

Gemeente ..  
T.a.v. het college van B&W

Appingedam, 02 april 2019

Ons kenmerk	In behandeling bij <b>Mevr. A. Janssen</b>	Afdeling <b>Directie</b>	Uw kenmerk
-------------	---	-----------------------------	------------

Betreft: Aanbieding jaarstukken 2018, gewijzigde begroting 2019 en ontwerpbegroting 2020  
Volkskredietbank

Geacht college,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2018, gewijzigde begroting 2019 en ontwerpbegroting 2020 van de Volkskredietbank Noord-Oost Groningen aan.

In de vergadering van het algemeen bestuur van de Volkskredietbank van 28 maart jl. zijn de jaarstukken 2018 vastgesteld en is de gewijzigde begroting 2019 en de ontwerpbegroting 2020 behandeld.

Conform de gemeenschappelijke regeling heeft uw college en de raad na ontvangst van de jaarstukken en de ontwerpbegroting twee maanden de tijd om eventuele bezwaren / zienswijzen schriftelijk bij het algemeen bestuur kenbaar te maken. Indien u daarvan gebruik wilt maken, verzoeken wij u deze **uiterlijk 13 juni a.s.** schriftelijk kenbaar te maken bij het algemeen bestuur. In de vergadering van 4 juli a.s. zal het algemeen bestuur dan uw bezwaren / zienswijzen betrekken bij de definitieve vaststelling van de jaarstukken en de begroting. Daarna worden de jaarstukken en de begroting naar de provincie verzonden.

#### Waarom gewijzigde begroting 2019?

Op grond van de huidige bepalingen in de GR zijn de arbeidsvoorwaarden van de gemeente Appingedam van toepassing op het personeel van de VKB. In de Uitvoeringsregeling Appingedam is het 3-rangenstelsel vastgelegd. De invoering van het 3-rangenstelsel werkt kostenverhogend voor de VKB. De structurele kosten zijn gecijferd op € 87.000,- per jaar. In de gewijzigde begroting 2019 is twee keer een bedrag van € 87.000,- opgenomen (totaal € 174.000,-). Een bedrag met terugwerkende kracht over 2018 en een bedrag voor 2019.

Het 3-rangenstelsel en de daarmee gepaard gaande extra kosten hebben invloed op de concurrentiepositie van de VKB. De wens van de VKB is om vanaf 2020 het 3-rangenstelsel niet meer toe te passen. In opdracht van de VKB heeft BDO Advisory B.V. onderzoek gedaan en hierover geadviseerd. In de loop van 2019 volgt een voorstel waaruit zal blijken wat de mogelijkheden zijn en wat dat (financieel) betekent voor

de medewerkers en de organisatie over de jaren 2018 en 2019 alsook daarna. Ook zal duidelijk worden of een compensatieregeling kan worden toegepast en of de structurele kosten kunnen worden omgezet in eenmalige kosten.

De extra kosten zijn opgenomen in de gewijzigde begroting 2019, omdat hiervoor geen dekking is in de oorspronkelijke begroting. In het verleden is besloten dat de VKB zelf geen reserves en voorzieningen aanhoudt. De extra kosten worden daarom via de exploitatie in rekening gebracht bij de gemeenten en verhogen daardoor de bijdrage per gemeente.

### Bijdrage gemeenten 2019

Hieronder volgt een overzicht van de oorspronkelijke (primaire begroting) bijdragen per gemeente en de bijdrage in de gewijzigde begroting.

	Primaire begroting 2019 €	Gewijzigde begroting 2019 €	Verschil gewijzigd t.o.v. primair €
Appingedam	274.000	275.000	1.000
Westerwolde	112.000	148.000	36.000
Delfzijl	695.000	635.000	-60.000
Het Hogeland	269.000	317.000	48.000
Loppersum	149.000	201.000	52.000
Oldambt	722.000	814.000	92.000
Pekela	226.000	255.000	29.000
Veendam	536.000	577.000	41.000
Totaal	<u>2.983.000</u>	<u>3.222.000</u>	<u>239.000</u>

De toename in de bijdrage per gemeente wordt vooral veroorzaakt door de extra kosten als gevolg van de arbeidsvoorwaarden.

### Nieuwe financieringssysteem

Daarnaast heeft de invoering van de gewijzigde financieringssysteem per 1 januari 2019 bij een aantal gemeenten geleid tot een verhoging of een verlaging van de totale bijdrage. Om gemeenten vooraf middels de begroting al een beter beeld van de kosten van de VKB te geven en niet pas achteraf in de exploitatiebijdrage, heeft het bestuur in 2018 besloten een nieuwe systeem toe te passen. Daarbij worden (conform de GR) de bestaanskosten (overhead) als vaste bijdrage bij de gemeenten in rekening gebracht. Het uurtarief hoeft niet langer dekking te bieden aan de bestaanskosten, daardoor zijn de productprijzen ook reëler.

### Risico's

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing is een inschatting zichtbaar van de belangrijkste risicogebieden van de Volkskredietbank. In de toekomstige begrotingen en jaarstukken zullen de risico's worden gekwantificeerd en financieel worden vertaald.

De toekomstige omvang van de dienstverlening van de Volkskredietbank is onzeker als gevolg van de gemeentelijke herindelingen. De financiële consequenties zijn bij het opstellen van deze begroting nog niet te overzien. Zodra er meer bekend is, zal dit worden uitgewerkt in een gewijzigde begroting 2020.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben en zien uw eventuele reactie op zowel de jaarstukken als de (ontwerp)begrotingen graag uiterlijk **13 juni a.s.** tegemoet.

Hoogachtend,

Het Algemeen Bestuur van de  
Volkskredietbank Noord-Oost Groningen,



A. Usmany-Dallinga  
Voorzitter

**Bijlagen:**

- Jaarstukken 2018
- Gewijzigde begroting 2019 en ontwerpbegroting 2020