordt benoemd als significante verbetering:
 - analyse van de significante geldstromen;
 - risicoanalyse per proces, waarin eveneens de beheersingsmaatregelen zijn gedefinieerd;
 - formats voor de uitvoering van de controlewerkzaamheden en de rapportage ervan.

De implementatie en borging krijgt in 2014 zijn beslag.

- De noodzakelijke interne controlemaatregelen voor de jaarrekening 2013 worden alsnog uitgevoerd en een concept plan van aanpak is opgesteld om overige acties uit de boardletter op te pakken. Prioriteit wordt toegekend aan structurele verbetering van de bevindingen met betrekking tot het personeelsproces, gevolgen Aanbestedingswet 2012 en de beheersing van enkele opbrengsten. Via de BERAP 2014 zal verslag worden gedaan over de voortgang en getroffen maatregelen.
- Via de BERAP 2014 zal nader verslag worden gedaan hoe wij denken om te gaan met de dalende rentebaten in 2014.
- De op bladzijde 17 van de boardletter genoemde aandachtspunten hebben onze aandacht bij de verdere doorontwikkeling/modernisering van de bedrijfsvoering. Daarbij noemen wij het opzetten van een kostprijsmodel, het opstellen van dienstverleningsovereenkomsten en het aanpassen van de interne beheersing aanpassen op de nieuwe taken/activiteiten. Via de BERAP/jaarrekening wordt u nader geïnformeerd over de voortgang.

- Het beleidskader voor het aanhouden van reserves voor tarieftaken en/of overgedragen (overheids)taken krijgt in het bijzonder aandacht. Met betrekking tot dit beleidskader wordt u een separaat voorstel ter besluitvorming aangeboden (uiterlijk voorjaar 2015).
- Het beeld dat de accountant voor Regio Twente schetst is volgens de accountant vergelijkbaar met de beelden bij gemeenten/overheden in Twente.

Hoogachtend,
het dagelijks bestuur,
de secretaris,

de voorzitter,

dr. ing. G.J.M. Vos

P.E.J. den Oudsten