

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 234205
Datum vergadering: 25 mei 2021
Datum voorstel: 28 april 2021
Nummer: 11 A
Onderwerp: Wensen en bedenkingen Begrotingen Verbonden partijen

Voorgesteld raadsbesluit

Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2022 (inclusief de voorlopige jaarrekeningen 2020) van de gemeenschappelijke regelingen Omgevingsdienst Twente, Stadsbank Oost Nederland, Veiligheidsregio Twente, Regio Twente en Openbaar Lichaam Crematorium Twente, en:

- A. om op de ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Twente geen zienswijze in te dienen;
- B. om op de ontwerpbegroting 2022 van de Stadsbank Oost Nederland geen zienswijze in te dienen;
- C. om op de ontwerpbegroting 2022 van de Veiligheidsregio Twente geen zienswijze in te dienen;
- D. om op de ontwerpbegroting 2022 van de Regio Twente als zienswijze in te dienen, dat de begrotingswijziging waarmee de vastgestelde begroting 2022 van de Regio Twente wordt omgevormd tot de begroting 2022 van de GR Gezondheid voor zienswijzen aan de gemeenteraden moet worden voorgelegd;
- D. om op de ontwerpbegroting 2022 van het Openbaar Lichaam Crematoria Twente geen zienswijze in te dienen.

Samenvatting van het 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 2021 de ontwerpbegroting 2022 (inclusief voorlopige jaarrekening 2020) aan de deelnemende gemeenten aan te bieden. Het college stuurt de ontwerpbegrotingen voor wensen en bedenkingen door naar de gemeenteraad.

Aanleiding voor dit voorstel

De gemeente Tubbergen neemt deel in de volgende gemeenschappelijke regelingen:

1. Noaberkracht Dinkelland Tubbergen
2. Omgevingsdienst Twente
3. Stadsbank Oost Nederland
4. Veiligheidsregio Twente
5. Regio Twente
6. Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Door middel van dit voorstel bundelen wij de procedure voor de ontwerpbegrotingen 2022 van de gemeenschappelijke regelingen 2 t/m 6.

De ontwerpbegroting 2022 van Noaberkracht wordt separaat ter behandeling aangeboden, gezien de omvang van de deelname van de gemeente Tubbergen in deze gemeenschappelijke regeling.

Beoogd resultaat van te nemen voorstel

Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2022 van de verbonden partijen en de gemeentelijke belangen te vertegenwoordigen.

Argumentatie

Omgevingsdienst Twente (ODT)

Behandeling van de ontwerpbegroting 2022 is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 2 juli 2021.

Het advies is om geen zienswijze in te dienen.

Toelichting:

De begroting van de Omgevingsdienst Twente heeft voor 2022 een omvang van €12,45 miljoen. Ten opzichte van 2021 betekent dit een toename van circa € 0,35 miljoen vanwege het beschikbaar stellen van extra capaciteit door Noaberkracht. Zonder deze extra capaciteit krimpt de begroting 2022 licht ten opzichte van 2021.

Loon- en prijsindexatie

Ten opzichte van de meerjarenbegroting is de loonindex aangepast naar 1,4% in 2022 en 1,8% in de opvolgende jaren. De prijsindex is aangepast naar 1,3% in 2022 en 1,5% in opvolgende jaren.

Effecten voor Tubbergen

Sinds de start van Omgevingsdienst Twente bestond er voor Noaberkracht een aanzienlijk verschil tussen de door Noaberkracht ingebrachte uren en de berekende benodigde uren voor de uitvoering van de VTH-taken. Tubbergen heeft in 2020 incidenteel en vanaf 2021 structureel extra middelen in de begroting opgenomen voor de uitvoering van deze taken.

In de ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Twente is rekening gehouden met de 1e fase van Outputfinanciering. Deze 1e fase houdt kort samengevat in dat de verdeling van de kosten voor het primaire proces en de overhead wordt gebaseerd op de omvang van het uitvoeringsprogramma 2021. Hiermee is de jaarlijkse bijdrage niet langer gebaseerd op de oorspronkelijke inbreng maar wordt rekening gehouden met de omvang van het uitvoeringsprogramma 2021, zodat de bijdrage in balans is met de uitvoering van de taken.

De bijdrage voor Noaberkracht bedraagt voor 2022 € 1.189.619. Op basis van de verdeelsleutel bedraagt de bijdrage voor Tubbergen € 519.269. In de begroting van Tubbergen is voor de uitvoering van de taken door de Omgevingsdienst Twente een bedrag van € 530.000 opgenomen (inclusief € 3.000 zogenoemde MEVO-gelden voor externe veiligheid) zodat de bijdrage past binnen de beschikbare middelen.

Outputfinanciering

De begroting 2021 heeft de eerste kenmerken van Outputfinanciering. In de loop van 2021 en 2022 zal een verdere uitwerking en invulling van de bouwstenen voor Outputfinanciering worden afgestemd met de deelnemers van de Omgevingsdienst Twente.

Stadsbank Oost Nederland (SON)

Behandeling van de ontwerpbegroting en zienswijzen is voorzien in het Algemeen Bestuur van 30 juni 2021. Het advies is om geen zienswijze in te dienen.

Toelichting:

Uitgangspunten

De uitgangspunten voor de begroting 2022-2025 zijn:

- de primaire diensten zijn 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 2021, de jaarcijfers uit de jaarrekening 2020, en de richtlijnen en voorwaarden van de Twentse en Achterhoekse gemeenten vormen gezamenlijk de leidraad voor de begroting 2022-2025. De corona-effecten zijn hierin meegenomen.

Personele kosten

De tarieven in de primaire begroting 2021 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 2022 met 3,3% (= 1,8% (2021) en 1,5% (2022)) te indexeren ten opzichte van de actuele salarisstaat per 31-12-2020. Dit aangezien de kostprijs van de diensten volledig uit de personeelscomponent bestaat. In de begrotingsperiode 2023-2025 wordt de tariefindexering doorgetrokken met respectievelijk 1,9% (2023), 1,9% (2024) en 2,2% (2025).

Bijdrage 2022 gemeente Tubbergen

De bijdrage in de standaarddienstverlening, de bestaanskosten en de additionele dienstverlening bedraagt € 74.000 in 2022. Meerjarig loopt deze bijdrage op naar € 78.000 in 2025.

Ten opzichte van de huidige raming in de begroting van de gemeente Tubbergen betekent dit een voordeel van ca. € 7.000 structureel. Dit betreft enerzijds prijscompensatie. Anderzijds is dit een doorwerking van de lagere dienstafname in 2020 vanwege corona.

Opgemerkt moet worden dat een gedeelte van de bijdrage afhankelijk is van de dienstverlening die wordt afgenomen door de gemeente Tubbergen. Er is in de begroting van de Stadsbank geen rekening gehouden met een substantiële toename van het aantal deelnemers aan de schuldhulpverlening als gevolg van de coronacrisis. Dit kan leiden tot een hogere benodigde gemeentelijke bijdrage. We houden u op de hoogte van deze ontwikkelingen.

Veiligheidsregio Twente (VRT)

Behandeling van de ontwerpbegroting en zienswijzen is voorzien in het Algemeen Bestuur van 5 juli 2021. Verzocht is om een eventuele zienswijze uiterlijk 10 juni kenbaar te maken. Het advies is om geen zienswijze in te dienen op begroting 2022, omdat de mutaties een gevolg zijn van eerder gemaakte afspraken over de Cebeon-systematiek en loon- en prijsstijgingen.

Toelichting:

Het gemeentelijke aandeel in de begroting van de VRT is geraamd op €47,8 miljoen. De gemeentelijke bijdrage is ten opzichte van de begroting 2021 met ongeveer €1,1 miljoen toegenomen. €0,8 miljoen vanwege de loon- en prijscompensatie, berekend volgens de vastgestelde financiële uitgangspunten. En €0,3 miljoen op basis van het besluit van het algemeen bestuur op 9 juli 2018 over financiële knelpunten op middellange termijn. De verhoging van €0,3 miljoen voor financiële knelpunten is de laatste tranche van de totale verhoging van €1,2 miljoen. Voor een nadere specificatie van de ontwikkeling van de bijdrage wordt verwezen naar bijlage 1 van de ontwerpbegroting.

De verhoging voor de gemeente Tubbergen naar aanleiding van de uitgangspunten is €37.326, waarvan €26.508 op basis van loon- en prijscompensatie en €10.818 op basis van het besluit financiële knelpunten.

Naast de mutaties naar aanleiding van de uitgangspunten, is er ook de mutatie in verband met de Cebeon-systematiek. Op 29 juni 2015 heeft het algemeen bestuur besloten om de zogenaamde Cebeon-norm als grondslag te nemen voor de verdeling van de gemeentelijke bijdrage. Op 12 oktober 2015 is met het algemeen bestuur een nadere technische uitwerking van het Cebeon-model overeengekomen. De grondslag voor de maatstafaantallen is de septembercirculaire. In de septembercirculaire wordt aan de hand van een aantal maatstaven bepaald hoeveel geld de gemeente via de algemene uitkering krijgt voor de VRT. Deze verhoudingen hanteert de VRT dan voor de doorbelasting van gemeentelijke bijdragen.

Voor het jaar 2022 wordt de bijdrage aan de VRT voor Tubbergen in verband met deze Cebeon-systematiek verlaagd met €763. De mutaties in verband met de Cebeon-systematiek houden verband met de bijdrage in de algemene uitkering.

De bijdrage 2022 wordt voor Tubbergen €1.660.770. Dit is €36.563 hoger dan in 2021 en bestaat uit €37.326 door uitgangspunten en -€763 door mutaties Cebeon.

Reeds opgenomen in de begroting is €1.669.208. De werkelijke bijdrage is €8.438 lager. Deze lagere bijdrage komt ten gunste van het saldo van de begroting van de gemeente Tubbergen.

Regio Twente (RT)

Behandeling van de ontwerpbegroting 2022 is voorzien in het Algemeen Bestuur van 7 juli 2021. De sluitingsdatum voor het indienen zienswijzen is 9 juni 2021.

Het advies is om op de ontwerpbegroting 2022 van de Regio Twente als zienswijze in te dienen, dat de begrotingswijziging waarmee de vastgestelde begroting 2022 van de Regio Twente wordt omgevormd tot de begroting 2022 van de GR Gezondheid voor zienswijzen aan de gemeenteraden moet worden voorgelegd.

Toelichting:

Overgangsbegroting

De algemene beleidsmatige en financiële kaders voor het jaar 2022 zijn opgenomen in de programmabegroting 2022. Deze begroting is een overgangsbegroting aangezien niet alle ontwikkelingen met betrekking tot de veranderopdracht bekend zijn. Ook de integrale bestuurlijke eindtoets waar alle eerder genomen besluiten, alle nog te nemen besluiten en de integrale financiële situatie wordt opgenomen, moet nog plaatsvinden. De begroting 2022 gaat daarom uit van de bestaande (begroting 2021) situatie. Via begrotingswijzigingen wordt de begroting van 2022 geactualiseerd zodat die past bij de feitelijke situatie.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

De begroting heeft in 2022 een omvang van afgerond € 54 mln. Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op € 35,3 mln. De gemeentelijke bijdrage is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 met ca. € 0,54 mln. toegenomen. De stijging wordt geheel veroorzaakt door het toepassen van de financiële uitgangspunten van de gemeenten met betrekking tot loon- en prijscompensatie. Specificatie:

- de werkelijke stijging van de salarissen 2021 (-/- € 110.728) t.o.v. de raming in de begroting 2021;
- de geraamde looncompensatie 2022 (+ € 439.476)
- de geraamde prijscompensatie 2022 (+ € 215.997) en
- kleine verschillen waaronder daling toerekening omslagrente (-/- € 3.285).

De voorliggende begroting 2022 bevat geen nieuw beleid.

Ontwikkeling bijdrage gemeente Tubbergen

De gemeentelijke bijdrage voor Tubbergen voor 2021 is geraamd op € 1.226.000 (primitieve begroting 2021 was € 1.219.000). Dit betekent een stijging van € 7.000. Aangezien deze meerkosten volledig worden veroorzaakt door loon- en prijscompensatie worden deze ten laste gebracht van de stelpost loon- en

prijscompensatie verbonden partijen die meerjarig in de gemeentebegroting is opgenomen.

Zienswijze

In de huidige regeling Regio Twente en in de nieuwe GR Gezondheid is geregeld, dat begrotingswijzigingen die niet leiden tot een verhoging van de deelbedragen van de deelnemende gemeenten, niet voor zienswijzen aan de raden hoeven te worden voorgelegd. De transitie zal door het omvormen van de bestaande Regeling Regio Twente tot een nieuwe GR Gezondheid niet leiden tot een verhoging van de gemeentelijke bijdragen. Dit zou betekenen dat de beoogde omvorming van de ingediende begroting 2022 via een begrotingswijziging tot een geheel herziene begroting 2022 GR Gezondheid niet voor zienswijzen aan de raden hoeft te worden voorgelegd. Dit lijkt ons geen recht te doen aan de positie van de raden. Daarom stellen wij voor om als zienswijze in te dienen, dat de begrotingswijziging waarmee de straks vastgestelde begroting 2022 van de Regio Twente wordt omgevormd tot de begroting 2022 van de GR Gezondheid voor zienswijzen aan de raden moet worden voorgelegd.

Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT)

Behandeling van de ontwerpbegroting 2022 is voorzien op 24 juni 2021 in de vergadering van het Algemeen Bestuur. De sluitingsdatum voor het indienen van zienswijzen is 16 juni 2021. Het advies is om geen zienswijze in te dienen.

Toelichting

Financiële begroting 2022

OLCT is de Gemeenschappelijke Regeling die enig aandeelhouder van Crematoria Twente (CT) BV is.

- Kosten: € 18.000 (met een meerjarige prijsindex van 2,3%)
- Dividend vanuit de BV: € 375.000

Het saldo van € 357.000 wordt jaarlijks uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

De praktijk is dat er de afgelopen jaren geen dividend is uitgekeerd. Over 2020 wordt voor het eerst weer winst uitgekeerd: € 150.000. Volgens het accountantsrapport is er een nieuwe prognose 2021-2030 opgesteld. Daaruit blijkt een positief geprognoseerd rendement van € 450.000. Vanuit de lopende cashflow kan rente en aflossing worden betaald en kan volledig dividend worden uitgekeerd. De prognose voorziet in een dividenuitkering van € 250.000 vanaf 2024. Deze dividenuitkering loopt op tot € 700.000 in 2030.

Jaarrekening 2020

Exploitatierkening

Het jaarrekeningresultaat 2020 is € 14.594 negatief. Dit tekort wordt conform het voorstel van het Dagelijks Bestuur onttrokken uit de algemene reserve.

In 2020 is er geen dividend vanuit de BV ontvangen. Daarmee zijn de lasten (secretariaat, accountant en administratiekosten) meteen ook het verlies. De werkelijke lasten zijn iets lager dan begroot: € 16.873.

Balans

Vrije reserve na verwerking jaarrekening resultaat = € 10.905 negatief

Financiële vaste activa (FVA) en Reserve deelneming = € 1.574.935. Dit betreft 200 aandelen van € 100. Het restant is een agiostorting op deze 200 aandelen. De werkelijke waarde van de deelneming is: eigen vermogen (EV) van CT BV = €9.805.720. Verder bestaat de balans uit een banksaldo van € 2.799 en een kortlopende schuld van €13.704.

Paragraaf weerstandsvermogen

Er wordt geen berekening gemaakt van de geïdentificeerde risico's. Daarnaast is de vrij beschikbare weerstandscapaciteit €10.905 negatief (na onttrekking negatief jaarrekeningresultaat 2020).

Controle accountant

De accountant heeft een goedkeurende controle verklaring bij de jaarrekening 2020 afgegeven.

Externe communicatie

Eventuele zienswijzen van de gemeenteraad zullen worden gecommuniceerd aan de betreffende verbonden partij.

Financiële paragraaf

De wijzigingen die voortkomen uit de ontwerpbegrotingen 2022 worden meegenomen in het eerste programmajournaal 2021. In het onderstaande overzicht worden alleen de effecten van de ontwerpbegrotingen 2022 voor de gemeente Tubbergen weergegeven. Zie voor de toelichtingen per verbonden partij het onderdeel argumenten en afwegingen.

ODT: €0

SON: €7.000 (voordeel)

VRT: €8.000 (voordeel)

RT: €7.000 (nadeel)

OLCT: €0

Totaal saldo Tubbergen: € 8.000 (voordeel)

Conform begrotingsrichtlijnen van de Provincie Overijssel zullen de gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de vastgestelde begrotingen 2022 van de genoemde gemeenschappelijke regelingen overeenkomstig worden opgenomen in de gemeentelijke begroting 2022.

Uitvoering

De verbonden partijen worden geïnformeerd over het raadsbesluit. Bij de verbonden partijen waarbij dit aan de orde is, wordt een zienswijze ingediend.

Evaluatie

De gemeenteraad wordt geïnformeerd over de behandeling van de zienswijzen en de vastgestelde begrotingen van de verbonden partijen.

Harmonisatie Dinkelland-Tubbergen

Eenzelfde voorstel ligt voor bij de gemeenteraad van Dinkelland.

Burgemeester en wethouders van Tubbergen,

de secretaris

ing. J.L.M. Scholten

de burgemeester

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

Raadsbesluit

Datum: 25 mei 2021
Nummer: 11 B
Onderwerp: Wensen en bedenkingen Begrotingen Verbonden partijen

De raad van de gemeente Tubbergen,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 28 april 2021, nr. 11 A;

gelet op het advies van de raadscommissie van 18 mei 2021

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

Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2022 (inclusief de voorlopige jaarrekeningen 2020) van de gemeenschappelijke regelingen Omgevingsdienst Twente, Stadsbank Oost Nederland, Veiligheidsregio Twente, Regio Twente en Openbaar Lichaam Crematorium Twente, en:

- A. om op de ontwerpbegroting 2022 van de Omgevingsdienst Twente geen zienswijze in te dienen;
- B. om op de ontwerpbegroting 2022 van de Stadsbank Oost Nederland geen zienswijze in te dienen;
- C. om op de ontwerpbegroting 2022 van de Veiligheidsregio Twente geen zienswijze in te dienen;
- D. om op de ontwerpbegroting 2022 van de Regio Twente als zienswijze in te dienen, dat de begrotingswijziging waarmee de vastgestelde begroting 2022 van de Regio Twente wordt omgevormd tot de begroting 2022 van de GR Gezondheid voor zienswijzen aan de gemeenteraden moet worden voorgelegd;
- D. om op de ontwerpbegroting 2022 van het Openbaar Lichaam Crematoria Twente geen zienswijze in te dienen.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 25 mei 2021

De raadsgriffier,

De voorzitter,



mr. L. Legtenberg



Drs. Ing. W.A.M. Haverkamp-Wenker