

Voorstel voor **Algemeen bestuur** **Registratienummer** 16001661

Datum vergadering 23 juni 2016 **Agendapunt** 6

Domein, behandelend ambtenaar, tel. Bedrijfsvoering, J. Meijerink / M.Q. Bajwa, 053 487 6554

Onderwerp

Jaarstukken 2015

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken 2015 met een positief resultaat van € 1.355.982,- vast te stellen;
2. Dit rekeningsaldo te bestemmen zoals in dit voorstel staat verwoord:
 - a. toevoegen aan de algemene reserve en egalisatiereserves: € 172.097,-;
 - b. eenmalig € 638.391 reserveren in 2016 voor invoer Individueel Keuze Budget (IKB);
 - c. aan gemeenten uit te keren: € 545.494,-.

Toelichting op het voorstel**Inleiding**

Hierbij bieden wij u, mede namens de bestuurscommissies Publieke Gezondheid en OZJT, de jaarstukken 2015 ter vaststelling aan. De onderdelen die niet onder verantwoordelijkheid van een bestuurscommissie uitgevoerd zijn, zijn ambtelijk afgestemd met de voorzitter van het betreffende bestuurlijk overleg c.q. portefeuillehoudersoverleg. 2016 is het implementatiejaar van de nieuwe bestuurlijke samenwerking die werkende weg tot een optimale invulling zal komen.

2015 was voor Regio Twente een bijzonder en dynamisch jaar. Per 1 januari 2015 is de Wgr-plus opgeheven en zijn de taken op het gebied van mobiliteit inclusief personeel en budget overgedragen aan de provincie Overijssel. Daarnaast is eind november 2015 besloten dat per 1 januari 2016 de nieuwe vorm van Twentse gemeentelijke samenwerking start: een gewijzigde regeling Regio Twente voor beleidsuitvoering, een Twentebedrijf voor bedrijfsvoering en een Twenteraad met bijbehorend presidium voor de Twentse raadsleden. Deze veranderingen hebben veel gevraagd van de organisatie en er is - in afwachting van de uiteindelijke besluitvorming - terughoudend omgegaan met inzet op een aantal benodigde ontwikkelingen. Nu helder is wat van Regio Twente verwacht wordt kunnen deze alsnog ter hand genomen worden. Daarbij gaat het o.a. de invulling van concern control en de doorontwikkeling van ICT inclusief de implementatie van digitale archivering.

Beoogd resultaat

- Beleidsinhoudelijke en financiële verantwoording afleggen over het jaar 2015.
- Het positief rekeningresultaat 2015 van € 1.355.982,- conform de geldende 'spelregels' te bestemmen en het restant uit te keren aan de gemeenten.

Overwegingen

Inleiding

Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de raden en colleges van de aan Regio Twente deelnemende gemeenten op 14 april 2016 geïnformeerd over de jaarstukken 2015. Naar aanleiding van de accountantscontrole zijn er wijzigingen doorgevoerd in de jaarstukken. In bijlage 2 treft u de doorgevoerde wijzigingen aan ten opzichte van de verstuurde jaarstukken op 14 april 2016.

In de voorliggende jaarstukken 2015 van Regio Twente wordt een beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd per programma in relatie tot de vastgestelde programmabegroting 2015 inclusief de daarin via begrotingswijziging vastgestelde wijzigingen. Gelijktijdig wordt verantwoording afgelegd over het door ons gevoerde financiële beheer. De jaarstukken over 2015 zijn opgesteld en ingericht volgens de laatste voorschriften zoals aangegeven in het Besluit begroting en verantwoording (BBV). In dit voorstel treft u aan:

- Een samenvattende toelichting op de afwijkingen in de programmaverantwoording;
- Een toelichting op het rekeningresultaat 2015 en de opvallendste afwijkingen ten opzichte van de bestuursrapportage 2015 (BERAP). Daarin wordt tevens aandacht besteed aan een aantal bijzondere omstandigheden die zich in 2015 hebben voorgedaan.

Programmaverantwoording

In onderstaande tabel staan de ambities die afwijkend scoren, dan bij het opstellen van de begroting 2015 werd verwacht. Voor een nadere toelichting op deze ambities wordt verwezen naar de betreffende bladzijde in de jaarrekening. In totaal scoren er zes van de tweeëndertig ambities afwijkend.

Programma Leefomgeving

Versterken van de sociaal economische structuur door het stimuleren van de logistieke sector in Twente

Status

Toelichting op blz.



20

Het marktaandeel van Overijssel/Twente t.o.v. Nederland moet stijgen van 8% naar 10% in 2015. Dit betekent: meer bezoekers, meer bestedingen en een langer verblijf.



22

Ontwikkelagenda Netwerkstad Twente

Toelichting op blz.

Human capital: het vasthouden van talent door onderwijs en arbeidsmarkt op alle niveaus beter af te stemmen. Dit wordt uitgevoerd op regionaal niveau, als onderdeel van het bereiken van een sociaal en economisch sterk Twente.



27

Culturele voorzieningen: culturele voorzieningen dragen bij aan het binden van talent, talentontwikkeling en leefbaarheid van de stad. Het doel is om uitstekende culturele voorzieningen en evenementen binnen de netwerksteden te creëren en bovenlokaal meer ervaren te worden als aanbod voor heel Twente.



27

Bestuurlijke samenwerking: werkwijze waarbij een wethouder een dossier coördineert namens verschillende colleges.



27

Het vergroten van de economische ontwikkelkracht door intensieve samenwerking tussen gemeenten en provincie op economisch gebied, te beginnen met intensivering samenwerking van de betrokken ambtenaren voor Economische Zaken.



27

Rekeningresultaat:

De jaarrekening over het exploitatiejaar 2015 laat een positief resultaat zien van € 1.355.982,- na onttrekkingen en toevoegingen aan (bestemmings)reserves.

Het jaarrekeningresultaat uitgesplitst naar financieringsstromen ten opzichte van de begroting 2015:

| Component | Resultaat |
|--|--------------------|
| SOA gelden van het Rijk | € 444.000,- |
| Tarieftaken | € 78.000,- |
| Projecten | € 40.000,- |
| Provinciale bijdrage voor desintegratiekosten wegvallen Wgr-plus | € 200.000,- |
| Resultaat op gemeentelijke bijdrage | € 593.982 |
| Jaarrekeningresultaat | € 1.355.982 |

Een aantal geprognosticeerde incidentele meevallers is positiever uitgevallen dan voorzien, terwijl gelijktijdig een aantal voorziene tegenvallers lager is uitgevallen dan was verondersteld. Voor een nadere toelichting op deze ontwikkelingen wordt verwezen naar hieronder opgenomen analyse en toelichtingen die daartoe in de jaarstukken zijn opgenomen.

Rekeningresultaat 2015 versus bestuursrapportage

Het resultaat in de jaarrekening 2015 ad € 1.355.982,- voordelig en het verschil ten opzichte van de BERAP (resultaat voorzien op € 269.000,- voordelig), laat zich als volgt verklaren:

Domein Bedrijfsvoering – Positief resultaat van € 373.000

- Vacatureruimte (inmiddels grotendeels ingevuld).
- € 200.000 desintegratiekosten Bedrijfsvoering als gevolg van overdracht Mobiliteit naar de provincie Overijssel is niet volledig aangewend.
- Vrijval in kapitaallasten als gevolg van afgeschreven investeringen (financiële pakketten): € 16.000.
- Tegenover minder uitgaven staan minder inkomsten o.a. wegens doorberekeningen aan interne en externe klanten van Bedrijfsvoering.

Domein Gezondheid – Positief resultaat van € 779.000

- Lagere lasten voor bedrijfsvoering en huisvesting Twentehuis: € 165.000,-. Als gevolg van de beschreven dynamiek (aanschaffing van de Wgr-plus en voorbereiding op de nieuwe situatie in 2016) is minder dienstverlening geleverd door het domein Bedrijfsvoering dan afgesproken (en wenselijk).
- Hogere inkomsten en lagere lasten dan geraamd op SOA: € 194.000,-. De subsidiegelden zijn hoger en de inhuur van personeel lager dan bij de BERAP geraamd. Daarnaast is het geraamde voordeel op de laboratorium diagnostiekkosten door gunstige prijsafspraken met het laboratorium en de gewijzigde regeling Aanvullende Seksuele Gezondheid (ASG) hoger dan voorzien.
- Positiever resultaat taakveld TBC: € 104.000,-. Ten tijde van de BERAP is uitgegaan van de aanschaf van een nieuw digitaal röntgenapparaat in de tweede helft van 2015. De aanschaf vindt plaats in 2016 met vrijval in kapitaallasten tot gevolg. Tevens is beperkte vacatureruimte niet ingevuld en zijn extra inkomsten gerealiseerd door detachering van personeel, inzet van personeel in projecten en hogere inkomsten als gevolg van de toename van het aantal asielzoekers.
- Het resultaat op de gemeentelijke bijdrage van de jeugdgezondheidszorg blijft ook in 2015 negatief: - € 105.000,-. De in de begroting gestelde formatie voor de uitvoering van JGZ-taken is overschreven met ca. € 300.000,-. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door noodzakelijke vervanging als gevolg van ziekteverzuim en de inzet op de voorbereiding op integrale dienstverlening voor de leeftijdscategorie 0-18 jaar. Dit wordt enigszins gecompenseerd

door een voordeel op het materiële budget binnen de JGZ. Tot 2020 is € 200.000,- per jaar nodig voor het inwerken van medewerkers, zodat zij voor alle kinderen van 0-18 kunnen worden ingezet.

Domein Leefomgeving – Negatief resultaat van € 46.000

- Bij team Economie zijn extra kosten gemaakt voor inhuur van personeel in verband met noodzakelijke vervanging en uitvoering ontwikkeltraject team Economie. Per saldo leiden deze kosten tot een negatief resultaat van € 46.210,-.

Overige onderdelen – Positief resultaat van € 250.000

- Per 1 januari 2015 zijn taken voor zorg en jeugdhulp ondergebracht bij Regio Twente (OZJT). Invulling van een aantal vacatures is in de loop van 2015 is gerealiseerd. Op basis van de cijfers 2015 kan voor de begroting 2016 dichter worden aangesloten bij de werkelijkheid. Positief saldo: € 248.350,-
- In afwachting op definitieve besluitvorming over de toekomst van Regio Twente is de vacature voor de functie van concerncontroller aangehouden. Deze wordt in de loop van 2016 ingevuld. Voordeel: € 60.000,-.
- In de begroting 2015 zijn de rentebaten uit de begroting gehaald. Door vertrek van de mobiliteitstaak naar de provincie en het verplicht schatkistbankieren, waren de geraamde rentebaten niet realistisch. Voordeel op het financieringsresultaat ontstaat door de toegerekende rente aan de activa en reserves en de relatief lage rentelasten. Voordeel: € 35.000,-.

Bestemmingsvoorstel

Toevoeging reserves

In het Beleidskader Batig Rekeningsaldi is vastgelegd hoe met het rekeningresultaat wordt omgegaan: de algemene reserve en egaliseringsreserves worden tot het daarvoor vastgestelde maximumniveau volgestort, met maximaal 50% van de behaalde resultaten. Het restant wordt aan de gemeenten terugbetaald; net als in voorkomende gevallen exploitatietekorten bij de gemeenten in rekening worden gebracht.

Op basis hiervan stellen wij u voor om het voordelig rekeningresultaat van 2015 ad € 1.355.982,- als volgt te bestemmen:

| | |
|--|--------------------|
| - Toevoegen aan de Algemene reserve | € 2.129,- |
| - Toevoegen aan de Reserve Bedrijfsvoering | € 129.460,- |
| - Toevoegen aan de Egaliseringsreserve domein Gezondheid | € 607,- |
| - Onttrekking aan de Egaliseringsreserve domein Leefomgeving | -/- € 37.920,- |
| - Toevoegen aan de Reserve projecten GGD | € 81,- |
| - Toevoegen aan de Reserve Tariëftaken GGD | € 77.740,- |
| Totale toevoeging aan reserves | € 172.097,- |

IKB

Het eenmalige budget voor het Individueel Keuze Budget (IKB) is een gevolg van cao-afspraken op landelijk niveau.. Het IKB wordt ingevoerd per 1 januari 2017. De bedoeling van het IKB is om medewerkers meer vrijheid te geven in de keuze van zijn of haar salaris. De vakantietoelage over de maanden juni tot en met december over het jaar 2016 worden in mei 2017 uitbetaald. Hierdoor ontstaat een eenmalige last van 7 maanden vakantietoelage in 2017 van € **638.391**. In het Portefeuilleberaad Midden van 24 maart 2016 is besloten om voor te stellen deze eenmalige last vanuit het jaarrekeningresultaat 2015 te bestemmen. Deze eenmalige last wordt als verplichting opgenomen op de balans per eind 2016.

Samenvatting

| | |
|---|--------------------|
| Jaarrekeningresultaat | € 1.355.982 |
| Bestemmingsvoorstellen | |
| - Totale toevoeging aan reserves | € 172.097,- |
| - Resultaat bestemming in het kader van het IKB | € 638.391,- |
| Uit te keren aan gemeenten | € 545.494,- |

Accountantsverklaring

Regio Twente heeft voor het boekjaar 2015 wederom een goedkeurende verklaring ontvangen van de accountant. In bijlage 3 wordt het goedkeurend oordeel van de accountant over de jaarrekening 2015 uiteengezet en in bijlage 4 treft u het accountantsrapport. Bij het opstellen van dit rapport kon de accountant nog geen definitief oordeel geven omtrent de getrouwheid en/of rechtmatigheid van de jaarrekening. De openstaande punten hieromtrent zijn intern bij de accountant afgehandeld en de goedkeurende verklaring is inmiddels verstrekt.

Kosten, baten, dekking

Zie voorstel.

Communicatie

N.v.t.

Vervolg

- De door het algemeen bestuur vastgestelde jaarstukken worden aan het college van Gedeputeerde Staten en overige belanghebbenden verzonden.
- Vervolgens wordt het bestemmingsbesluit conform uitgevoerd.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2015
2. Wijzigingen in de jaarstukken
3. Accountantsverklaring
4. Accountantsrapport jaarrekeningcontrole 2015

Enschede, 23 mei 2016

voorzitter,

Dagelijks bestuur,

secretaris,

H.M. Bolhaar, plv.

mr. drs. R.G. Welten, plv.

Besluit van het algemeen bestuur, gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 23 mei 2016

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 23 juni 2016

secretaris,

voorzitter,

H.M. Bolhaar, plv

dr. G.O. van Veldhuizen