

Voorstel regioraad

Samenvatting

In de 2^e *bestuursrapportage 2013* worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2013 op beleid en financiën in beeld gebracht. De uitkomst van deze rapportage geeft een indicatie van het rekeningresultaat 2013.

Het beeld dat beleidsmatig en financieel kan worden opgemaakt ziet er samenvattend als volgt uit:

1. De ambities en speerpunten zoals beschreven in de programmabegroting 2013 liggen nagenoeg allemaal op schema van uitvoering;
2. Het financieringsresultaat is becijferd op € 75.000 (meerdere boven de geraamde € 340.000);
3. Van de geraamde prijscompensatie 2012 / 2013 (€ 188.247) is ten tijde van de 2^e *bestuursrapportage 2013* € 143.000 (afgerond) ofwel 76% gerealiseerd. Er moet nog een bedrag van € 45.000 (afgerond) binnen het programma Gezondheid gerealiseerd worden;
4. Het dividend van Twence BV over 2012 is op basis van de dividendnota van Twence BV toereikend om de subsidieverstrekingen rond de investeringsprogramma's Agenda van Twente en het Innovatie Platform Twente voor het jaar 2013 mogelijk te maken;
5. De prognose van het resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming 2013 zal naar verwachting € 359.000 negatief zijn.

Hierbij wordt opgemerkt dat nog steeds geen duidelijkheid is over een definitieve CAO met ingang van 1 januari 2013¹. Deze onduidelijkheid en mogelijk verdere fluctuaties van het financieringsresultaat vanwege te verwachten verdere dalende (spaar)rente(s), zijn redenen om nu geen tussentijdse begrotingswijziging ter vaststelling aan te bieden. Op basis van het werkelijke resultaat 2013, zal bij de vaststelling van de programmarekening 2013 definitieve verrekening plaatsvinden.

Het te verwachten financieringsresultaat 2013 (€ 75.000) is ontoereikend om de reeds bekende hogere loonsomontwikkeling voor 2013 van € 393.000 te kunnen dekken. Deze hogere exploitatielast en ons standpunt om tussentijds in 2013 niet de gemeentelijke bijdrage te laten stijgen via vaststelling van een (toegestane) begrotingswijziging, zijn de belangrijkste oorzaken van het te verwachten negatieve resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming 2013.

Aan de regioraad,

1. Inleiding

Wij presenteren u de 2^e *Bestuursrapportage 2013* van Regio Twente.

Deze rapportage heeft meerdere doelen. De belangrijkste zijn het geven van:

1. Inzicht in hoe we er in beleidsmatige (operationele) zin voor staan;

¹ Indien ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2013 meer duidelijkheid is over een CAO-akkoord met financiële effecten voor 2013, zullen deze worden verwerkt in de jaarrekening 2013. Een verschil op de loonsom (overschot of tekort) mag conform de algemene beleidslijn, zoals ook jaarlijks verwoord bij de uitgangspunten van de begroting, separaat met de gemeenten worden vereffend.

2. Financieel totaal overzicht (afwijkingen worden ten opzichte van de begroting 2013 in beeld gebracht);
3. Actuele ontwikkelingen (rapporteren op afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting).

De financiële uitkomst van deze rapportage geeft een indicatie van het rekeningresultaat 2013.

Qua vorm en opzet is de bestuursrapportage in lijn met eerdere rapportages. Er is aangesloten bij de opmaak van de programmabegroting en de jaarrekening.

De bestuursrapportage wordt niet gebruikt om de begroting aan te passen. Acties en besluitvorming met betrekking tot de bestuursrapportage dienen in eerste instantie o.a. gericht te zijn op het opheffen van gesignaleerde budgetoverschrijdingen. Substantiële budgetoverschrijdingen die op geen enkele andere manier op te heffen zijn, dienen - na behandeling van de bestuursrapportage - via separate regioraadsvoorstellen gemeld te worden. Op deze manier worden de hieruit voortvloeiende bijstellingen, al of niet gepaard gaande met aanpassing van de gemeentelijke bijdrage, apart aan uw raad voorgelegd. Wij hebben de organisatie reeds de opdracht gegeven om verwachte nadelen, inclusief de overschrijding van de loonsom 2013, zoveel mogelijk terug te dringen.

2. Beleidsmatig (operationeel)

In de bestuursrapportage wordt door middel van kleurscores aangegeven of deze conform de programmabegroting 2013, gerealiseerd zullen worden of dat er knelpunten worden verwacht.

Kleurscore	Afwijking
GROEN	er wordt gepresteerd (of zelfs beter dan dat) conform de programmabegroting (wordt naar verwachting gerealiseerd);
ORANJE	er wordt gedeeltelijk gepresteerd conform de programmabegroting (realisatie is onzeker);
ROOD	er wordt onvoldoende/niet gepresteerd conform de programmabegroting (vermoedelijk geen realisatie).

Ten tijde van de 2^e bestuursrapportage 2013 kan geconcludeerd worden dat de ambities grotendeels worden verwezenlijkt. Zoals bekend hebben wij met ingang van de programmabegroting 2013 een verdere slag gemaakt naar het meer transparant en SMART formuleren van de voornemens.

Groene scores worden met het oog op het streven naar "meer informatie met minder papier" niet toegelicht. De ambities die rood of oranje scores zullen we hieronder toelichten:

Domein Gezondheid

Paragraaf	Ambities	Score
B 2	2: Bevorderen directe dienstverlening aan (mondige) burger <i>Indicator: Contactmomenten JGZ 0-4 sluiten meer aan bij de behoefte van de klant (Flexibilisering contactmoment is de indicator)</i>	
B 2	6: Verbeteren bereik / bedienen risicogroepen <i>Indicator: Uitnodigen van specifieke groepen voor Reizigersvaccinaties, bijvoorbeeld patiënten die in aanmerking komen voor behandeling met immunosuppressie. (afweerreactie-onder-drukkingsmedicatie)</i>	

Toelichting:

Ambitie 2, indicator: contactmomenten JGZ 0-4 sluiten meer aan bij de behoefte van de klant (Flexibilisering contactmoment is de indicator)

Begin 2013 is het advies van de commissie De Winter verschenen over het basistakenpakket JGZ; staatssecretaris Van Rijn heeft hierover juni jl. een standpunt ingenomen. De staatssecretaris volgt grotendeels het advies van de commissie De Winter. De infrastructuur van de JGZ moet benut blijven en waar mogelijk versterkt worden vanwege het belang van preventie en als basis voor de zorg voor jeugd. Het basispakket (Basis Aanbod Preventie BAP) wordt gemoderniseerd maar er zijn geen grote radicale zorginhoudelijke wijzigingen. De staatssecretaris heeft aangegeven dat hij zal stimuleren dat flexibiliteit mogelijk is. De contactmomenten worden daarom niet wettelijk vastgelegd. De vorm waarin het BAP wordt aangeboden zal meer in samenspraak met ouders en kinderen worden opgesteld.

Met dit standpunt van de staatssecretaris staat de JGZ de komende jaren voor de uitdaging om te komen tot een flexibele uitvoering van het BAP. In eerste instantie op inhoud (wat verstaan we onder verantwoorde zorg), maar ook waar het gaat om de benodigde competenties van de medewerkers om op een andere wijze te werken.

Ambitie 6, indicator: Uitnodigen van specifieke groepen voor Reizigersvaccinaties, bijvoorbeeld patiënten die in aanmerking komen voor behandeling met immunosuppressie. (afweerreactie-onder-drukkingsmedicatie).

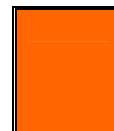
De overeenkomst met de ziekenhuizen is gerealiseerd maar het aantal doorverwezen cliënten is beperkt gebleven.

Domein Leefomgeving**Programma Netwerkstad**

B 3

3: Sociaal

Indicatoren: 'Aantal uitgevoerde acties Educatieve Agenda Netwerkstad Twente' en 'Aantal Afnemers (externe partijen) van informatie uit het Cultuurportaal'.

**Toelichting:**

De overleggen in het sociale domein zijn overgeheveld naar Regio Twente, omdat dit geen kerntaak is van Netwerkstad Twente (Ruimtelijk-fysiek) en er ook deelnemers aan de overleggen waren uit de andere regiogemeenten. Cultuurportaal loopt door via regiobranding.

Domein Service & Samenwerking

Binnen dit domein worden in operationele worden geen knelpunten verwacht.

3. Financieel totaaloverzicht

	Resultaat reguliere bedrijfsvoering voor bestemming*	Niet voorziene autonome loonsomontwikkelingen	Resultaat voor bestemming	Te verrekenen met reserves	Resultaat na bestemming
	A	B	C (A+B)	D	E (C +D)
Resultaten per programma					
Gezondheid	-€ 299.000	€ 281.000	-€ 18.000	€ 30.000	€ 12.000
Leefomgeving	-€ 241.000	€ 52.000	-€ 189.000	€ 251.000	€ 62.000
Service en Samenwerking	-€ 169.000	€ 60.000	-€ 109.000	€ 47.000	** -€ 62.000
Totaal Resultaat programma's:	-€ 709.000	€ 393.000	-€ 316.000	€ 328.000	€ 12.000
Uitgangspunten					
Loonsomontwikkeling		-€ 393.000	-€ 393.000		-€ 393.000
Financieringsresultaat	€ 75.000		€ 75.000	€ 47.000	€ 28.000
Totaal resultaat Regio Twente:	-€ 634.000	€ 0	-€ 634.000	€ 281.000	-€ 353.000
Onttrekking domeingewijze en algemene egaliseringsreserve(s)					-€ 6.000
Totaal resultaat Regio Twente na bestemming:					-€ 359.000

* In het resultaat reguliere bedrijfsvoering voor bestemming wordt het resultaat per programma gepresenteerd inclusief de lasten als gevolg van de loonsomontwikkelingen. Dit resultaat wordt vervolgens gecorrigeerd zodat de juiste toevoeging/onttrekking aan de egaliseringsreserve bepaald kan worden.

** Dit betreft geen verrekening met de reserve maar een verrekening met het financieringsresultaat. Dit is conform besluit regioraad 10 oktober 2012 betreft procesvoorstel onderzoek naar doelmatigheid c.q. mogelijke bezuinigingen en heroriëntatie samenwerking).

3.1 Toelichting

3.1.1 Financieel

Het geprognosticeerde resultaat (na bestemming van reserves) over 2013 komt in deze 2^e bestuursrapportage uit op € 359.000 negatief.

In de 1^e bestuursrapportage 2013 is reeds een uitvoerige toelichting gegeven op de loonsomontwikkeling 2013, als gevolg van CAO-ontwikkelingen (doorwerkingen 2012), pensioenpremies, overige sociale lasten en hantering van de CPB systematiek. Er ontstaat in 2013 een nadelig effect van € 393.000 ten opzichte van de geraamde loonsom. Ten tijde van het opstellen van de 2^e bestuursrapportage 2013 is per 1 januari 2013 nog geen nieuw CAO-akkoord gesloten tussen de VNG en de vakorganisaties. Indien ten tijde van het opstellen van de jaarrekening 2013 meer duidelijkheid is over een CAO-akkoord met financiële effecten voor 2013, zullen deze worden verwerkt in de jaarrekening 2013 en beïnvloeden ze daarmee de afgegeven prognose van deze bestuursrapportage (negatief).

Een verschil op de loonsom (overschot of tekort) mag conform de algemene beleidslijn, zoals jaarlijks verwoord bij de uitgangspunten van de begroting, separaat met de gemeenten worden vereffend. Echter, gelet op het te verwachten geraamde tekort van € 359.000 over 2013 en de nog aanwezige onduidelijkheid over de definitieve CAO 2013 en mogelijk verdere fluctuaties van het financieringsresultaat vanwege te verwachten verder dalende (spaar)rente(s) gaan wij nu geen tussentijdse begrotingswijziging ter vaststelling aanbieden. Definitieve verrekening op basis van het werkelijke resultaat 2013 zal bij de vaststelling van de programmarekening 2013 plaatsvinden. Dat dit financieel tot een verrekening leidt met de gemeenten is helaas onvermijdelijk en is conform de afgesproken kaders.

In 2013 wordt nog een gering hoger financieringsresultaat verwacht van € 75.000 (meerdere ten opzichte van de geraamde taakstelling ad € 340.000). Oorzaken van de daling van het financieringsresultaat ten opzichte van de 1^e *bestuursrapportage 2013* zijn:

- een (verdere) daling van de (variabele) rente op de diverse spaarrekeningen bij meerdere banken
- geen dan wel minimale creditrente op de rekening-courant
- zeer lage depositopercentages.

Een exacte becijfering van het definitief te verwachten financieringsresultaat valt moeilijk te maken. Fluctuaties van genoemde rentes op het (grote) liquiditeitsoverschot van onze organisatie laten (grote) schommelingen zien met betrekking tot het werkelijk te verwachten financieringsresultaat.

3.1.2 Belangrijkste (financiële) ontwikkelingen

De overige ontwikkelingen ten opzichte van de begroting worden toegelicht in onderdeel C van bijgevoegde bestuursrapportage. Van deze positieve en negatieve ontwikkelingen zijn de belangrijkste:

1	Premiescan	78.000	Positief	Alle domeinen
2	WIA / WGA	40.000	Positief	Alle domeinen
3	Diverse inhuur t.b.v. bedrijfsvoering	72.000	Negatief	Domein bedrijfsvoering
4	Inhuur vanwege langdurig ziekteverzuim	57.000	Negatief	Domein bedrijfsvoering
5	Software invoering Digitaal Management System (DMS) en inhuur deskundigheid	51.000	Negatief	Domein bedrijfsvoering
6	Afwikkeling programmarekening 2012	28.000	Negatief	Domein bedrijfsvoering
7	Portal bedrijfsvoering	16.000	Negatief	Domein bedrijfsvoering
8	Servicekosten Twentehuis	23.000	Negatief	Domein bedrijfsvoering
9	Druk & bindwerk, accountantskosten, frankeerkosten, arbozorg, kerstattenties	86.000	Positief	Domein Bedrijfsvoering
10	Exploitatieresultaat reizigers advisering	170.000	Negatief	Domein GGD
11	Hogere rijksbijdrage SOA	73.000	Positief	Domein GGD
12	Regionale inzet TBC arts en inzet voor RIVM	94.000	Positief	Domein GGD
13	Formatieve sterkte JGZ teams	189.000	Negatief	Domein GGD
14	Personele problematiek AGZ	51.000	Negatief	Domein GGD
15	Kosten informatievoorziening	33.000	Negatief	Domein GGD
16	Ondersteuning domein Bedrijfsvoering	19.000	Negatief	Domein GGD

Ten aanzien van genoemde structurele voordelen onder punt 9 wordt opgemerkt dat deze in samenhang gezien moeten worden met diverse incidentele uitgaven (punten 3, 5 en 7) die in 2013 zijn verantwoord vanwege de (verdere) doorontwikkeling van het domein bedrijfsvoering.

Alle overige genoemde positieve en negatieve ontwikkelingen kennen een incidenteel karakter. Dit geldt ook voor alle overige genoemde positieve en negatieve ontwikkelingen zoals gepresenteerd in onderdeel C van de 2^e *bestuursrapportage 2013* met uitzondering van exploitatieresultaat reizigers advisering.

4 Actuele ontwikkelingen

4.1 Selectieve vacaturestop

De selectieve vacaturestop, zoals verwoord in de *1^e bestuursrapportage 2013*, blijft gelet op de implicaties van het voorstel "Aanvullende ombuigingen 2014-2017" onverkort van kracht.

4.2 Organisatieontwikkelingen bedrijfsvoering

Via o.a. de *1^e bestuursrapportage 2013* bent u geïnformeerd over diverse organisatieontwikkelingen bedrijfsvoering.

In 2013 hebben en zullen nog diverse uitgaven plaats vinden om de doorontwikkeling van het domein Bedrijfsvoering mogelijk te maken. Het betreft hier vooral lasten als gevolg van inhuur derden vanwege:

- langdurig ziekteverzuim
- invoeringskosten digitaal management systeem (DMS)
- wegwerken opgelopen achterstanden vanwege vertrek van medewerkers
- implementatie van nieuwe portal bedrijfsvoering
- tijdelijke verschuiving van werkzaamheden als gevolg van het gewijzigde dienstverleningconcept.

Deze uitgaven zijn binnen het domein bedrijfsvoering verantwoord en hebben (mede) geleid tot het gepresenteerde resultaat bij het programma Service & Samenwerking.

Wij volstaan op dit moment via dit voorstel met het noemen van deze organisatieontwikkelingsuitgaven en komen niet met een separaat voorstel. Definitieve invulling van de door uw raad vastgestelde ombuigingstaakstelling 2014-2017 en de uitkomsten van Twente Plaza II worden onzerzijds eerst afgewacht, alvorens wij met een separaat voorstel komen over alle organisatieontwikkelingskosten. Uitgangspunt blijft dat voor structurele uitgaven structurele dekking gevonden moet worden, ofwel een structurele verhoging van de gemeentelijke bijdrage moet worden voorkomen. Echter, ook hier benadrukken wij wederom dat onze organisatie geen (bestemmings)reserves heeft om revitaliseringskosten van onze organisatie te kunnen dekken.

In het bijzonder vanwege de verdere doorontwikkeling van het domein bedrijfsvoering en overige organisatieontwikkelingen wordt het jaar 2013 met betrekking tot de doorberekening van de PIOFACH-functies naar de verschillende klanten (lees: domeinen) als een overgangsjaar gezien. Afwijkingen zullen tussentijds en bij de jaarrekening worden gepresenteerd zonder uitvoerige analyses.

4.3 Ombuigingen

In bijlage 4 van de *2^e bestuursrapportage 2013* is een specificatie opgenomen van alle genomen maatregelen ter invulling van de ombuigingstaakstelling van 2010-2012 (afgerond € 2,5 miljoen). In 2013 is zoals bij de *1^e bestuursrapportage 2013* reeds gerapporteerd sprake van een realisatiegraad van 100%.

Tevens is in deze bijlage een specificatie opgenomen van de geraamde taakstellingen voor de niet gecompenseerde prijscompensatie 2012 en 2013. Ten tijde van de *2^e bestuursrapportage 2013* is sprake van een realisatiegraad van 76%. Er resteert nog een taakstelling van € 45.000 binnen het programma Gezondheid.

4.4 Meerjarenperspectief JGZ 0-4

In de productenraming 2013 is, zoals bij de *1^e bestuursrapportage 2013* gerapporteerd, de taakstelling afgebouwd naar € 30.000 waarna in 2014 budgettaire neutraliteit ten aanzien van de integratie van de JGZ zal worden bereikt. In 2013 vindt dekking plaats ten laste van de reserve JGZ 0-4.

5 Frequentie bestuursrapportage

Zoals bij de *1^e bestuursrapportage 2013* ook gerapporteerd willen wij met ingang van 2014, conform het besluit dat uw raad op 3 juli 2013 heeft genomen, volstaan met één bestuursrapportage. Als peildatum blijven wij 1 mei hanteren. Dit temeer vanwege het feit om de *1^e bestuursrapportage* jaarlijks voor de zomervakantie te kunnen presenteren. Een latere peildatum maakt tijdige verschijning richting diverse bestuurlijke gremia niet haalbaar. Ondanks het verschijnen van één bestuursrapportage zullen wij nadrukkelijk financieel de vinger aan de pols blijven houden. Afhankelijk van de financiële positie van onze organisatie op dat moment, gelet op de vele ontwikkelingen (waaronder het mogelijk wegvallen van de Wgr-plus status per 1 januari 2015, het invoeren van het schatkistbankieren per 1 januari 2014, en de aanvullende ombuigingsoperatie 2014-2017, uitkomsten Twente Plaza), zullen wij eventueel in het najaar volstaan met een (korte) tweede tussentijdse financiële rapportage.

Voorstel

1. Kennis te nemen van het te verwachten resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming van € 359.000 (negatief), zoals geraamd in de *2^e bestuursrapportage 2013*.
2. Kennis te nemen van de realisatiegraad van de ombuigingstaakstellingen.
3. Kennis te nemen van de ontwikkelingen op het terrein van bedrijfsvoering.
4. Definitieve verrekening met de gemeenten op basis van het werkelijke resultaat 2013, bij de vaststelling van de programmarekening 2013 laten plaats vinden.

Enschede, 7 oktober 2013

Dagelijks bestuur,
secretaris,

voorzitter,

Dr. Ing. G.J.M. Vos

P.E.J. den Oudsten

Bijlage(n)

2^e bestuursrapportage 2013