gemeente Brunssum

Oplegnotitie Jaarrekening 2018, de eerste begrotingswijziging 2019-1 en de begroting 2020 met het meerjarenperspectief 2021-2023 Omnibuzz
Registratiekenmerk 896679
Gemeentebladnr. 2019/31

Rol van de raad
De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2018, de eerste begrotingswijziging 2019-1 en de begroting 2020 met het meerjarenperspectief 2021-2023 en daarover een zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van gemeenschappelijke regeling Omnibuzz.

Context van het raadsvoorstel
Omnibuzz is een gemeenschappelijke regeling van 30 Limburgse gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van het Wmo doelgroepenvervoer. In de reguliere begrotingscyclus dient een verbonden partij de gemeenteraad in de gelegenheid te stellen om kennis te nemen van de jaarrekening, een eventuele begrotingswijziging en de begroting. Het betreft de jaarrekening 2018, een eerste wijziging op de begroting 2019 en de begroting 2020 met meerjarenperspectief 2021-2023.

Opties van het raadsvoorstel op hoofdlijnen
Indien de gemeenteraad daartoe aanleiding ziet kan een zienswijze worden ingediend om daarmee het gevoelen over de jaarrekening, de begrotingswijziging 2019 en/of de begroting 2020 e.v. kenbaar te maken het dagelijks bestuur van Omnibuzz.

Financiële / personele / juridische gevolgen?
Het voorstel heeft financiële consequenties voor de gemeente Brunssum. De jaarrekening 2018 heeft een positief resultaat van € 179.163,-. Dit resultaat komt met name tot stand door een onttrekking uit de reserve van € 644.683,-. Het dagelijks bestuur stelt voor om dit resultaat, samen met een vrijgevallen bestemmingsreserve ICT ad € 89.249, terug te betalen aan de deelnemende gemeenten. Voor Brunssum is dat een bedrag van € 7.157,-.

Omdat uit de realisatie 2018 is gebleken dat het vervoersvolume sterk is gestegen, is een bijstelling van oorspronkelijke vervoersprognose in de begroting 2019 noodzakelijk gebleken voor 2019 e.v.. De aanpassing die Omnibuzz in het begrootte vervoersresultaat voor Brunssum doorvoert bedraagt € 103.509,-. Deze bijstelling heeft een doorlopend effect op de begroting 2020 en het meerjarenperspectief. In de eerste berap 2019 is daarop al geanticipeerd op basis van de geconstateerde stijging (realisatie) in 2018.

Is achteraf meetbaar of de doelstellingen gehaald zijn?
Ieder jaar ontvangt de gemeenteraad een jaarverslag en een jaarrekening op basis waarvan de doelstelling meetbaar en/of te controleren is. Daarnaast wordt de gemeenteraad en het gemeentebestuur periodiek geïnformeerd door middel van informatiebijeenkomsten, informatiebrieven en managementrapportages.

Is er een tijdpad bijgevoegd?
Alleen wanneer de gemeenteraad zou besluiten om een zienswijze in te dienen dan dient deze zienswijze uiterlijk op 30 mei 2019 te zijn verzonden aan het dagelijks bestuur van Omnibuzz.

Zijn er bijlagen bijgevoegd of ter inzage?
1. Begeleidend schrijven Omnibuzz P&C stukken (verseon 896679/896704)
2. Jaarrekening en jaarverslag 2018 Omnibuzz (verseon 896679/896707)
3. Uitgangspuntennotitie begroting 2019-1 en 2020 (verseon 896679/896709)
4. Gewijzigde begroting 2019-1 Omnibuzz (verseon 896679/896711)
5. Begroting 2020 met meerjarenperspectief 2021-2023 (verseon 896679/896712)

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	**:**	16 april 2019
Registratiekenmerk	**:**	896679
Gemeentebladnr.	**:**	2019/31
Afdeling	**:**	Maatschappelijke ontwikkeling
Behandelvoorstelnr.	**:**	896679
Portefeuillehouder	**:**	S.J.H. L'Espoir
Onderwerp	**:**	Jaarrekening 2018, de eerste begrotingswijziging 2019-1 en de begroting 2020 met het meerjarenperspectief 2021-2023 Omnibuzz
Raadsverg. d.d.	**:**	21 mei 2019
Uiterlijke beslisdatum	**:**	(Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad,

Voorstel/ambtelijk advies
De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2019/31;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 april 2019, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz;

Besluit:
1. Kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2018 en geen zienswijze in te dienen,
2. Kennis te nemen van begrotingswijziging 2019-1 en geen zienswijze in te dienen,
3. Kennis te nemen van de begroting 2020-2023 e.v. en geen zienswijze in te dienen.

3. Aanleiding
Omnibuzz is een gemeenschappelijke regeling van 30 Limburgse gemeenten en draagt zorg voor de uitvoering van het Wmo doelgroepenvervoer. In lijn met de afspraken, vastgelegd in de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz, heeft Omnibuzz per brief op 4 april 2019 (zie bijlage 1) aan de gemeenteraad van Brunssum de jaarrekening 2018, een begrotingswijziging 2019-1 en de nieuwe begroting 2020 met meerjarenperspectief doen toekomen (zie bijlage 2, 4 en 5). De uitgangspuntennotitie (bijlage 3) stelt het beleidsmatig- en financieel kader voor de begroting 2020 e.v.. De gemeenteraad wordt uitgenodigd om, desgewenst, zijn gevoelens door middel van een zienswijze vóór 30 mei 2019 kenbaar te maken.

Het algemeen bestuur van Omnibuzz ziet aanleiding om, naast de reguliere jaarrekening 2018 en begroting 2020, een wijziging door te voeren op de vigerende begroting 2019 waarin de geactualiseerde inzichten zijn verwerkt. Het betreft zowel voortschrijdende inzichten met betrekking tot het beleid, toenemend vervoer en de bedrijfsvoering.

4. Probleemstelling
De uitgangspuntennotitie bevat het (bijgesteld) beleidsmatig en het financieel kader voor zowel de begrotingswijziging 2019-1 als de begroting 2020 e.v en is gebaseerd op het bedrijfsplan doelgroepenvervoer van Omnibuzz. Omnibuzz legt in dit document vast wat in de periode 2019 en de volgende jaren de te realiseren doelstellingen zijn. Hiermee wordt invulling gegeven aan artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

<u>Jaarrekening 2018</u>
De jaarrekening 2018 heeft een positief resultaat van € 179.163,-. Dit resultaat komt met name tot stand door een onttrekking uit de reserve van € 644.683,-.
Het dagelijks bestuur stelt voor om dit resultaat, samen met een vrijgevallen bestemmingsreserve ICT ad € 89.249, totaal € 268.412,- terug te betalen aan de deelnemende gemeenten.
Voor Brunssum is dat een bedrag van € 7.157,-.

De belangrijkste afwijkingen die hebben geleid tot het batig saldo zijn:
Een onderschrijding van de gerealiseerde loonkosten ad € 305.902,-, hogere beheerkosten ad € 635.311, niet begrote kosten en baten Voor elkaar pas (VEP), lagere kapitaallasten ad € 17.090,-, stijgende vervoerskosten ad € 695.845, uit te betalen bonus aan vervoerders ad € 95.573 (bonus/malus regeling gekoppeld aan klanttevredenheid), stijging inkomsten klantbijdragen ad € 153.649,-, extra bijdrage van de gemeenten ad € 514.273 en een onttrekking uit de algemene reserve van € 644.683,-.

De meest opvallende afwijking zijn de stijging van het vervoer en de beheerkosten. De ontwikkeling van het vervoer laat zien dat zowel het totaal aantal ritten (3.1%) als ook het totaal aantal gereisde zones (3,4%) in 2018 stijgt ten opzichte van 2017. De beheerkosten stijgen onder andere door extra kosten gemaakt voor de software van het callcenter, de inzet van diverse werkgroepen, de inhuur van diverse expertise en de managementtool BI.

Uitgangspunten begrotingen
De uitgangspunten die Omnibuzz hanteert voor de herziene begroting 2019-1, de begroting 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023 staan vermeld in de uitgangspuntennotitie. Deze notitie is gebaseerd op het bedrijfsplan doelgroepenvervoer Omnibuzz en treft u aan in bijlage 3. In dit document legt Omnibuzz, conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen, vast wat in de periode 2019, 2020 en meerjarig de te realiseren doelstellingen zijn. In het document worden relevante ontwikkelingen (met risico's), beleidsmatige- en financiële uitgangspunten voor de begrotingen benoemd. Belangrijke punten zijn: toename vervoersvolume, advies instroom ander vervoer, onzekerheden beheersbaarheid van vervoer, autonome ontwikkelingen en demografie, onzekerheden aanbesteding, code VVR, Btw bijdrage gemeenten, invoering Avg, interne beheersmaatregelen, minder en efficiënter doelgroepenvervoer in een slimme organisatie (beleid), opslagpercentage, indexering, reservering en overige kengetallen (financieel).

Analyse m.b.t. begrotingswijziging 2019-1 en de begroting 2020 e.v.
De gemeente Brunssum heeft een gewijzigde begroting 2019-1 ontvangen waarin de geactualiseerde inzichten met betrekking tot de begroting 2019 zijn verwerkt. De wijziging betreft voortschrijdend inzicht met betrekking tot beleid en de bedrijfsvoering (waaronder de toename van het vervoer). De kosten stijgen aanzienlijk en worden voornamelijk veroorzaakt door een toenemend vervoersvolume.
Op basis van het in 2018 gerealiseerde vervoersvolume kan nu voor 2019 realistischer worden geprognotiseerd.
Deze prognose leidt tot een stijging van het begrootte vervoersresultaat met € 103.509,- (van € 442.339 naar € 545.848,- (exclusief de eigen bijdrage en de verhoging van het klanttarief). De overige correcties zijn marginaal (€ 4.350) waardoor de totale lasten voor de gemeente Brunssum stijgen met € 107.859.

Ook in de begroting 2020 e.v. stijgen de totale kosten met name door de stijgende vervoerskosten (totale vervoersresultaat). Dit komt met name door:
- Het niet meer (mogen) salderen van de eigen bijdrage
- De doorrekening van de hogere realisatie van 2018 wat een meerjarig effect heeft
- Stijging van de kosten voor toeslagen door de stijgende vervoersvolumes.

De gemeente Brunssum kiest er niet voor om een extra toeslag op de verwachte vervoersvolumes te hanteren maar uit te gaan van de realisatiecijfers (en de bijstelling daarvan als dat aan de orde is).
De kosten van Omnibuzz voor regie en planning dalen licht (€ 50.000) tegenover een lichte stijging van de bedrijfsvoering kosten ad € 57.294. Het meerjarenperspectief kent eenzelfde beeld in lijn met de wijzigingen die ten grondslag liggen aan de begroting 2020. Omdat de stijgende kosten met name worden veroorzaakt door een toename van het vervoersvolume en zowel Brunssum als Omnibuzz daarvoor beheersmaatregelen heeft ontwikkeld, wordt uw gemeenteraad geadviseerd om geen zienswijze in te dienen. De ontwikkeling van het vervoersvolume is ook grotendeels gekoppeld aan de autonome, demografische, ontwikkelingen. Een overzicht van de beheersmaatregelen treft u aan op bladzijde 28,29 en 30 van het jaarverslag (bijlage 2).

5. Doelen / beoogd resultaat
a. wat willen we bereiken?
Opvolging geven aan de kaderstellende- (begroting) en controlerende bevoegdheid van de gemeenteraad in het kader van de in medebewind taakuitvoerende verbonden partij, de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz.

b. wat gaan we ervoor doen?
De ontvangen verantwoordingsdocumenten te kennisname beschikbaar stellen en de gemeenteraad positioneren zijn gevoelens te vormen en waar gewenst te kunnen overbrengen aan het dagelijks bestuur.

- inschakeling Beter Buren wenselijk / mogelijk?
  Niet van toepassing.

- zelf initiatief nemen e/o initiatief burgers / maatschappelijk middelveld / bedrijfsleven bevorderen?
  Niet van toepassing.

c. hoe meten we of het beoogde resultaat is bereikt?
- indicator: Bedrijfsplan doelgroepenvervoer, uitgangspuntennotitie.

- bron: Klanttevredenheid, maandelijkse managementrapportage, de jaarrekening en het jaarverslag.

6. Kaders
a. algemene beleidskaders (landelijk / provinciaal / lokaal)
Wet Maatschappelijke Ondersteuning
Wet gemeenschappelijke regeling en de Gemeenschappelijke regeling Omnibuzz
Masterplan Sociaal domein "wij zijn Brunssum"

b. autonoom beleid / taken in medebewind?
Het betreft een taak in medebewind (vastgelegd in de wet maatschappelijke ondersteuning).

c. past het voorstel in de strategische visie?
- ja, in het Masterplan Sociaal domein
- toelichting: Zorg te dragen voor een kwalitatief goed doelgroepenvervoer (Wmo)

d. relatie met programmabegroting?
- programma: Sociaal Domein
- beleidscluster/taakveld: Maatwerkvoorzieningen 18+

7. Argumenten / overwegingen
1.1 Een rechtmatige verantwoording met positief resultaat
In de verantwoording over 2018 komen geen onjuistheden naar voren. De jaarrekening sluit aan op de kaders en de tussentijdse begroting(s)wijziging met uitgangspunten. Tussentijds is de bijdrage reeds verhoogd waarvoor de begroting in 2018 reeds is bijgesteld. De uiteindelijke afrekening resulteert in een klein verschil. De belangrijkste reden van de stijgende lasten voor de gemeente Brunssum zijn autonoom van aard en gekoppeld aan stijgende vervoerskosten. Hierdoor is het indienen van een zienswijze niet voor de hand liggend.

2.1 Een realistische, te verklaren, begrotingswijziging 2019
Ondanks de stijgende kosten kan worden gesteld dat de begrotingswijziging is gebaseerd op een realistisch ingeschatte toename van het vervoersvolume waardoor een aanpassing van de begroting noodzakelijk is. Deze begrotingswijziging is voldoende onderbouwd waardoor het indienen van een zienswijze niet voor de hand ligt.

3.1 Een begroting 2020 met meerjarig perspectief die realistisch is.
Het stijgende vervoersvolume heeft ook zijn doorwerking op de begroting 2020 en het meerjarig perspectief.
De ingezette en nog te ontwikkelen beheersmaatregelen zullen de toename in het vervoersvolume en het vervoersresultaat mogelijk nog kunnen afvlakken. Het indienen van een zienswijze ligt ook voor deze begroting niet voor hand.

8. Advies
De gemeenteraad wordt geadviseerd om kennis te nemen van het jaarverslag en jaarrekening 2018, de begrotingswijziging 2019-1 en de begroting 2020 met het meerjarenperspectief 2021-2023 en daarover geen zienswijze in te dienen.

9. Aanpak / uitvoering
a. financiële gevolgen en dekking

<u>Jaarrekening 2018</u>
Met name door een onttrekking uit de algemene reserve ad € 644.683,- sluit het boekjaar 2018 van Omnibuzz met een positief resultaat van € 179.163. Het dagelijks bestuur stelt voor om een bedrag van € 268.412,- uit te betalen aan de deelnemende gemeenten. In dit bedrag is ook een vrijval van € 89.249 opgenomen uit de bestemmingsreserve ICT.

De ontwikkeling van totale bijdrage van Brunssum voor het boekjaar 2018 conform de jaarrekening is:
Begroting 2018: € 506.153
Begroting 2018-1: € 576.231
Totaal betaalde gemeentelijke bijdrage € 698.135,- (€ 113.981 hoger dan begroot). De totaal ontvangen eigen klantbijdrage was € 91.666,- (was begroot in kostenpost). De netto kosten voor het doelgroepenvervoer waren € 606.469,- (inclusief afrekening vervoer). Jaarafrekening 2018: -/- € 7.157 waardoor de definitieve (eind)bijdrage voor het doelgroepenvervoer € 599.312,- bedraagt. In de begroting Brunssum 2018 is een (netto) bijdrage voor het doelgroepenvervoer opgenomen van € 584.154 waardoor het verschil (tekort) resteert van € 15.158,-.

Begrotingswijziging 2019
Met name het begrootte vervoersresultaat stijgt wat leidt tot een hogere kostenpost van het vervoer voor de gemeente Brunssum ad €103.509,-
De verhoging van het klanttarief, ingaande 1 juli 2019, zal mogelijk nog een positief (nacalculatie) effect kunnen hebben.
De overige wijzigingen in de begroting zijn marginaal (€ 4.350). De totale stijgende lasten in de begrotingswijziging stijgen van € 586.184 naar € 694.043. Deze stijging was voorzien door de stijgende realisatie in 2018 waardoor hierop reeds is geanticipeerd in de berap en aan aanvullende begrotingswijziging niet nodig is.

Begroting 2020 e.v.
De gewijzigde prognose van het vervoersvolume heeft ook een doorwerking op de kosten en de begroting van Omnibuzz in 2020 en het meerjarenperspectief. In 2020 is de toename iets hoger (€ 15.000) is dan in 2021 t/m 2023 waarbij de aanpassing gebaseerd is op een reguliere bijstelling van de begroting.

- kosten: Omnibuzz voor Brunssum: € 3.376.251 (excl. eigen klantbijdrage)
2019: € 694.043,-
2020: € 724.477,-
2021: € 737.352,-
2022: € 752.090,-
2023: € 768.289,-

- dekking conform 1e Berap (excl. eigen klantbijdrage): 660003/434318:
2019: € 705.000
2020: € 716.113
2021: € 728.044
2022: € 742.006
2023: € 744.000

- eigen klantbijdrage conform 1e Berap: 660003/838206
2019: € -100.000
2020: € -101.700
2021: € -103.300
2022: € -105.000
2023: € -106.680

- restantbudget na aftrek kosten: n.v.t

- restantbudget voldoende om resterende verplichtingen te dekken: nee
Het budget 2019 is toereikend om aan alle verplichtingen te kunnen voldoen. Meerjarig wordt geen technische aanpassing verwacht door de financiële afvlakking als gevolg van de additioneel voorgenomen en voor te nemen beheersmaatregelen.

b. risico's?
- omschrijving risico ('s): financieel / anders t.w.:
De belangrijkste, in de uitgangspuntennotitie en begroting, vermelde risico's zijn:
Een toename van het vervoersvolume, het advies over de instroom ander vervoer, onzekerheden beheersbaarheid van vervoer, autonome en demografische ontwikkelingen, onzekerheden rondom aanbesteding, de code VVR, de BTW bijdrage van de gemeenten, de invoering Avg en de interne beheersmaatregelen.

- omschrijving beheermaatregelen:
Omnibuzz heeft een pakket aan beheersmaatregelen uitgewerkt die momenteel worden geïmplementeerd (en deels al uitgevoerd). Een van deze maatregelen is de verhoging van de eigen bijdrage van het klanttarief. Daarnaast zijn er ook interne maatregelen die gericht zijn op het afgeven van de indicaties, het voorkomen van oneigenlijk gebruik.

- gevolgen voor weerstandsvermogen:
Niet van toepassing.

c. tijdpad / mijlpalen / vervolgtraject / evaluatie
Alleen wanneer er besloten wordt om een zienswijze in te dienen dan moet uiterlijk op 30 mei 2019 de zienswijze zijn verzonden aan het dagelijks bestuur van Omnibuzz.

d. uitvoerende partners intern en extern (werkstructuur)
Niet van toepassing.

e. communicatie intern en extern?
- advies / instemming / informatie OR: ja (wat / waarom?) / nee (waarom niet?)
Niet van toepassing.

- persbericht: ja / nee (waarom niet?)
Niet van toepassing.

- terinzagelegging: ja, het jaarverslag en de jaarrekening worden, conform artikel 20 lid 2 van de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz, ter inzage gelegd.

- overig extern: niet van toepassing

10. Bijlagen
1. Begeleidend schrijven Omnibuzz P&C stukken (verseon 896679/896704)
2. Jaarrekening en jaarverslag 2018 Omnibuzz (verseon 896679/896707)
3. Uitgangspuntennotitie begroting 2019-1 en 2020 (verseon 896679/896709)
4. Gewijzigde begroting 2019-1 Omnibuzz (verseon 896679/896711)
5. Begroting 2020 met meerjarenperspectief 2021-2023 (verseon 896679/896712)

Het college van burgemeester en wethouders,

wnd. burgemeester.

secretaris.

Raadsbesluit

Gemeenteblad nr. : 2019/31
Afdeling : Maatschappelijke ontwikkeling
Registratiekenmerk : 896679

De Raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2019/31;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 16 april 2019, afdeling Maatschappelijke ontwikkeling

gelet op het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de gemeenschappelijke regeling Omnibuzz;

Besluit:
1. Kennis te nemen van het jaarverslag en de jaarrekening 2018 en geen zienswijze in te dienen,
2. Kennis te nemen van begrotingswijziging 2019-1 en geen zienswijze in te dienen,
3. Kennis te nemen van de begroting 2020-2023 e.v. en geen zienswijze in te dienen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De Raad voornoemd,

voorzitter.

griffier.