

Voorstel regiораad



Auteur : E.J.H. Kleizen
Datum : 27 november 2008
Code : 2008/6
Reg.nr. : 08005527

Agendapunt: 17

Onderwerp : Afschaffen budgetfinanciering Recreatieve Voorzieningen

Samenvatting

Voorgesteld wordt om voor de Recreatieve Voorzieningen de budgetfinanciering af te schaffen en mee te laten lopen in de reguliere financiering van Regio Twente. De verschillen tussen beide financieringswijzen zijn minimaal en worden niet altijd consequent gehanteerd.

Aan de regiораad,

Sinds 1-1-1995 wordt voor de Recreatie en Toerisme een aparte financiering 'budgetfinanciering' gehanteerd. Budgetfinanciering houdt in het kort in dat voor een periode van vier jaar een in principe gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage voor het taakveld wordt afgesproken. In de looptijd van de overeenkomst is er geen wijziging van het budget anders dan indexering of verandering van het takenpakket. De huidige budgetperiode loopt vanaf 1 januari 2008 en is door u vastgesteld op 24 oktober 2007. Met de goedkeuring van dit besluit is het beleidsgedeelte van Recreatie en Toerisme uit de budgetfinanciering gehaald en geldt de budgetfinanciering alleen nog voor de Recreatieve Voorzieningen. De Recreatieve Voorzieningen omvat:

- beheer en exploitatie van 4 recreatieparken, Het Hulsbeek, Het Rutbeek, Het Lageveld en Arboretum Poort Bulten;
- onderhoud van 300 km recreatieve fietspaden;
- bewegwijzering van recreatieve routes.

De budgetfinanciering is op een aantal punten anders dan de reguliere financiering van Regio Twente. Hieronder staat een overzicht van verschillen tussen beide financieringswijzen:

	Reguliere financiering	Budgetfinanciering
1. verwerking resultaat aan het einde van het boekjaar	Van een positief resultaat wordt maximaal 50% toegevoegd aan de sectorale egalisatiereserve. Het restant wordt toegevoegd aan het concernresultaat. Een negatief resultaat wordt (geheel) gedekt uit de sectorale egalisatiereserve.	Het resultaat (positief of negatief) van het boekjaar wordt verrekend met de reserve Vervanging en Vernieuwing.
2. vaststelling gemeentelijke bijdrage	De gemeentelijke bijdrage wordt vastgesteld met de vaststelling van de programmabegroting.	Met de vaststelling van de programmabegroting wordt de <u>begrote</u> gemeentelijke bijdrage vastgesteld die gebaseerd is op de verwachte percentages voor prijs- en looncompensatie. Met de vaststelling van de jaarrekening wordt de <u>werkelijke</u> gemeentelijke bijdrage vastgesteld die gebaseerd is op de werkelijke percentages voor prijs- en looncompensatie. Dit leidt tot een verrekening met de gemeenten na het vaststellen van de jaarrekening.

3. aandragen Nieuw Beleid	Via de procedure Nieuw Beleid kan jaarlijks Nieuw Beleid worden aangedragen.	In principe kan bij de evaluatie Budgetfinanciering die elke 4 jaar plaatsvindt Nieuw Beleid worden aangedragen.
4. aandragen actualiseringen	Via de procedure Nieuw Beleid kunnen jaarlijks actualiseringen aangedragen worden.	Bij de evaluatie Budgetfinanciering kunnen actualiseringen aangedragen worden.
5. Bezuinigingen	Ten tijde van bezuinigingen wordt gekeken bij welk onderdeel in de organisatie bezuinigd moet worden.	In principe hoeft op het onderdeel waar budgetfinanciering van toepassing is niet bezuinigd te worden.

Waarom afschaffen

Bij de verschillen 3 en 5 is de laatste jaren van de budgetfinanciering afgeweken. Een aantal keer is via de jaarlijkse procedure Nieuw Beleid voor het onderdeel Recreatie en Toerisme Nieuw Beleid aangedragen. Daarnaast heeft Recreatie en Toerisme bij de laatste bezuinigingsronde een deel van de bezuiniging op zich genomen. Over verschil 2 is regelmatig onduidelijkheid. Van de gemeenten komen na afsluiting van de jaarrekening vaak vragen over de afrekening van de budgetfinanciering. Om onduidelijkheid in de toekomst te voorkomen en het systeem te vergemakkelijken stellen we voor om de budgetfinanciering voor de Recreatieve Voorzieningen vanaf het begrotingsjaar 2009 af te schaffen.

Werkwijze

De begrote gemeentelijke bijdrage die in de programmabegroting 2009 is opgenomen wordt daarbij gehanteerd als de werkelijke gemeentelijke bijdrage. Alleen over het begrotingsjaar 2008 wordt na het vaststellen van de jaarrekening 2008 de gemeentelijke bijdrage nog achteraf afgerekend.

Voor de verwerking van het jaarlijkse resultaat van de Recreatieve Voorzieningen willen we de huidige werkwijze in stand houden. Dit betekent dat het resultaat van de Recreatieve Voorzieningen ook in de toekomst wordt verrekend met de reserve Vervanging en Vernieuwing. Tevens willen we bij toekomstige bezuinigingen de Recreatieve Voorzieningen uitsluiten. De reden hiervoor is dat de Recreatieve Voorzieningen op een bepaald niveau adequaat onderhouden moeten worden. Hiervoor is onderzoek gedaan naar het budget dat daarvoor nodig is. De budgetten zijn m.i.v. van 2008 hierop aangepast. Dat budget moet beschikbaar blijven om de Recreatieve Voorzieningen richting de toekomst op het huidige niveau te kunnen onderhouden.

Voorstel

- 1. De budgetfinanciering voor het onderdeel Recreatieve Voorzieningen vanaf het begrotingsjaar 2009 af te schaffen.**
- 2. Het jaarlijkse resultaat van Recreatieve Voorzieningen verrekenen met de reserve Vervanging en Vernieuwing (volgens de huidige werkwijze).**
- 3. Recreatieve Voorzieningen bij toekomstige bezuinigingen uitsluiten.**

Enschede, (Datum DB-besluit)

Dagelijks bestuur,

secretaris,

voorzitter,

dr. J.M.E. Traag

P.E.J. den Oudsten

Bijlagen