

Beantwoording technische vragen Programmabegroting 2019

1. Kunnen wij een overzicht krijgen van de totale bijdrage aan de Regio Twente en de wijze waarop deze over de taakvelden in de begroting is verdeeld? Indien mogelijk graag een vergelijking met een aantal voorgaande jaren?

Antwoord: Onderstaande tabel geeft een specificatie van de bijdrage van de gemeente Almelo zoals deze is opgenomen in de begrotingen 2018 en 2019 van de Regio Twente. Met ingang van 2018 hebben gemeenschappelijke regelingen de verplichting om te voldoen aan het vernieuwde besluit begroting en verantwoording (BBV). Voor gemeenten zijn deze wijzigingen reeds in begrotingsjaar 2017 ingegaan. De belangrijkste wijzigingen in het BBV zijn de positionering van de overhead, de verplichte inrichting naar taakvelden en de interne toerekening van rente. Als gevolg van deze wijzigingen laat de begroting van 2018 van de Regio Twente zich niet eenvoudig vergelijken met de begrotingen van voorliggende jaren. Een vergelijking verder terug in de tijd hebben wij daarom niet gemaakt.

De uitsplitsing naar taakvelden in de begroting van de Regio Twente wordt in de gemeentelijke programmabegroting zoveel mogelijk gevolgd. Echter, als gevolg van voornoemde wijziging van de verslagleggingsregels en de bijbehorende aanpassingen in het rekeningschema van zowel de gemeenten als de Regio Twente, is deze koppeling in 2018 nog niet volkomen. De totalen sluiten derhalve aan, maar op taakveldniveau doen zich kleine afwijkingen voor.

Regio Twente Taakveldenbegroting 2018 - 2019*					
	2018	2018	2018	2019	
	primair	wijzigingen ¹	na wijzigingen	primair	verschil
	(A)	(B)	(C)	(D)	(D-C)
Domein Gezondheid					
6.1.2 Samenkracht en burgerparticipatie GGD	-3.121	0	-3.121	10.187	13.308
7.1 Volksgezondheid	2.203.000	0	2.203.000	2.432.385	229.385
7.5. Begraafplaatsen en crematoria	3.214	0	3.214	5.385	2.171
Domein Leefomgeving					
2.1 Verkeer en vervoer	31.705	0	31.705	43.519	11.814
3.1 Economische ontwikkeling	309.251	66.737	375.988	223.327	-152.661
3.1. Economische ontwikkeling Internationaal en Lobby	0	0	0	51.769	51.769
3.1. Economische ontwikkeling Agenda van Twente	0	0	0	-25.997	-25.997
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	192.838	0	192.838	216.355	23.517
Bestuur en organisatie					
0.1. Bestuur	5.556	0	5.556	15.809	10.253
0.5. Treasury	474	0	474	0	-474
0.7. Algemene uitkering en overige uitkeringen	43.298	0	43.298	49.827	6.529
0.10. Mutaties reserves	15.286	0	15.286	-1.841	-17.127
OZJT/Samen 14					
6.1.1. Samenkracht en burgerparticipatie OZJT	145.182	0	145.182	155.983	10.801
			0		
Veilig Thuis Twente					
6.81 Geescaleerde zorg 18+	363.391	21.004	384.395	395.338	10.943
TOTAAL BASISTAKEN	3.310.074	87.741	3.397.815	3.572.046	174.231
Coalition of the Willing					
0.1. Bestuur NWS (Netwerkstad)	60.280	0	60.280	60.280	0
0.1. Twentebedrijf / SSNT	0	42.608	42.608	42.608	0
3.1. Economische ontwikkeling KP (Kennispunt Twente)	248.109	0	248.109	248.109	0
TOTAAL COW	308.389	42.608	350.997	350.997	0
TOTAAL gemeente Almelo	3.618.463	130.349	3.748.812	3.923.043	174.231

* bedragen in euro's. -/- = baten/voordeel, +/- = lasten/nadeel

¹ Begrotingswijzigingen 2018 vastgesteld in het AB van de Regio Twente. Zie toelichting op pagina 9 van de Programmabegroting 2019.

Bovenstaande tabel laat zien dat in 2019 de totale bijdrage van de gemeente Almelo aan de Regio Twente met € 174.000 stijgt ten opzichte van de gewijzigde begroting 2018. Deze stijging kan worden verklaard vanuit loon-prijscompensatie, stijgende werkgeverslasten en de interne rentetoerekening. Voorts is er sprake van verschuivingen tussen de taakvelden. Een toename van lasten op het ene taakveld wordt dus (gedeeltelijk) gecompenseerd door lagere lasten op een ander taakveld. Het saldo bedraagt echter € 174.000 nadelig. In de begroting 2019 is dit bedrag opgevangen binnen de stelpost loon- en prijscompensatie.

De verschuivingen diverse tussen de taakvelden worden hoofdzakelijk veroorzaakt door:

- Wijzigingen in de toerekening van rente en overhead in de begroting van de Regio Twente.
- Een nadere precisering in de toerekening van baten en lasten naar taakvelden.
- De verdeelsleutel voor de gemeentelijke bijdrage per taakveld. Verdeling van de gemeentelijke bijdrage aan de Regio Twente naar de deelnemende gemeenten vindt plaats op basis van het aantal inwoners, met uitzondering van de lasten op taakveld 7.1 m.b.t. Jeugdgezondheidszorg. Deze lasten worden verdeeld op basis van het aantal jeugdigen per gemeente.

2. Kunt u aangeven wat de begrote loonsom is in 2019?

Antwoord: De totale loonsom (salarissen en sociale lasten) voor de ambtelijke organisatie bedraagt 43,02 miljoen euro. Inclusief raad, (voormalig) bestuur en griffie is de loonsom 45,83 miljoen euro. Daarnaast is een bedrag van 1,58 miljoen euro gereserveerd voor een cao-loonstijging en een verwachte stijging van de pensioenpremies.

3. Kunt u een aangeven hoeveel wsw-ers/beschut werkplekken Soweco heeft?

Antwoord: Het aantal beschut dat per 1 juni 2018 bij Soweco werkzaam is vanuit Almelo: 485 SW-ers voor een totaal van 443,27 arbeidsjaren (AJ). Voor begeleid werk gaat het om ongeveer 30 AJ

4. Hoe ziet de tariefsontwikkeling van de rioolheffing er na 2020 uit?

Antwoord: De tarieven voor de rioolheffing zijn vastgesteld in het vGRP 2016-2020. In onderstaande staatje is de verwachte tariefsontwikkeling voor de komende 10 jaar weergegeven. Daarbij is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van 2%. De daadwerkelijke indexatie op basis van de ontwikkeling van de consumenten prijsindex kan hiervan afwijken.

Ontwikkeling rioolheffing vGRP 2016-2020					
Jaar	Tarief	Vaste stijging*	Nieuw tarief	Indexatie	Tarief
				2%	
2019					€ 257,56
2020	257,56	14,55	272,11	5,44	€ 277,55
2021	277,55	11,00	288,55	5,77	€ 294,32
2022	294,32	11,00	305,32	6,11	€ 311,43
2023	311,43	11,00	322,43	6,45	€ 328,88
2024	328,88	11,00	339,88	6,80	€ 346,68
2025	346,68	11,00	357,68	7,15	€ 364,83
2026	364,83	8,87	373,70	7,47	€ 381,17
2027	381,17	8,87	390,04	7,80	€ 397,84
2028	397,84	8,87	406,71	8,13	€ 414,84
2029	414,84	8,87	423,70	8,47	€ 432,17
Bedragen in euro's					
* vaste stijging o.b.v. uitgangspunten vGRP 2016-2020					

5. Kunnen wij inzicht krijgen in de baten en lasten van het parkeren?

Antwoord: In het onderstaande overzicht zijn de baten en lasten van parkeren opgenomen zoals deze zijn opgenomen in de begroting 2019.

Parkeereexploitatie - Begroting 2019¹

BATEN	taakveld	
Parkeerbelasting - parkeergarages	0.63	-1.180.000
Parkeerbelasting - straatparkeren	0.63	-440.000
Parkeerbelasting - abonnementen	0.63	-230.000
Parkeerbelasting - tegoedkaarten	0.63	-100.000
Parkeerbelasting - vergunningen	0.63	-217.000
Overige baten -/- perceptiekosten GBT (o.a. naheffingen/parkeerboetes)	0.63	-66.396
Stelpost - gem. bijdrage 1e 2 uur gratis parkeren	0.63	300.000
Totaal taakveld 0.63 - parkeerbelasting		-1.933.396
TOTAAL BATEN		-1.933.396

LASTEN	taakveld	
Bijdrage Stadtoezicht	2.2	1.718.609
Kosten Toezicht en Handhaving	2.2	333.854
Doorbelasting kostenverdeelstaat	2.2	175.733
Beheerslasten (OZB, waterschapslasten, verzekeringen etc...)	2.2	50.306
Kapitaallasten parkeervoorzieningen	2.2	46.892
Stelpost parkeerdek havenpassage	2.2	150.000
Doorbelasting vastgoed ²	2.2	1.434.606
Totaal taakveld 2.2 - parkeren		3.910.000
Kapitaallasten parkeergarages (incl. brandveiligheid)	0.3	363.289
Buitengewoon onderhoud ³	0.3	220.000
Overige beheerslasten (o.a. OZB, waterschapslasten, verzekeringen etc...)	0.3	51.000
Doorbelasting aan parkeren ²	0.3	-1.434.606
Parkeren op taakveld 0.3 beheer overige gebouwen en gronden ⁴		-800.317
TOTAAL LASTEN		3.109.683

TOTAAL PARKEREN	1.176.287
------------------------	------------------

¹ bedragen in euro's. -/- is baten/voordeel, +/- = lasten/nadeel

² Dit betreft een interne doorbelasting (budgetneutraal) van een marktconforme huurprijs voor parkeergarages van vastgoed aan parkeren.

³ in het MOP 2014 is deze gemiddelde onderhoudsbehoefte opgenomen. Jaarlijks wordt er een inspectie gedaan.

Op basis hiervan wordt het onderhoud uitgevoerd voor het bedrag dat daarvoor in de betreffende jaarschijf van de begroting is opgenomen.

⁴ Een gedeelte van de lasten op taakveld 0.3. heeft betrekking parkeren. Deze lasten dienen op grond van het BBV op taakveld 0.3. te worden verantwoord

Hierbij wordt een viertal kanttekeningen geplaatst:

1. In de begroting 2019 is voorgesteld om voor een bedrag van € 1.083.000 aan taakstellingen ten laste van het structurele perspectief te brengen. Het vervallen van deze taakstellingen is reeds in bovenstaande overzicht verwerkt.
2. In het verleden zijn investeringen in parkeergarages veelal netto geactiveerd. Bijdragen van derden (subsidies) en eventuele dekking vanuit de gemeentelijke reserves zijn rechtstreeks in mindering gebracht op de totale investeringskosten. Dit is een bewuste keuze geweest. Hierdoor zijn de huidige kapitaallasten in de begroting lager dan wanneer het totale bedrag van de investering geactiveerd zou zijn. Bovenstaande tabel betreft dus een boekhoudkundige weergave van de huidige baten en lasten van parkeren in de gemeentelijke begroting 2019. Het is geen weergave van de marktconforme kosten van parkeren.
3. De lasten die verband houden met verkeersveiligheid en het onderhoud van wegen worden niet toegerekend aan parkeren. Het betreft hier bijvoorbeeld de kosten van straatvegen, bewegwijzering, straatverlichting en gladheidsbestrijding. Een deel hiervan zou theoretisch kunnen worden toegerekend aan het product parkeren. Omdat het hier om relatief kleine bedragen gaat wordt hier vanuit doelmatigheidsoverwegingen vanaf gezien.
4. Bij de vervanging van wegen worden soms ook voorzieningen voor straatparkeren aangelegd of vervangen. Hierbij valt te denken aan de aanleg van enkele parkeervakken of het trekken van een blauwe streep voor parkeerzones. De kosten hiervan maken deel uit van het totale investeringskrediet voor de betreffende wegen en worden vanuit doelmatigheidsoverwegingen niet apart toegekend aan parkeren. Bij meer omvangrijke investeringen in parkeervoorzieningen is er sprake van een apart investeringskrediet, waarvan de kapitaallasten drukken op het product parkeren.