

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 15127
Datum vergadering: 18 juni 2018
Datum voorstel: 22 mei 2018
Nummer: A
Onderwerp: Ontwerpbegrotingen 2019 Verbonden partijen.

Voorgesteld raadsbesluit

Wij stellen uw raad voor kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2019 (inclusief voorlopige jaarrekeningen 2017) van de gemeenschappelijke regelingen Crematoria Twente, Veiligheidsregio Twente, Regio Twente, Stadsbank Oost Nederland en Soweco en af te zien van het indienen van een zienswijze.

Samenvatting van het voorstel

De gemeenschappelijke regelingen Crematoria Twente, Veiligheidsregio Twente, Regio Twente, Stadsbank Oost Nederland en Soweco hebben conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling hun ontwerp-begroting 2019 aangeboden aan de gemeenteraad. De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten wordt de gelegenheid geboden om hun wensen en bedenkingen, middels een zienswijze, te uiten. Het college stelt voor om af te zien van het indienen van een zienswijze.

Aanleiding voor dit voorstel

In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is geregeld dat een gemeenschappelijke regeling voor 1 augustus de begroting van het daarop volgende jaar moet vaststellen. Dit kan alleen nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten de gelegenheid is geboden om hun wensen en bedenkingen, middels een zienswijze, te uiten. Hiervoor dient de gemeenschappelijke regeling uiterlijk 15 april 2018 de ontwerpbegroting 2019 (inclusief voorlopige jaarrekening 2017) aan de deelnemende gemeenten aan te bieden.

Beoogd resultaat van te nemen voorstel

Af te zien van het indienen van een zienswijze m.b.t. de ontwerp-begrotingen 2019 van de verbonden partijen.

Argumentatie

De gemeente neemt deel in de volgende gemeenschappelijke regelingen:

1. Noaberkracht Dinkelland Tubbergen
2. Crematoria Twente
3. Veiligheidsregio Twente
4. Regio Twente
5. Stadsbank Oost Nederland
6. Soweco
7. OmgevingsDienst Twente (vanaf 2019)

Door middel van dit voorstel bundelen wij deze procedure voor de ontwerpbegrotingen 2019 van de gemeenschappelijke regelingen Crematoria Twente, Veiligheidsregio Twente, Regio Twente, Stadsbank Oost Nederland en Soweco.

De ontwerpbegroting 2019 van de gemeenschappelijke regeling Noaberkracht Dinkelland Tubbergen wordt separaat in de raad behandeld. Dit geldt eveneens voor de ontwerpbegroting 2019 van de OmgevingsDienst Twente (ODT). Deze wordt op 5 oktober 2018 in het AB vastgesteld, nadat de deelnemende gemeenten uiterlijk 1 september 2018 de zienswijzen hebben aangereikt. Het normale tijdsplan is vertraagd omdat het AB van het ODT op 13 april 2018 het DB heeft verzocht om alternatieven te onderzoeken voor de kostenverdeling van de ODT alvorens de ontwerpbegroting 2019 aan te bieden bij de gemeenteraden en

provinciale staten. Het ODT heeft uitstel van het ministerie van BZK gekregen om hun programmabegroting 2019 later te mogen indienen.

Crematorium Twente

Behandeldatum AB: 20 juni 2018

Zienswijze geadviseerd: Nee

De ontwerpbegroting 2019 van het OLCT levert geen bijzonderheden op. Het OLCT is een 'doorgeefluik' van de dividenden die worden ontvangen van Crematoria Twente (CT) BV. Het is een gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam) wiens enige taak het is om de BV te besturen.

De ontwerpbegroting 2019 sluit met een voordelig saldo van baten en lasten van afgerond € 360.000. Dit is vergelijkbaar met de begroting 2018. De uitgangspunten voor loon- en prijsstijgingen zijn conform verwerkt. Het begrote saldo van baten en lasten wordt voorgesteld om uit te keren aan de deelnemende gemeenten. Dit is conform het besluit van 27 februari 2014 om jaarlijks ten minste € 375.000 aan dividend uit te keren voor zover de solvabiliteit en de uitkeringstoets dit toelaten. In de meerjarenbegroting is met de uitkering van dit dividend reeds rekening gehouden.

Conclusie: Instemmen met de ontwerpbegroting 2019 Crematoria Twente

Veiligheidsregio Twente

Behandeldatum AB: 9 juli 2018

Zienswijze geadviseerd: Nee

Het gemeentelijke aandeel in de begroting van de VRT is geraamd op € 43,3 miljoen. De gemeentelijke bijdrage is ten opzichte van de begroting 2018 met € 1,7 miljoen (4,0%) toegenomen. In de vergadering van het AB van 12 februari 2018 is over de begroting 2019 van de VRT geconcludeerd dat de jaarlijkse trendmatige verhoging (loon- en prijsmutaties) in lijn ligt met de beleidsuitgangspunten voor begrotingen van verbonden partijen van gemeenten en dat de portefeuillehouders financiën hiermee akkoord gaan. Voor een overzicht naar de berekening van deze stijging wordt verwezen naar bijlage 1 bij de ontwerpbegroting.

Een belangrijke reden voor de toename met 4% is dat de in de huidige CAO opgenomen loonstijgingen en de stijging van de werkgeverslasten vanwege de pensioenpremies aanzienlijk hoger zijn dan waarmee in de uitgangspunten voor de begroting 2018 was gerekend. Het verschil komt tot uiting in de uitgangspunten voor de ontwerpbegroting 2019.

Het algemeen bestuur van de VRT heeft in februari 2018 besloten om naast de trendmatige ontwikkeling een verhoging van de gemeentelijke bijdrage op te nemen in de ontwerpbegroting, in verband met de financiële ontwikkelingen in de komende jaren. Het gaat om een verhoging van € 1,2 miljoen voor de periode tot 2022, die in 4 stappen van € 0,3 miljoen per jaar in de begroting wordt opgenomen. Het gaat om financiële ontwikkelingen op het gebied van: de Meldkamertransitie, de exploitatie van het openbaar brandmeldsysteem, BTW compensatie op investeringen, vervanging onroerende activa en vervanging van Rijksmaterieel (specialistisch materieel voor brandbestrijding). De verwerking van deze stijging per gemeente voor 2019 is opgenomen in bijlage 2 van de ontwerpbegroting 2019.

Hiermee stijgt de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage de komende jaren licht boven de autonome trend (+ 0,6% per jaar). Daarmee vertoont de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage een ander patroon dan voorgaande jaren. Het gemeentelijke aandeel in de kosten van VRT in 2018 ligt nog steeds onder het niveau van dat van 2011. Die vlakke, zelfs licht dalende trend in afgelopen jaren is vooral toe te schrijven aan de bezuinigingsopdracht ad € 6 miljoen die de afgelopen jaren fasegewijs is uitgevoerd.

Het verzoek om aanvullende middelen is niet ingegeven door nieuwe ambities, maar door ontwikkelingen die

op de organisatie afkomen. Omdat in de afgelopen periode de focus lag op bezuinigen, is het nu niet mogelijk om effecten van deze ontwikkelingen zelfstandig op te vangen.

De gemeentelijke bijdrage voor Tubbergen voor 2019 stijgt daarmee tot € 1.544.390. Dit is € 107.500 hoger dan het bedrag dat voor het jaar 2019 is opgenomen in onze meerjarenbegroting. Reden voor deze hogere bijdrage zit, zoals hiervoor al vermeld, vooral in de verhoging van de uitgangspunten 2019. De berekening van de bijdrage is opgenomen in bijlage 3 van de begroting.

Conclusie: Instemmen met de ontwerpbegroting 2019 Veiligheidsregio Twente

Regio Twente

Behandeldatum AB: 11 juli

Zienswijze geadviseerd: Nee

Agenda van Twente 2018-2022

Op 31 januari 2018 is in het AB de begrotingswijziging 2018 aan de orde geweest. De vertegenwoordiger van de gemeente Hellendoorn heeft tegen de begrotingswijziging gestemd omdat er niet voldaan is aan de voorwaarde die de raad van deze gemeente heeft gesteld: Hellendoorn participeert als alle Twentse gemeenten meedoen aan de Agenda voor Twente. Daarom is in de begroting 2019 uitgegaan van 11 deelnemende gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage

Voor de loon- en prijscompensatie is de brief gevolgd die namens de 14 gemeenten aan de Regio Twente is verstuurd. De stijging van de gemeentelijke bijdrage van alle 14 gemeenten gezamenlijk met € 1,3 miljoen (ruim 4%) wordt bijna volledig veroorzaakt door looncompensatie (2,7%), prijscompensatie (2,9%) en stijging van werkgeverslasten. De gemeentelijke bijdrage voor Tubbergen stijgt van € 1.037.751 naar € 1.092.193 (huidige meerjarenbegroting: € 1.012.036). De gemeentelijke bijdrage 2019 (excl. de bijdrage Jeugdgezondheidszorg) wordt verdeeld over de gemeenten op basis van de inwoneraantallen per 1 januari 2018 en de bijdrage voor de Jeugdgezondheidszorg op basis van het aantal jeugdigen per 1 januari 2017.

Conclusie: Instemmen met ontwerpbegroting 2019 Regio Twente

Stadsbank Oost Nederland

Behandeldatum AB: 5 juli 2018

Zienswijze geadviseerd: Nee

Het afgelopen jaar heeft de Stadsbank Oost Nederland het nieuwe dienstverlenings- en bekostigingsmodel geïmplementeerd. De primaire diensten betreffen directe kosten die worden doorberekend als kostprijs per dienst. De materiële kosten en de ondersteunende diensten worden als indirecte kosten middels de jaarlijkse bestaansbijdrage (bestaanskosten) voldaan.

De primaire begroting 2018, de jaarcijfers uit de jaarrekening 2017, het productenboek 2018 en de richtlijnen en voorwaarden van de Twentse en Achterhoekse gemeenten zullen gezamenlijk de leidraad vormen voor de begroting 2019-2022. Hierin is immers het meest recente beleid opgenomen (bestaand beleid). Daarnaast moeten alle gemeenten rekening houden met de effecten van de structurele kwaliteitsimpuls op de gemeentelijke bijdrage.

De tarieven in de primaire begroting 2018 zijn volledig berekend op basis van de dienstenbeschrijving en bijbehorend werkproces. Uitgaande van een bestaand dienstenaanbod stelt de Stadsbank voor om de

tarieven van de diensten in 2019 met 2,7% te indexeren; dit aangezien de kostprijs van de diensten volledig uit de personeelscomponent bestaat. In de begrotingsperiode 2020-2022 wordt eveneens een tariefindex van 2,7% toegepast.

Op basis van bestaande bestuursbesluiten en beleidsuitgangspunten worden mutaties in de reserves doorgevoerd. Hierna heeft de begroting 2019-2022 voor het jaar 2019, evenals voor de jaren 2020-2022 een sluitende begroting.

De gemeentelijke bijdrage in standaard dienstverlening, bestaanskosten en additionele dienstverlening bedraagt € 73.703. De meerjarenbegroting 2020-2022 laat een gemeentelijke bijdrage zien van € 73.957 in 2020 naar € 77.441 in 2022. In de meerjarenbegroting is een structurele raming van de gemeentelijke bijdrage opgenomen van € 63.000. De bijdrage in de standaard dienstverlening kan echter fluctueren afhankelijk van het aantal cliënten.

Conclusie: Instemmen met ontwerpbegroting 2019 Stadsbank Oost Nederland

Soweco

Behandeldatum AB: 12 juli 2018

Zienswijze geadviseerd: Nee

Financieel raamwerk sociale werkvoorziening

De kosten van Soweco bestaan uit de salariskosten van de SW medewerkers, de salariskosten van het overige personeel (niet zijnde SW medewerkers), huisvestingskosten en overige bedrijfskosten.

Omdat de rijksvergoeding en de netto winst uit de omzet (omzet minus inkoop) onvoldoende zijn om de totale kosten te dekken wordt het resterende tekort gedekt door de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Deze situatie geldt niet alleen voor Soweco maar is een landelijk beeld.

Met de invoering van de Participatiewet op 1 januari 2015 is er een instroomverbod op de WSW. Dit betekent dat er geen nieuwe werknemers in dienst genomen kunnen worden. Wel is er uitstroom door het bereiken van bijvoorbeeld de pensioengerechtigde leeftijd. Landelijk houdt het rijk rekening met een uitstroom van 6% per jaar. Voor inwoners die voorheen waren aangewezen op de WSW moet nu via de "nieuw beschut regeling" een oplossing gevonden worden.

Omvorming Soweco naar maatschappelijk onderneming

Door de instroomstop zou Soweco in een sterfhuisconstructie belanden met fors oplopende tekorten. Immers door de dalende SW populatie en daarnaast nog eens de teruglopende rijksvergoeding per arbeidsjaar (AJ) daalt de omzet en de rijksvergoeding, terwijl de overige kosten niet of niet in dezelfde mate dalen. Om de overige kosten enigszins te verminderen zou reorganisatie op reorganisatie moeten plaatsvinden.

Om de sterfhuisconstructie te voorkomen en om de aanwezige kennis en kapitaal te benutten is onlangs besloten om Soweco om te vormen tot een maatschappelijke onderneming. Deze onderneming moet door middel van aanvullende opdrachten van deelnemende gemeenten, andere (semi) overheidsorganisaties en bedrijfsleven het verlies aan omzet als gevolg van de uitstroom compenseren. Door de maatschappelijke onderneming worden de oplopende tekorten beperkt. De gemeenteraad is in een aantal sessies in de afgelopen maanden meegenomen in de omvorming van Soweco. In de komende tijd moet de omvorming verder gestalte krijgen door de huidige organisatie te splitsen in twee afzonderlijke entiteiten; een NV en de gemeenschappelijke regeling Soweco. Hierover wordt een afzonderlijk raadsvoorstel opgesteld.

Aandeel Tubbergen in Soweco

Het aandeel van de gemeente Tubbergen in Soweco is afgerond 8%. Het aandeel is berekend op basis van de verhouding van het aantal SW medewerkers uit Tubbergen ten opzichte van het totaal aantal SW medewerkers waarbij het aantal SW medewerkers worden omgerekend naar arbeidsjaren (AJ). Het

percentage van 8% is redelijk stabiel over een looptijd van meerdere jaren

Jaarrekening 2017

Ten opzichte van het begrote exploitatietekort van € 4.989.000 bedraagt de jaarrekening 2017 een voordeel van € 861.000. Het voordeel is ontstaan door enerzijds lagere lasten (waaronder lagere salariskosten als gevolg van minder SW medewerkers dan begroot) en hogere inkomsten door onder meer een positieve bijstelling van de rijksvergoeding per AJ

Vanuit de directie van Soweco is voorgesteld om voordelig resultaat als volgt te bestemmen:

- a. een bedrag van € 430.500,-- zijnde 50% van het exploitatieresultaat, ten gunste te brengen van de algemene reserve gemeentelijke bijdrage van Soweco GR
- b. een bedrag van € 430.500,-- zijnde 50% van het exploitatieresultaat, ten gunste te brengen van de algemene reserve van Soweco NV

Ontwerpbegroting 2019

De ontwerpbegroting 2019 sluit met een exploitatietekort van € 6.054.000. In de ontwerpbegroting 2019 is ook een meerjarenraming opgenomen. Hieruit blijkt dat het exploitatietekort in 2020 nog verder stijgt naar € 6.116.000 en dan vervolgens daalt naar € 5.092.000 in 2021 en € 4.423.000 in 2022.

In vergelijking met de jaarschijven 2019 en verder uit de vastgestelde begroting 2018 is er sprake van een stijging van een tekort voor het jaar 2019 en een daling van het tekort voor de jaren 2020 en 2021. Zie tabel 1 in bijlage Tabellen Soweco.

Mede omdat de stijging van het tekort over 2019 van incidentele aard is, hebben de ambtelijke vertegenwoordigers van de deelnemende gemeenten medio mei 2018 het dagelijks bestuur van Soweco voorgesteld om de stijging van het tekort voor 2019 ad € 272.000 te dekken uit de algemene reserve, zodat het tekort dat ten laste van de deelnemende gemeenten komt gehandhaafd wordt op € 5.782.000. Het advies van de ambtelijke vertegenwoordigers komt op 2 juli 2018 aan de orde in de vergadering van het dagelijks bestuur.

De consequenties van de jaarrekening 2017 en de begroting 2019 van Soweco op de jaarrekening en de begroting van Tubbergen zijn:

Jaarrekening 2017

De cijfers van de jaarrekening 2017 van Soweco sluiten aan bij de (concept) jaarcijfers 2017 van Tubbergen. Het betreft:

- doorsluizen rijksvergoeding 88,32 AJ x € 25.240 = afgerond € 2.229.000
- aandeel in exploitatietekort 8,36% van € 4.989.000 = afgerond € 418.000

totaal € 2.647.000

Het percentage van 8,36 is als volgt berekend. Totaal aantal AJ's: 1054,54. Aantal AJ's m.b.t. Tubbergen 88,32

Ontwerpbegroting 2019

In beide tabellen (zie tabel 2 en 3 in bijlage Tabellen Soweco) is rekening gehouden met het voorstel dat van het tekort over 2019 een bedrag van € 272.000 gedekt wordt uit de algemene reserve. In het eerste tabel het aandeel van Tubbergen in de tekorten. In het tweede tabel een vergelijking met de cijfers zoals die nu in de begroting 2018, jaarschijven 2019 en verder staan.

Het aandeel van Tubbergen in het exploitatietekort is berekend op basis van totaal aantal AJ's: 942,35;

aantal AJ's Tubbergen: 78,57.

Er van uitgaande dat het dagelijks bestuur op 2 juli instemt met het voorstel om van het begrote tekort in 2019 van € 6.054.000 een bedrag van € 272.000 te dekken uit de algemene reserve zodat een bedrag van € 5.782.000 ten laste van de deelnemende gemeenten komt, wordt voorgesteld om in te stemmen met de ontwerpbegroting 2019 van Soweco.

Conclusie: Instemmen met de ontwerpbegroting 2019 Soweco

Externe communicatie

Eventuele zienswijzen van de gemeenteraad zullen worden gecommuniceerd aan de betreffende verbonden partij. Het algemeen bestuur zal vervolgens, rekening houdend met de ingediende zienswijzen, de ontwerpbegroting 2019 (on)gewijzigd vaststellen.

Financiële paragraaf

Conform begrotingsrichtlijnen van de Provincie Overijssel zullen de gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de vastgestelde begrotingen 2019 van de genoemde gemeenschappelijke regelingen overeenkomstig worden opgenomen in de gemeentelijke begroting 2019.

Uitvoering

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

Harmonisatie Dinkelland-Tubbergen

Eenzelfde voorstel (exclusief Soweco) ligt ook voor bij de gemeenteraad van Dinkelland.

Burgemeester en wethouders van Tubbergen,

de secretaris

de burgemeester

drs. ing. G.B.J. Mensink

drs. ing. W.A.M. Haverkamp - Wenker

Raadsbesluit

Datum: 18 juni 2018
Nummer: B
Onderwerp: Ontwerpbegrotingen 2019 Verbonden partijen.

De raad van de gemeente Tubbergen,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 22 mei 2018, nr. A;

gelet op het advies van de commissie Samenleving en Bestuur van 5 juni 2018;

gelet op het bepaalde in artikel 35 van de Wet Gemeenteschappelijke Regelingen;

besluit:

Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2019 (inclusief voorlopige jaarrekeningen 2017) van de gemeenschappelijke regelingen Crematoria Twente, Veiligheidsregio Twente, Regio Twente, Stadsbank Oost Nederland en Soweco en afzien van het indienen van een zienswijze.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 18 juni 2018

De raadsgriffier,

De voorzitter,