

## Advies nota

<b>Voorstel voor</b>	Algemeen bestuur	<b>Registratienummer</b>
<b>Datum vergadering</b>	11 juli 2018	<b>Agendapunt</b>

**Domein, behandelend ambtenaar, tel.** Bedrijfsvoering, J. Olthof/P. Wolters 053-4876627/6605

---

### Onderwerp

Programmabegroting 2019 Regio Twente

### Voorstel

1. De programmabegroting 2019 vast te stellen;
2. Het beheerplan groot onderhoud kapitaalgoederen 2019-2023 vast te stellen;
3. Kennis te nemen van de risico's met bijbehorend weerstandsvermogen.

### Inleiding

Hierbij bieden wij u, mede namens de bestuurscommissies Publieke Gezondheid, Organisatie voor Zorg en Jeugdhulp Twente en Agenda van Twente de programmabegroting 2019 ter vaststelling aan. De gemeentelijke bijdrage 2019 stijgt met € 1.313.212, ten opzichte van de gemeentelijke bijdrage 2018 (na wijziging). De stijging wordt gecompenseerd door het uit de gemeentelijke bijdrage halen van de Coalition of the Willing activiteiten Kennispunt Twente en Netwerkstad Twente. De totale stijging van de gemeentelijke bijdrage voor het basistakenpakket 2019 t.o.v. 2018 inclusief het uit de gemeentelijke bijdrage halen van Kennispunt Twente en Netwerkstad Twente is € 521.872 (zie paragraaf 13.1.1).

De intergemeentelijke samenwerking in Twente is en blijft volop in beweging, ook in 2019. Deze bewegingen zijn in dit vroege stadium nog niet allemaal concreet te duiden; ook in 2018 werken we – samen met de Twentse gemeenten – bijvoorbeeld nog volop aan de afwikkeling van de Agenda van Twente 2008-2017. Voor deze agenda is inmiddels opvolging gevonden in het nieuwe meerjarig investeringsprogramma “Agenda voor Twente 2018-2022”. Dit is een nieuwe Coalition of the Willing die in 2018 is gestart en waarin 11 van de 14 Twentse gemeenten participeren. Verder is de bedrijfsvoeringsregeling Twentebedrijf inmiddels opgeheven en is Veilig Thuis Twente (VTT) als basistaak in Regio Twente opgenomen. Ook vindt oprichting van de Coalition ‘IT Platform’ plaats. De onderdelen “Netwerkstad Twente” en “Kennispunt Twente” zijn inmiddels gewijzigd van financiering via de gemeentelijke bijdrage naar separate financiering als een Coalition of the Willing.

Het valt op dat door het wegvallen van de verplichting tot samenwerking er een trend is ontstaan. De traditionele basistaken blijven stabiel. Daarnaast is er een toename van het aantal Coalitions of the Willing waaraan naar behoefte door een aantal gemeenten wordt deelgenomen. Voor deze Coalitions of the Willing gelden afzonderlijke afspraken voor de financiering.

### Beoogd effect

Uitvoering geven aan de in de programmabegroting 2019 opgenomen programma's en het beschikbaar stellen van het gevraagde budget.

### Argumenten

#### 1.1 Er wordt voldaan aan de uitgangspunten van de Twentse gemeenten

De programmabegroting is opgesteld conform de financiële uitgangs- en aandachtspunten voor verbonden partijen van de Twentse gemeenten (zie paragraaf 13) en een aantal uitgangspunten die niet tot een wijziging van de gemeentelijke bijdrage leiden. De gemeentelijke bijdrage 2019 stijgt, na wijziging van de Coalitions Kennispunt Twente en Netwerkstad Twente, met € 521.872 voor het

basistakenpakket ten opzichte van de gemeentelijke bijdrage 2018. Deze stijging sluit aan op de door de 14 Twentse gemeenten opgestelde begrotingskaders (zie tabel 11).

Een uitvraag naar voorstellen voor nieuw beleid heeft vanuit de gemeenten geen voorstellen opgeleverd. Een voorstel 'nieuw beleid' van het dagelijks bestuur in uw vergadering van 7 maart 2018 heeft nog niet tot besluitvorming geleid. Voorliggende programmabegroting 2019 is derhalve beleidsarm.

### *1.2. Toerekenen van overhead in overeenstemming met Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)*

De voorschriften BBV schrijven voor dat begroot moet worden op "taakvelden" en dat "overhead" een apart taakveld is. De overhead moet op basis van een uniforme wijze doorberekend worden aan de verschillende taken. De toerekening van de overhead naar de diverse taakvelden wordt gedaan op basis van omvang van de lasten van de taakvelden met hierbij een onderscheid in basistaken en Coalitions of the Willing. Bij de Coalitions of the Willing zijn afspraken gemaakt over de bijdrage in de overhead. Deze bijdragen zijn verrekend met de overhead; het restant is vervolgens op basis van omvang van de lasten van de taakvelden verdeeld over de basistaken. De overhead toerekenen systematiek wordt in de loop van 2018 herijkt en de uitkomst hiervan zal aan u worden voorgelegd.

Daar waar in de programmabegroting 2018 bij het berekenen van de beleidsindicator overhead enkel rekening is gehouden met de lasten op het taakveld overhead is voor de programmabegroting 2019 rekening gehouden met de baten van derden welke in mindering zijn gebracht op het totaal aan overheadlasten. Hierdoor daalt de beleidsindicator overhead van 27,8% naar 23,2%.

### *1.3 Omslagrente*

Het toerekenen van rente aan taakvelden dient plaats te vinden via het taakveld Treasury. Voor de vernieuwing van het BBV konden gemeenten en gemeenschappelijke regelingen zelf bepalen hoe zij de omslagrente bepalen en kiezen. De omslagrente dient vanaf de programmabegroting 2018 te worden berekend aan de hand van rentelasten en rentebaten op opgenomen en respectievelijk verstrekte geldleningen. Uit het opgestelde renteschema (tabel 8) blijkt voor Regio Twente in 2019 een omslagpercentage van 0,5%. In de programmabegroting 2018 en 2019 is rekening gehouden met externe rentebaten van de verstrekte geldleningen MKB fonds vouchers en kredieten (Agenda van Twente 2008-2017). Deze rentebaten zijn verkregen uit met dividend van Twence gefinancierde geldleningen. Deze verwachte rentebaten van ca. € 60.000 worden gesaldeerd met de rentelasten (€ 92.000) van de langlopende geldlening. Het restant (€ 32.000) wordt als renteomslag (0,5%) toegerekend aan de taakvelden.

Vanuit het MKB fonds vouchers en kredieten worden de rentebaten naar verwachting geherinvesteed in het fonds door de bestuurscommissie Agenda van Twente. Hierdoor kunnen de rentebaten van ca. € 60.000 beleidsmatig niet worden gebruikt ter dekking van de langlopende rentelasten van ca. € 92.000. Navraag bij de commissie BBV leert dat wij alle rentebaten dienen te salderen met alle rentelasten om de renteomslag te berekenen. Indien de rentebaten van het MKB fonds toch worden geherinvesteed is het gevolg dat wij onvoldoende middelen hebben (€ 60.000 in 2019) om de rentelasten van de langlopende geldlening te bekostigen. Dit speelt zowel in de programmabegroting 2018 als 2019.

### *1.4 Agenda voor Twente 2018-2022 (Coalition of the Willing)*

Op 31 januari 2018 is in uw bestuur 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 uit gegaan van 11 deelnemende gemeenten. Wij hebben dit bestuurlijk afgestemd met de gemeente Hellendoorn.

### *2.1 BBV vereist beheerplan*

Met ingang van 1 januari 2019 wordt groot onderhoud mede vormgegeven door middel van stortingen in en betalingen uit specifieke voorzieningen, in lijn met de op 7 maart 2018 door uw bestuur vastgestelde nota 'van risicomangement tot reserves en voorzieningen'. Met ingang van 2019 wordt een aantal specifieke voorzieningen ingesteld waarin jaarlijks een vast bedrag wordt gestort; de kosten worden vervolgens rechtstreeks uit/via deze voorzieningen betaald. Om dit mogelijk te maken dient een onderliggend beheersplan te worden vastgesteld. De reserves groot onderhoud dienen te worden opgeheven waarbij de saldi worden gestort in de ingestelde voorzieningen en dienen daarmee

als startkapitaal. Hierdoor zal de benodigde jaarlijkse storting in de voorziening van € 163.257 worden verlaagd tot minimaal het niveau van de jaarlijkse storting in de reserves (circa € 132.000).

### 3.1 Weerstandsvermogen/risicomanagement

Op 7 maart 2018 heeft uw bestuur de nota 'van risicomanagement tot reserves en voorzieningen' vastgesteld waarin de uitgangspunten met betrekking tot het weerstandsvermogen, risicomanagement, reserves en voorzieningen zijn bepaald. Een eerste uitwerking hiervan is opgenomen in de voorliggende programmabegroting. Hierbij is gebruik gemaakt van de input die vanuit diverse bestuurlijke overleggen (BC PG, BC OZJT, PHO VTE en dagelijks bestuur) is ontvangen.

Als we de beschikbare weerstandscapaciteit afzetten tegen de benodigde weerstandscapaciteit, komen we uit op een ratio weerstandsvermogen van 1,0. Deze ratio bevindt zich hiermee op het door uw bestuur gewenste niveau. De daling van de ratio naar 1,0 in 2019 is mede het gevolg van uw besluit van 7 maart 2018 met betrekking tot de nota 'van risicomanagement tot reserves en voorzieningen'. Zo dragen reserves waar reeds een (gedeeltelijke) claim op rust niet bij aan de weerstandscapaciteit. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicomanagement in de programmabegroting (paragraaf 12.1).

Na vaststelling van de programmabegroting 2019 dienen in het kader van weerstandsvermogen en risicomanagement nog enkele vervolgacties te worden uitgevoerd. Dit betreft met name het actualiseren van de vastgestelde formats van de betreffende reserves en voorzieningen, die aan uw bestuur worden voorgelegd.

### Kanttekening

N.v.t.

### Kosten, baten , dekking

Voor de uitvoering van de doelstellingen wordt in de programmabegroting 2019 een gemeentelijke bijdrage gevraagd van € 30.764.314.

Per gemeente betekent dit het volgende voor de gemeentelijke bijdrage (basistakenpakket):

Gemeente	2018	2019	Wijziging <sup>1</sup>
	Totaal	Totaal	Totaal
Almelo	3.705.863	3.572.046	-133.817
Borne	1.079.087	1.149.245	70.157
Dinkelland	1.231.861	1.295.114	63.253
Enschede	7.427.950	7.394.541	-33.409
Haaksbergen	1.117.372	1.170.845	53.472
Hellendoorn	1.672.550	1.767.311	94.761
Hengelo	4.041.564	3.911.676	-129.888
Hof van Twente	1.589.826	1.668.577	78.751
Losser	1.017.740	1.072.788	55.049
Oldenzaal	1.523.383	1.577.195	53.813
Rijssen / Holten	1.951.661	2.073.118	121.456
Tubbergen	1.037.751	1.092.193	54.442
Twenterand	1.689.966	1.784.946	94.980
Wierden	1.155.868	1.234.720	78.852
<b>Totaal</b>	<b>30.242.442</b>	<b>30.764.314</b>	<b>521.872</b>

<sup>1</sup> De daling van de gemeentelijke bijdrage van de gemeenten Almelo, Enschede en Hengelo wordt met name veroorzaakt door gewijzigde financiering van Kennispunt Twente (Coalition of the Willing).

**Communicatie**

1. De gemeenten worden schriftelijk op de hoogte gebracht van de vastgestelde programmabegroting 2019.
2. De programmabegroting 2019 wordt op de website van Regio Twente gepubliceerd.

**Vervolg**

1. Voor 1 augustus 2018 verzenden van de vastgestelde programmabegroting naar gedeputeerde staten van Overijssel.
2. De vervolgacties in het kader van weerstandsvermogen en risicomangement worden aan uw bestuur voorgelegd op 31 oktober 2018.
3. In 2019 wordt uitvoering gegeven aan in de programmabegroting 2019 beschreven programma's.

**Bijlage(n)**

1. Programmabegroting 2019
2. Beheerplan groot onderhoud kapitaalgoederen 2019 - 2023

<b>Enschede, 11 april 2018</b>	
<b>Dagelijks bestuur</b>	
<b>secretaris,</b>	<b>voorzitter,</b>
ir. G.H. Tamminga	dr. G.O. van Veldhuizen
<b>Besluit van het algemeen bestuur, gelezen het voorstel van Dagelijks bestuur van 11 april 2018</b>	
<b>Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 juli 2018.</b>	
<b>secretaris,</b>	<b>voorzitter,</b>
ir. G.H. Tamminga	dr. G.O. van Veldhuizen