

Voorstel voor	regioraad	Registratienummer	14004382
Datum vergadering	3 juli 2014	Agendapunt	5
Portefeuillehouder(s)	Mr. R.S. Cazemier		

Domein, behandelend ambtenaar, tel. Bedrijfsvoering, B. Rödel, 053-4876605

Onderwerp

Bestuursrapportage 2014

Wij stellen u voor:

1. Kennis te nemen van het te verwachten resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming voor 2014 van € 160.000 (positief)
2. Kennis te nemen van het beschikbare bedrag van € 382.000 voor CAO ontwikkelingen.
3. Kennis te nemen van de realisatiegraad van de ombuigingstaakstellingen.
4. De afgesproken fasering over de jaarschijven 2014-2017 met betrekking tot de aanvullende ombuigingstaakstelling van € 1.600.000 ongewijzigd te laten.

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Conform besluitvorming in uw raad van 12 februari 2014 wordt met ingang van 2014 volstaan met het uitbrengen van één bestuursrapportage.

De programmabegroting 2014 is in mei 2013 richting gemeenten en regioraad aangeboden. De bestuursrapportage (berap) 2014 is een eerste doorkijk met als peildatum 1 mei 2014.

Beoogd resultaat

Deze berap dient meerdere doelen, waarvan de belangrijkste zijn:

1. Inzicht geven in hoeverre de beleidsmatige doelen die zijn gesteld in 2014, worden gerealiseerd.
2. Afgeven van een prognose op het jaarrekeningresultaat 2014 (afwijkingen worden ten opzichte van de begroting 2014 na wijziging in beeld gebracht).
3. Rapporteren over o.a. de stand van zaken met betrekking tot de realisering van enkele "oude" ombuigingstaakstellingen en in het bijzonder de aanvullende ombuigingstaakstelling 2014-2017.
4. Informeren over actuele ontwikkelingen.

Overwegingen

Algemeen

Qua vorm en opzet is de berap in lijn met eerdere rapportages. Er is aangesloten bij de opmaak van de programmabegroting en de jaarrekening. De kleurscores met betrekking tot de speerpunten van beleid hebben we niet meer opgenomen in het voorstel aan uw raad maar alleen in bijgevoegde berap 2014 (zie bijlage).

Gelet op vele ontwikkelingen¹ binnen de organisatie en de onduidelijkheid over de werkelijke CAO zal in het najaar 2014 een bijgestelde prognose van het rekeningssaldo 2014 worden opgesteld.

¹ O.a. het mogelijk wegvallen van de Wgr-plus status per 1 januari 2015, gevolgen invoering schatkistbankieren per 1 januari 2014, en de realisering van de aanvullende ombuigingsoperatie 2014-2017 voor het jaar 2014, invulling gastheerschap voor verschillende taken.

Ondanks het verschijnen van één berap, waar in het bijzonder de afwijkingen ten opzichte van de geraamde algemene bijdrage worden gevolgd, zal nadrukkelijk financieel de vinger aan de pols worden gehouden.

De afgelopen maanden fungeert Regio Twente in toenemende mate als gastheerorganisatie voor bijvoorbeeld Kennispunt Twente, Organisatie voor de Zorg en de Jeugdhulpverlening in Twente (OZJT), Twentse School. Deze taken worden vanuit het domein bedrijfsvoering ondersteund.

Samenvatting

In de berap 2014 worden de afwijkingen ten opzichte van de begroting 2014 op het gebied van voorgesteld beleid en de financiën in beeld gebracht. Dit beeld ziet er samenvattend als volgt uit:

Beleidsmatig (operationeel):

1. De ambities en speerpunten zoals beschreven in de programmabegroting 2014 liggen nagenoeg allemaal op schema van uitvoering.

Financieel totaal overzicht:

- 2.1 De prognose van het rekeningresultaat (reguliere bedrijfsvoering) na bestemming 2014 zal naar verwachting € 160.000 positief zijn. Het positief saldo wordt veelal veroorzaakt door incidentele meevallers.
- 2.2 Binnen genoemd positief rekeningresultaat van € 160.000 is een bedrag van € 382.000 beschikbaar voor CAO ontwikkelingen (2% van de geraamde loonsom).
- 2.3 Het nadelig verschil ten opzichte van het geraamde financieringsresultaat van € 340.000 is becijferd op € 200.000 hetgeen wordt opgevangen binnen de begroting 2014.²

Ombuigingstaakstellingen:

- 3.1 De ombuigingstaakstelling 2010-2012 van € 2.500.000 is in 2013 voor 100% gerealiseerd.
- 3.2 Met betrekking tot de nog te realiseren taakstellingen voor de niet gecompenseerde prijscompensatie voor de jaren 2012 en 2013 (totaal € 188.247) resteert voor de GGD nog een restanttaakstelling van afgerond € 15.000 hetgeen naar verwachting in 2014 wordt gerealiseerd. Realisatiegraad van deze taakstelling bedraagt op dit moment 93%.
- 3.3 Conform planning van het meerjarenperspectief JGZ 0-4 jaar wordt in 2014 budgettaire neutraliteit bereikt ten aanzien van de integratie van de JGZ 0-4 jaar.
- 3.4 De aanvullende ombuigingstaakstelling 2014-2017 van € 1.600.000 laat met betrekking tot de geraamde taakstelling voor de jaarschijf 2014 (€ 780.000) een realisatiegraad zien van 93%, ofwel nog € 53.300 te realiseren. In het najaar van 2014 zal een nader voorstel worden aangeboden met betrekking tot de verdere concretisering van de restanttaakstellingen voor de jaren 2014-2017. Met betrekking tot de taakstelling voor Recreatieve Voorzieningen zal in 2014 een onttrekking plaats vinden van € 378.000 vanuit de gevormde reserve ter dekking van de restanttaakstelling. Per saldo is er op dit moment een ombuiging gerealiseerd van € 225.000 voor dit taakveld.

Nadrukkelijk wordt opgemerkt dat conform besluitvorming in uw raad van 3 juli 2013 het streven erop gericht blijft om de gemeentelijke bijdrage 2014 niet te laten stijgen ten opzichte van 2013.

1. Beleidsmatig (operationeel)

In de berap 2014 (zie bijlage) wordt door middel van kleurscores aangegeven of de speerpunten van beleid en de daarbij horende ambities conform de programmabegroting 2014 gerealiseerd worden of dat er knelpunten worden verwacht.

Ten tijde van het opstellen van deze berap (peildatum 1 mei 2014) kan geconcludeerd worden dat de ambities grotendeels worden verwezenlijkt.

Groene scores zijn met het oog op het streven naar "meer informatie met minder papier" niet toegelicht. De ambities die rood of oranje scores zijn in bijgevoegde berap toegelicht.

² Is verwerkt in het bij punt 2.1 genoemde rekeningresultaat 2014.

2. Financieel

2.1 Prognose jaarrekeningresultaat 2014

	Resultaat reguliere bedrijfsvoering voor bestemming	Onttrekking / toevoeging aan reserves - = storting + = onttrekking	Onttrekking / toevoeging aan egalisereserve - = storting + = onttrekking	Resultaat na bestemming
	A *	B	C	D (A+B+C)
Resultaten per programma				
Gezondheid	€ 354.000	€ 0	-€ 19.000	€ 335.000
Leefomgeving	-€ 199.000	€ 225.000	-€ 1.000	€ 25.000
Service en Samenwerking	€ 18.000	-€ 28.000	€ 10.000	€ 0
Totaal Resultaat programma's:	€ 173.000	€ 197.000	-€ 10.000	€ 360.000
Uitgangspunten				
Financieringsresultaat	-€ 200.000		€ 0	-€ 200.000
Totaal resultaat Regio Twente:	-€ 27.000	€ 197.000	-€ 10.000	€ 160.000

Toelichting kolommen

In het resultaat reguliere bedrijfsvoering voor bestemming wordt het resultaat per programma gepresenteerd inclusief de lasten als gevolg van de geraamde looncompensatie (zie kolom A) en voordat de toegestane stortingen en onttrekkingen aan reserves (kolom B) hebben plaatsgevonden en voordat de spelregels "beleidskader batig rekeningsaldi" (kolom C) zijn toegepast.

Voor een nadere specificatie van het saldo van kolom A zie ook blz 5 van bijgevoegde BERAP 2014.

Toelichting resultaat na bestemming

De in onderdeel C (zie blz. 20) van bijgevoegde berap 2014 gepresenteerde positieve en negatieve ontwikkelingen kennen vrijwel allemaal een incidenteel karakter. De belangrijkste incidentele tegenvaller in 2014 is het lage financieringsresultaat (zie 2.3).

De belangrijkste structurele tegenvallers binnen het domein Gezondheid zijn³:

- wijziging vaccinatieschema JGZ € 30.000
- informatievoorziening € 40.000
- nog niet structureel ingevulde taakstelling € 61.000

2.2 Loonsomontwikkeling

Ten tijde van het opstellen van de berap 2014 is er nog geen nieuw CAO-akkoord gesloten tussen de VNG en de vakorganisaties. De huidige CAO liep af op 31 december 2012. Een eventueel akkoord in 2014 kan gevolgen hebben voor het afgegeven positief resultaat in deze BERAP.

In afwachting van een definitieve CAO wordt er in de berap 2014 vanuit gegaan dat de geraamde looncompensatie van € 382.000 in de begroting 2014 benodigd is ten einde de te verwachten CAO-ontwikkelingen te kunnen opvangen⁴.

Indien de definitieve CAO een lastenstijging laat zien voor 2014 (waarin met terugwerkende kracht ontwikkelingen 2013 kunnen worden vereffend) dan zal dit verschil (tekort of overschot ten opzichte van de beschikbare € 382.000) conform de geldende beleidslijn separaat met de gemeenten worden vereffend.

³ Voor nadere toelichting zie onderdeel C van bijgevoegde BERAP 2014 (blz. 20)

⁴ Voor een nadere analyse van de looncompensatie wordt verwezen naar onderdeel E van bijgevoegde BERAP 2014 (zie blz. 26).

2.3 Financieringsresultaat 2014

In 2014 wordt een lager financieringsresultaat verwacht van € 200.000 (mindere ten opzichte van de geraamde taakstelling ad € 340.000). Belangrijkste oorzaak van dit financieel nadeel is de invoering van het schatkistbankieren per 1 januari 2014.

De rentevergoeding van het Agentschap van het ministerie van Financiën is over de eerste drie maanden van 2014 minimaal geweest (gemiddeld 0,19%). Een exacte becijfering van het definitief te verwachten financieringsresultaat valt moeilijk te maken. Fluctuaties van de rentevergoeding⁵ en mutaties in het liquiditeitsoverschot van onze organisatie kunnen (grote) effecten op het werkelijk te verwachten financieringsresultaat. Deze ontwikkeling wordt in het bijzonder gevolgd in 2014. Zodra schommelingen met (grote) financiële effecten zich gaan voor doen in de rest van het jaar 2014 wordt u nader geïnformeerd.

Gelet op de prognose van het rekeningresultaat 2014 wordt geprobeerd het te verwachten nadeel van € 200.000 ten opzichte van het geraamde financieringsresultaat 2014 (€ 340.000) volledig op te vangen binnen de begroting 2014.

Met ingang van de begroting 2015 wordt voorgesteld om het taakstellend geraamde financieringsresultaat van € 340.000 neerwaarts tot € 0 bij te stellen en hiermee de gemeentelijke bijdrage 2015 te verhogen.

3. Ombuigingstaakstellingen

3.1 Ombuigingstaakstelling 2010-2012 (€ 2.500.000)

Zoals reeds in de 1^e berap 2013 is gemeld wordt hier korthedshalve nogmaals vermeld dat deze taakstelling in 2013 voor 100% is gerealiseerd.

3.2 Prijscompensatie 2012-2013 (totaal € 188.247)

Naast genoemde ombuigingstaakstelling van € 2,5 miljoen heeft uw raad besloten om voor 2012 en 2013 de prijscompensatie op 0% te zetten. Begrotingstechnisch worden de budgetten in de begroting geïndexeerd maar gelijktijdig wordt de indexatie als taakstelling opgenomen. Per saldo is er geen verhoging van de gemeentelijke bijdrage maar wel een extra inspanningsverplichting voor de organisatie. Met betrekking tot de nog te realiseren taakstellingen voor de niet gecompenseerde prijscompensatie, voor 2012: € 99.819 en voor 2013: € 88.428 resteert voor de GGD Twente nog een restanttaakstelling van afgerond € 15.000 hetgeen naar verwachting in 2014 zal worden gerealiseerd.

3.3 Meerjarenperspectief JGZ 0-4

Conform planning wordt in 2014 budgettaire neutraliteit ten aanzien van de integratie van de JGZ bereikt.

3.4 Aanvullende ombuigingstaakstelling 2014-2017

In uw raad van 3 juli 2013 is besloten tot een aanvullende ombuigingstaakstelling van € 1.600.000 voor de jaren 2014-2017, met inachtneming van de volgende fasering:

2014 € 780.000

2015 € 275.000 (cumulatief € 1.055.000)

2016 € 275.000 (cumulatief € 1.330.000)

2017 € 270.000 (cumulatief € 1.600.000)

Daarnaast moet binnen het taakveld Recreatieve Voorzieningen eind 2017 € 603.000 worden opgevangen. Per saldo moet voor 2014-2017 dus een extra ombuiging gerealiseerd worden van € 2.200.000.

In uw raad van 12 februari 2014 is het regiораadsvoorstel "Invulling van de aanvullende ombuigingen 2014-2017" vastgesteld. Gelet op diverse ontwikkelingen zullen in uw raad van 12 november 2014, in plaats van 2 juli 2014, aanvullende voorstellen ter besluitvorming worden aangeboden om tot verdere invulling te komen van de restanttaakstellingen voor de jaarschijven 2014-2017.

⁵ van het agentschap van de Generale Thesaurie van het ministerie van Financiën

Met betrekking tot de restanttaakstelling van de jaarschijf 2014 (nog € 53.300 te realiseren) wordt in 2014 zorg gedragen voor structurele of incidentele dekking.

Een eventuele neerwaartse bijstelling van de taakstelling als gevolg van een lagere loonstijging dan geraamd (zoals door de regio raad in juli 2013 is besloten) wordt niet noodzakelijk geacht. Dit gelet op de prognose van het rekeningresultaat 2014 en de inmiddels door u vastgestelde ombuigingsvoorstellen (regio raad 12 februari 2014) en de realisatie hiervan in 2014. De afgesproken fasering van de aanvullende ombuigingstaakstelling blijft van kracht wat ons betreft.

De verwachting is dat de taakstelling van € 603.000 in verband met het vervallen van de jaarlijkse provinciale bijdrage binnen het taakveld Recreatieve Voorzieningen met behulp van de ontvangen afkoopsom van de Provincie Overijssel zal worden gerealiseerd. Deze afkoopsom is in een reserve gestort. In 2014 zal vanuit deze reserve een onttrekking plaatsvinden ter grootte van het restant van de taakstelling van € 378.000. Per saldo is er op dit moment een ombuiging gerealiseerd van € 225.000 binnen het taakveld Recreatieve Voorzieningen.

In tabel 1 treft u een samenvattend overzicht aan van de realisatiegraad per domein van de voorgestelde ombuigingsmaatregelen voor het jaar 2014 (totaal gerealiseerd in 2014: 93%). In bijlage 4 van bijgevoegde berap treft u een nadere specificatie aan van de invulling van de ombuigingsmaatregelen per domein voor 2014-2017.

Gerealiseerd	Gedeeltelijk gerealiseerd	Niet gerealiseerd
--------------	---------------------------	-------------------

Tabel 1

Samenvattend overzicht		Raming ombuiging 2014	Gerealiseerd	Score	Realisatie in %
Besluitvorming regio raad 03-07-2013 ombuigingen 2014-2017 (raming en realisatie)		780.000	€ 726.700		93%
AF:					
Totaal voorstellen Concern	Concern	209.700	€ 209.700		100%
Totaal voorstellen domein Bedrijfsvoering	BV	25.000	€ 25.000		100%
Totaal voorstellen domein Leefomgeving	LO	150.000	€ 150.000		100%
Totaal voorstellen domein Gezondheid	GGD	387.000	€ 342.000		88%
Raming restanttaakstelling 2014		8.300			
Nog te realiseren taakstelling 2014			53.300		7%

Bij enkele maatregelen in bijlage 4 van de berap 2014 staan voor 2014 nog geen bedragen genoemd als nog te realiseren taakstelling. Deze maatregelen zullen in de jaren 2015, 2016 of 2017 moeten leiden tot een ombuigingsbedrag. Voor nadere specificatie wordt korthedshalve verwezen naar genoemd regio raadsvoorstel van 12 februari 2014.

Samenvattend overzicht van de invulling van de aanvullende ombuigingstaakstelling 2014-2017

Onderstaand een samenvattend overzicht van de voorgestelde ombuigingen per domein met daarbij voor de jaren 2014-2017 aangegeven welke taakstelling er nog moet worden gerealiseerd per jaarschijf.

Samenvattend overzicht		2014	2015	2016	2017
* Besluitvorming regio raad 03-07-2013 ombuigingen 2014-2017		780.000	1.055.000	1.330.000	1.600.000
AF:					
* Totaal voorstellen Concern	Concern	209.700	209.700	209.700	209.700
* Totaal voorstellen domein Bedrijfsvoering	BV	25.000	38.000	38.000	38.000
* Totaal voorstellen domein Leefomgeving	LO	150.000	150.000	150.000	312.000
* Totaal voorstellen domein Gezondheid	GGD	387.000	677.000	732.000	737.000
Restanttaakstelling per jaarschijf		8.300	19.700-	200.300	303.300

+ = nog te realiseren ombuigingstaakstelling
 - = positief saldo (meer gerealiseerde ombuiging)

4. Actuele ontwikkelingen

4.1 Dividend Twence Holding B.V.

Het dividend van Twence Holding BV over 2013 is op basis van de dividendnota toereikend om de subsidieverstrekingen en investering uit de investeringsprogramma's Agenda van Twente, het Innovatie Platform Twente en Innovatiesprong Twente voor het jaar 2014 mogelijk te maken.

4.2 Dienstverleningsovereenkomsten (DVO's)

De vertaling van de in- en externe dienstverleningsovereenkomsten naar de praktijk vraagt de komende jaren om een aantal (door)ontwikkelingen. Een goed werkend en transparant kostprijsmodel is van groot belang. Immers dit zal ons moeten helpen om te komen tot een vertaling naar heldere, hanteerbare dienstverleningsovereenkomsten. Voor de Veiligheidsregio Twente is al een dienstverleningsovereenkomst in gebruik. In de eerste maanden van 2014 heeft verdere ontwikkeling hiervan voor de interne opdrachtgevers (domeinen GGD en Leefomgeving) plaats gevonden.

4.3 WGR-plus

Naar verwachting zullen per 1 januari 2015 uit de Wet gemeenschappelijke regelingen de zogenaamde plustaken worden geschrapt. Dit betekent dat met ingang van deze datum de verkeer- en vervoertaak geen wettelijke taak meer is van Regio Twente. Via de programmabegroting 2015 (zie programma Leefomgeving) hebben wij u nader geïnformeerd over de stand van zaken van dat moment.

4.4 Werkkostenregeling

Op dit moment is nog onduidelijk welke (financiële) effecten de werkkostenregeling (ingang 1 januari 2015) heeft.

4.5 Decentralisatieoperaties

Binnen 'Samen 14' werken de Twentse gemeenten intensief samen aan de overheveling van taken naar de gemeenten op het gebied van AWBZ/WMO en jeugdzorg. Een aantal van deze taken moet gezamenlijk worden uitgevoerd. Daartoe is in oprichting de 'organisatie voor de Zorg en de Jeugd (OZJT)'. Regio Twente is thans gastheerorganisatie en de gemeenten beogen de regionale taken bij Regio Twente onder te brengen onder de bestuurlijke verantwoordelijkheid van een daartoe in te stellen bestuurscommissie.

Kosten, baten, dekking

Niet van toepassing.

Communicatie

Colleges van burgemeester en wethouders informeren over het besluit.

Vervolg

Afhankelijk van de financiële positie van onze organisatie op peildatum 1 september 2014 wordt eventueel in het najaar volstaan met een (korte) tweede tussentijdse financiële rapportage.

Bijlagen

Bestuursrapportage 2014.

Enschede,

Dagelijks bestuur,

secretaris,

voorzitter,

Besluit van de regioraad, gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van

Vastgesteld in de vergadering van de regioraad van

secretaris,

voorzitter,