

Voorstel voor **regioraad** **Registratienummer**

Datum vergadering 1 juli 2015 **Agendapunt**

Portefeuillehouder(s) mr. R.G. Welten

Domein, behandelend ambtenaar, tel. Bedrijfsvoering, J. Meijerink, 053 487 6554

Onderwerp

Jaarstukken 2014

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken 2014 met een positief resultaat van € 1.167.879,- vast te stellen;
2. Dit rekeningsaldo te bestemmen zoals in dit voorstel staat verwoord:
 - a. Toevoegen aan de algemene reserve en egalisatiereserves: € 502.758,-;
 - b. Aan gemeenten uit te keren: € 665.118,-;
 - c. Aanvullend aan gemeenten uit te keren, zijnde de teveel geraamde looncompensatie: € 185.338,-

Toelichting op het voorstel**Inleiding**

Hierbij bieden wij u, mede namens de bestuurscommissie Publieke Gezondheid en de bestuurscommissie Netwerkstad, de jaarstukken 2014 ter vaststelling aan.

Beoogd resultaat

In de jaarstukken 2014 wordt een beleidsinhoudelijke en financiële verantwoording afgelegd.

Het positief rekeningresultaat 2014 van € 1.167.879,- te bestemmen voor de in dit voorstel genoemde onderwerpen.

Overwegingen**Inleiding**

In de voorliggende jaarstukken 2014 van Regio Twente wordt een beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd per programma, in relatie tot de voor dat jaar vastgestelde programmabegroting inclusief de daarin door uw raad via begrotingswijziging vastgestelde wijzigingen. Gelijktijdig wordt hierin verantwoording afgelegd over het door ons gevoerde financiële beheer. De jaarstukken over 2014 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 over de programmaverantwoording;
- Een toelichting op het rekeningresultaat 2014 en de opvallendste afwijkingen ten opzichte van de bestuursrapportage 2014 (BERAP). Daarin wordt tevens aandacht besteed aan een aantal bijzondere omstandigheden die zich in 2014 hebben voorgedaan;

Ook in 2014 hebben wij geprobeerd de toelichting in de jaarstukken 2014 verder te beperken tot het hoogst noodzakelijke, zonder dat op de informatieve waarde hiervan wordt ingeboet. Naar onze mening komt deze meer compacte vorm van presentatie de leesbaarheid en inzichtelijkheid van de jaarstukken ten goede. Daarnaast is kritisch gekeken naar de verplichtingen vanuit het BBV en zijn de gepresenteerde overzichten opgesteld conform de eisen van het BBV.

Programmaverantwoording

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

Programma Gezondheid	Status	Toelichting op blz.
<i>Verbetering (externe) informatievoorziening</i>	●	16
<hr/>		
Programma Leefomgeving		Toelichting op blz.
<i>Versterken van de sociaal economische structuur door het stimuleren van de logistieke sector in Twente</i>	●	22
<hr/>		
Bedrijfsvoering		Toelichting op blz.
<i>Salarisadministratie Netwerksteden onderbrengen bij Regio Twente</i>	●	43
<i>Actuele bestanden te allen tijde voor iedereen toegankelijk, niet locatie gebonden (digitalisering DIV)¹</i>	●	45

Rekeningresultaat:

De jaarrekening over het exploitatiejaar 2014 laat een positief resultaat zien van afgerond € 665.000,- (exclusief looncompensatie afgerond € 230.000) na de reguliere onttrekkingen en toevoegingen aan (bestemmings)reserves.

De voornaamste oorzaken hiervoor zijn gelegen in het feit dat bij de domeinen een aantal geprognostiseerde incidentele meevallers positiever zijn uitgevallen dan voorzien, terwijl gelijktijdig een aantal voorziene tegenvallers lager zijn 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.

Dit rekeningresultaat moet ook worden gezien in het licht van de huidige financieringsstructuur en de verplichting tot schatkistbankieren die is ingegaan op 1 januari 2014. Dit heeft uiteraard invloed gehad op het financieringsresultaat van Regio Twente. Voor het rekeningjaar 2014 geldt dat de renteopbrengst laag was. Dit heeft geleid tot een negatief financieringsresultaat van € 176.000,- ten opzichte van de in de begroting geraamde taakstellende opbrengst van € 340.000,-. Het negatieve financieringsresultaat maakt onderdeel uit van het gepresenteerde rekeningresultaat.

¹ Deze ambitie is een samenvoeging van de verschillende ambities binnen bedrijfsvoering onder Algemene Zaken

Analyse rekeningresultaat 2014 versus bestuursrapportage

Het resultaat in de jaarrekening 2014 ad € 665.000,- voordelig (in de BERAP voorzien op € 160.000,- voordelig), laat zich in hoofdlijnen als volgt verklaren:

Concern

- Op concernniveau is een onderschrijding ontstaan door lagere huisvestingslasten voor het Twentehuis. Op 6 januari 2014 hebben wij ingestemd met het voorstel over de herziening van de huur van het Twentehuis. Deze huurverlaging treedt met terugwerkende kracht in vanaf 1 september 2013 waardoor er een éénmalig voordeel ontstaat. Ten opzichte van de BERAP zijn daarnaast de servicekosten van 2012 en 2013 gedeeltelijk gecrediteerd. Een voordeel van € 175.000,-
- Vanaf 1 januari 2014 draagt Regio Twente het eigen risico met betrekking tot de WGA. De beëindiging van de verzekering brengt een éénmalige afkoopsom met zich mee maar deze is lager dan de raming voor de WGA premie. Dit heeft geleid tot een incidenteel voordeel van € 77.000,-.
- Voor het onderzoek naar doelmatigheid c.q. mogelijke bezuinigingen en heroriëntatie samenwerking is het nodig om externe deskundigheid in te schakelen. De kosten (€ -75.000,-) voor de externe begeleiding zijn gedekt uit de exploitatie 2014.

Domein Bedrijfsvoering

- Vanuit het domein Bedrijfsvoering worden op het terrein van ICT meer werkplekken en apparatuur doorbelast dan geraamd, onder meer veroorzaakt door enkele coalition of the willing taken. Daarnaast is er op het gebied van ICT minder geïnvesteerd en onderzocht dan gepland (onderzoeken en investeringen uit 2014 zijn doorgeschoven naar 2015). Tevens hebben er een aantal terugvorderingen plaatsgevonden bij enkele ICT leveranciers, onder meer op het terrein van digitalisering DIV. Ondanks het financiële voordeel op ICT zijn er veel problemen op het gebied van ICT. Om de huidige problematiek op te lossen zijn mogelijk extra uitgaven nodig. Het resultaat in 2014 is € 275.000,-.
- In 2014 is het opleidingsbudget binnen Bedrijfsvoering niet volledig aangesproken waardoor een voordeel ontstaat van € 36.000,-.

Domein Gezondheid

- Binnen het domein Gezondheid zijn zowel het resultaat op de projecten als op de tarieftaken budgetneutraal geraamd in de BERAP, aangezien het resultaat wordt toegevoegd dan wel wordt onttrokken aan de reserve. In werkelijkheid is het gerealiseerde resultaat op deze twee financieringsstromen positief waarvan een gedeelte wordt toegevoegd aan de ingestelde reserves bij de resultaatbestemming.
- Een licht hogere rijksbijdrage € 46.000,- binnen SOA dan geraamd ten tijde van de BERAP.
- Een hogere onderschrijding van het budget binnen TBC € 49.000,- door met name detachering van personeel en nog niet vervangen van de aanwezige afgeschreven medische röntgenapparatuur.

Domein Leefomgeving

- Om de exploitatie 2014 sluitend te krijgen dient er onttrokken te worden aan de reserve van Recreative Voorzieningen. Dit heeft te maken met enkele incidentele tegenvallers, bijvoorbeeld ziekte en vervanging van personeel.
- Mede door de overgang van de mobiliteitstaak van Regio Twente naar de provincie zijn meer uren gemaakt door medewerkers vanuit Leefomgeving en het domein Bedrijfsvoering. Deze kosten worden niet gedekt door de BDU-gelden, maar hebben invloed op de gemeentelijke bijdrage.

Looncompensatie

In de BERAP hebben we u reeds geïnformeerd over een te hoog geraamde looncompensatie in de begroting 2014. Ten tijde van het opstellen van de BERAP bedroeg deze ruimte, 2% van de loonsom, circa € 382.000,-. De cao die in 2014 is geaccordeerd heeft geleid tot aanvullende salariskosten die een gedeelte van de 2% heeft opgesoupeerd. Dit betrof de salarisverhoging van 1% per 1 oktober 2014 en de eenmalige uitkering van € 350,- per FTE. Aangezien resultaten op de loonsom separaat met gemeenten worden verrekend, ontvangen gemeenten los van het jaarrekeningresultaat een bedrag van € 185.338,- zijnde het resultaat op teveel ontvangen looncompensatie.

Bestemmingsvoorstel

Door uw raad is in het Beleidskader batig rekeningssaldi vastgelegd hoe met het rekeningresultaat wordt omgegaan. Hierbij mogen de algemene reserve en egalisereserves per domein eerst tot het daarvoor vastgestelde maximumniveau worden volgestort, met maximaal 50% van de behaalde domeinresultaten. Het restant aan batig saldo wordt aan de gemeenten terugbetaald; net als in voorkomende gevallen exploitatietekorten bij de gemeenten in rekening worden gebracht.

Op basis van het hiervoor geschetste kader stellen wij u samengevat voor om het voordelig rekeningresultaat van 2014 ad € 1.167.879,- als volgt te bestemmen:

- Toevoegen aan de Algemene reserve	€ 53.975,-
- Toevoegen aan de Reserve Bedrijfsvoering	€ 10.543,-
- Toevoegen aan de Egalisereserve domein Gezondheid	€ 103.790,-
- Onttrekking aan de Egalisereserve domein Leefomgeving	-/- € 18.899,-
- Toevoegen aan de Reserve projecten GGD	€ 205.000,-
- Toevoegen aan de Reserve Tarijftaken GGD	€ 148.349,-
Totale toevoeging aan reserves	€ 502.758,-
Uit te keren aan gemeenten	
- Resultaat 2014	€ 665.121,-
- Subtotaal	€ 1.167.879,-
- Aanvullend uit te keren: Teveel geraamde looncompensatie	€ 185.338,-
- Totaal uit te keren:	€ 850.459,-

Kosten, baten, dekking

Zie voorstel.

Communicatie

Na besluitvorming verzenden aan betrokken gemeenten en gedeputeerde staten van Overijssel.

Vervolg

De door de regio raad vastgestelde jaarstukken worden aan het college van Gedeputeerde Staten en overige belanghebbenden verzonden en vervolgens wordt het bestemmingsbesluit conform uitgevoerd.

Bijlagen

1. Jaarstukken 2014
2. Accountantsverklaring
3. Rapport accountantscontrole

Enschede, 13 april 2015

Dagelijks bestuur,

secretaris,

voorzitter,

dr. ing. G.J.M. Vos

mr. G.J. de Graaf

Besluit van de regioraad, gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 13 april 2015

Vastgesteld in de vergadering van de regioraad van 1 juli 2015

secretaris,

voorzitter,

dr. ing. G.J.M. Vos

mr. G.J. de Graaf