

Vergadering : 9 januari '12
Agendapunt : 5.5

Onderwerp : Financiële voorwaarden en uitgangspunten bij toe- en uittreden.
Voorstel : Vaststellen van de financiële voorwaarden en uitgangspunten en de berekeningswijze.

Voorafgaand kader.

Het is billijk om van de uittredende gemeenten een financiële bijdrage voor de achterblijvende kosten te vragen. Indien gemeenten uittreden zullen de achterblijvende gemeenten met relatief hogere kosten worden geconfronteerd. Bovendien geniet de vertrekkende gemeente als gevolg van uittreden financieel voordeel en is zodoende in staat om het verlies voor de gemeenschappelijke regeling te compenseren.

Uitgangspunten.

- 1) De uitwerking heeft betrekking op de situatie die over een 4,5 jaar ontstaat wanneer de onderhoudscontracten weer opnieuw europees worden aanbesteed. Tussentijds uittreden is theorie. Immers bij het afsluiten van de onderhoudscontracten is de functie van Bureau OVL als opdrachtgever namens de gemeenten voor de dienstverleners essentieel. Tussentijds uittreden betekent contractbreuk jegens de dienstverleners waarvan de kosten voor rekening van uittredende gemeente zijn.
Naast een vergoeding voor de reguliere frictiekosten wordt de uittredende gemeente ook belast voor de kosten als gevolg van contractbreuk.
- 2) Het voornemen tot uittreden dient minimaal binnen 13 maanden voor het aflopen van de periode van de onderhoudscontracten te worden aangekondigd. Deze termijn is noodzakelijk om de frictiekosten te verminderen en het nieuwe onderhoudscontract gericht aan te besteden.
- 3) Toetreden. Toetreden is op ieder moment toegestaan. Bureau OVL zal ongeacht haar reserves (max € 1,10 per lichtmast) , start- en implementatiekosten geen entreegeld heffen omdat Bureau OVL en dus haar deelnemers financieel voordeel van nieuwe toetreders heeft. De vaste kosten worden over meer lichtmasten gedeeld waardoor de bijdrage aanzienlijk daalt. Andersom stijgt zoals bekend stijgt de bijdrage per lichtmast indien deelnemers uittreden. Het vragen van entreegeld van bijvoorbeeld € 50.000 hetgeen voor een gemiddelde gemeente bijna € 10,00 per lichtmast is, kan uit economisch perspectief een belemmering zijn om toe te treden. Deze drempel is voor zowel nieuwe als bestaande deelnemers ongewenst.
- 4) De (huur)contracten, termijnen van afschrijving e.d. welke Bureau OVL afsluit zullen zoveel als mogelijk met de looptijd van de onderhoudscontracten worden afgestemd. Hierdoor wordt het risico van frictiekosten geminimaliseerd.
- 5) De uittredende deelnemer heeft recht op een evenredig deel van de (bestemmings)reserves volgens de jaarrekening per de datum van uittreden.¹
- 6) De frictiekosten worden berekend over een periode van 4 jaar zijn de periode van het nieuwe onderhoudscontract. Deze tijdens periode wordt bij uittreding enkele deelnemers de positie en de organisatorische inbedding e van Bureau OVL opnieuw bekeken. Het is daarom realistisch de periode van frictiekosten op 4 jaar vast te stellen met de veronderstelling dat de jaarlijkse frictiekosten van het eerste jaar met 50% zullen worden verminderd.

¹ Uittreden geschiedt meestal per 1 januari. De reserves worden afgerekend per situatie van de vorige dag ofwel de balansdatum 31 december.

- 7) De uittreedende deelnemers heeft recht op de gegevensbestanden van Bureau OVL. Uiteraard zijn de kosten van conversie en gegevensoverdracht voor rekening van de uittreedende deelnemer.
- 8) De frictiekosten worden op basis van de laatste begroting bepaald waarin de vertrekkende deelnemer volledig heeft geparticipeerd. Inflatie in volgende jaren maakt geen onderdeel uit van de frictiekosten.
- 9) De uittreedende deelnemer betaalt ook voor de liquidatiekosten van Bureau OVL. Eens wordt Bureau OVL opgeheven en dan zullen extra kosten zoals controle, verhuizing, archiefbeheer enz worden gemaakt. Het is niet zuiver om deze kosten dan op de resterende deelnemers af te wentelen. Eerlijk is om voor dergelijke kosten van ieder vertrekkende deelnemer een bijdrage te ontvangen.

Uitwerking.

De uitwerking heeft betrekking op het eventueel uittreden per 1 januari 2016. Het voornemen tot uittreden wordt door de deelnemer voor 1 december 2014 aangekondigd. De vermelde kosten zijn afgestemd op scenario 2.² Onderscheiden zijn de personele en de materiële kosten.

Personele kosten.

De personeelskosten bedragen bij scenario 2 voor 6 medewerkers € 314.000. Indien het voornemen tot uittreden kenbaar wordt gemaakt, zal de personele omvang worden afgebouwd. Voor sommige functies zoals die van de coördinator beheer en projecten is dit niet handig en zeker niet in het jaar waarin de Europese aanbesteding van het volgende onderhoudscontract plaatsvindt. Afbouw is ook niet volledig mogelijk.

Hoewel het aankondigen van (deeltijd) ontslag op basis van een te verwachten ontslagvergunning van het UWV tijdig gebeurt, zijn frictiekosten niet uit te sluiten. Het gaat hierbij vooral om eenmalige frictiekosten vóór het moment van ontslag zoals kosten voor outplacement en uitbetaling van vakantiegeld. Ook is zoals aangegeven, het denkbaar dat contracten niet (tijdig) verminderd kunnen worden waardoor de zittendblijvers met hogere structurele lasten zullen hebben. Ofwel de van vaste (overhead) kosten binnen de personele capaciteit worden geraamd op 20% van de totale omvang. Uit praktisch oogpunt wordt een verhouding van de kosten vóór en de kosten achteraf van fifty-fifty aangenomen

Eenmalige kosten.

De frictiekosten vóór het moment van ontslag bedragen 5% van de loonsom (ofwel het vakantiegeld van juni tot en met december)	€12.000
Voor outplacement per FTE € 5.000 ofwel voor 6 FTE's € 30.000 maal 50%	€ 15.000

Totaal eenmalige personele frictiekosten	€ 27.000
---	-----------------

Structurele kosten.

Eerste jaar 20% van 50% van € 314.000 afgerond	€31.400
Tweede, derde en vierde jaar 20% van 25% van €314.000 maal 3	€47.100

Totaal frictiekosten personeel	€ 105.500
---------------------------------------	------------------

Materiële kosten:	totaal € 20.000
--------------------------	------------------------

Afschrijvingen op investeringen:	Geen.
----------------------------------	-------

De huidige activa zijn per ultimo 2015 afgeschreven. Afschrijving van nieuwe activa zal zoveel als mogelijk met de periode van het onderhoudscontract gelijk lopen. Mocht dit niet geval zijn dan worden frictiekosten per lichtpunt bepaald op basis van de boekwaarde op het moment van uittreden.

Huur.	Geen
-------	------

² Scenario 2 gaat uit van het uittreden van de gemeenten Alblasserdam en Sliedrecht.
Financiële voorwaarden en uitgangspunten
bij toe- en uittreden

Aan het einde van dit jaar loopt het huidige huurcontract af. Insteek bij verlenging is om een periode van 4 jaar overeen te komen. Indien deze insteek contractueel niet haalbaar blijkt dan worden de frictiekosten per lichtpunt bepaald op de resterende verschuldigde huurtermijnen.

Contracten met de accountant, licenties, telefoon, contributies, verzekeringen. €20.000

Ook hier geldt als uitgangspunt om de contracten flexibel te houden. Niet alle kosten zijn echter afhankelijk van het aantal lichtpunten of het aantal deelnemers. Er zijn, ongeacht de hoeveelheden, vaste kosten zoals de kosten van een Wa-verzekering. Het berekende bedrag is gebaseerd op 10% van de daarvoor materiële kosten onder aftrek van afschrijving en huurverplichtingen (= € 80.000). Voor het tweede, derde en vierde jaar bedraagt de "schade" 5%. Voor 2012 derhalve € 8.000 en de daarop volgende jaren € 12.000 (= 5% van € 80.000 maal 3).

Eenmalige liquidatiekosten. € 20.000

Kosten accountant (€ 3.000, verhuizing € 2.000, 2 maanden huur (€ 6.000)
archiefbeheer OVL (€ 5.000) en onvoorzien (€4.000)

€ 20.000

Recapitulatie frictiekosten:

Aldus bedragen de totale frictiekosten

€ 145.500

Op basis van 47405 lichtpunten volgens scenario is dit per lichtpunt

€ 3,07

In mindering te brengen het aandeel in aanwezige reserves

minus PM

Ter vergelijking: de huidige bijdrage per lichtpunt

€ 10,00

Beoordeling hoogte frictiekosten.

Met een eenmalige afkoopsom (exclusief aftrek in verband met reserves) van € 3,07 per lichtpunt is de financiële drempel om uit de Gemeenschappelijke Regeling te treden te overzien. Verwacht mag worden dat deze afkoopsom door de uittredende gemeenten zal worden terugverdiend.

Wat moet nu worden afgesproken indien de helft of meer van het aantal deelnemers uiterlijk 1 december 2014 besluit om per 1 januari 2016 uit te treden.

Indien deze situatie zich voordoet, zal voor 1 juli 2015 over het voortbestaan van Bureau OVL worden besloten. Wanneer de niet-uittredende deelnemers met Bureau OVL doorgaan, zijn de uittredende deelnemers de frictiekosten van maximaal € 3,07³ per lichtmast verschuldigd. In de situatie dat de niet-uittredende deelnemers besluiten om Bureau OVL op te heffen, worden de volledige liquidatiekosten over alle deelnemers verevend. Met andere woorden ook de deelnemers die eerder het voornemen tot uittreden hebben aangegeven, draaien gelijkwaardig in het verevenen van de liquidatiekosten mee. Per slot van rekening hebben alle deelnemers hetzelfde profijt van Bureau OVL genoten. Zegge: Samen de trap en samen de trap af. De liquidatiekosten zullen fractioneel hoger ten opzichte van bovenstaande berekening voor de frictiekosten uitvallen.

³ Dit bedrag is exclusief de indexering voor inflatie t/m 2015.
Financiële voorwaarden en uitgangspunten
bij toe- en uittreden

Besluit

AB Bureau OVL : 9 januari 2012

Agendapunt : 5

Nummer : AB2012/001/5.5

Onderwerp : Financiële voorwaarden en uitgangspunten bij toe- en uittreden en de berekeningswijze

Het Algemeen Bestuur van de “Gemeenschappelijke Regeling Bureau Openbare Verlichting”

besluit

vast te stellen:

De financiële voorwaarden en uitgangspunten bij toe- en uittreden en de berekeningswijze.

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 9 januari 2012

de secretaris,

de voorzitter,