

# Voorstel regiораad



**Auteur** : T.M.J. Bekhuis

**Datum** : 24 juni 2009

**Code** : 2009/3

**Reg.nr.** : 09002902

**Agendapunt:** 9

**Onderwerp** : Programmarekening 2008

## Samenvatting

Bijgaand ontvangt u hierbij de programmarekening van het jaar 2008. In de programmarekening 2008 wordt een beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd per programma, in relatie tot de voor dat jaar vastgestelde programmabegroting. Tevens wordt verantwoording afgelegd over het door ons in dat jaar gevoerde financiële beheer. De programmarekening over 2008 is opgesteld en ingericht volgens de voorschriften zoals aangegeven in het BBV.

Het rekeningresultaat voor bestemming is € 1.071.852 negatief. De toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves waren in 2008 € 102.722 waardoor het resultaat na bestemming uit komt op € 1.174.574 negatief. In dit resultaat zijn de inkomsten/uitgaven betreffende de Agenda van Twente (AvT) en het Innovatieplatform Twente (IPT) ten bedrage van € 3.180.894 verwerkt. Per saldo sluit de programmarekening 2008 met een voordelig rekeningresultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming van € 2.006.320.

Voorgesteld wordt om dit positief rekeningsaldo over het jaar 2008 als volgt te bestemmen:

1. Over te hevelen bedragen (per saldo € 385.300) naar het dienstjaar 2009:
  - a. € 94.000 ontwikkelbudget JGZ;
  - b. € 30.504 nieuwe brandweerkleding in Twente;
  - c. € 13.806 opleidingsbudget Leefomgeving;
  - d. € 89.228 monitoring;
  - e. € 30.000 project stadsranden;
  - f. € 127.762 visieontwikkeling recreatieparken.
2. Het restant positief rekeningsaldo (= resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming minus over te hevelen bedragen) ad € 1.621.020 over het jaar 2008 als volgt te bestemmen:
  - a. € 100.000 ten behoeve van dekking formatieplaats hoofd recreatieve voorzieningen;
  - b. € 250.000 te reserveren voor het project "organisatie integrale JGZ 0-19;
  - c. € 171.284 toevoegen aan de egaliseringsreserve Gezondheid;
  - d. € 5.088 onttrekken aan de egaliseringsreserve Veiligheid;
  - e. € 36.343 onttrekken aan de algemene reserve;
  - f. € 1.141.167 uit te keren aan de gemeenten.

Samenvattend overzicht:

|   |             |
|---|-------------|
| Resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming | € 2.006.320 |
| Over te hevelen bedragen naar dienstjaar 2009     | € 385.300   |
| Bestemmingsvoorstellen (a t/m e)                  | € 479.853   |
| Uit te keren aan de gemeenten                     | € 1.141.167 |

## 1 Toelichting overhevelingsvoorstellen

In verband met een aanscherping van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) mogen een aantal bedragen in de balans niet meer als 'nog te betalen' opgenomen worden. Om bedragen als 'nog te betalen' op te nemen moet de prestatie geleverd zijn. In een aantal gevallen is door diverse oorzaken budget in 2008 niet besteed en de prestatie niet uitgevoerd. Omdat we deze prestatie nog wel willen uitvoeren, willen we een aantal budgetten overhevelen naar het boekjaar 2009. Onderstaand wordt per domein een toelichting gegeven op de restantbudgetten die wij graag zouden willen overhevelen.

### a. Domein Gezondheid Ontwikkelbudget JGZ (€ 94.000,-)

Betreft restant van het bij de jaarrekening 2008 toegekende ontwikkelbudget JGZ ad € 100.000. Dit budget is gekoppeld aan het meerjarenbeleidsplan 2008-2011 Jeugdgezondheidszorg. In 2008 is hiervoor een kleine uitgave gedaan van € 6.000. Voorgesteld wordt het restantbudget van € 94.000 in een bestemmingsreserve te storten alwaar de onttrekkingen vervolgens kunnen plaats vinden. Wij zullen het vastgestelde format voor reserves en voorzieningen van deze in te stellen bestemmingsreserve bij de 1<sup>e</sup> BERAP 2009 aan u ter vaststelling voorleggen. Via de tussentijdse rapportages (BERAP's) en de jaarrekening zullen wij vervolgens verantwoording afleggen over de uitgaven die ten laste van deze bestemmingsreserve zijn gebracht.

### b. Domein Veiligheid Nieuwe brandweerkleding in Twente (€ 30.504)

Betreft eerder gereserveerde bedragen voor de aanschaf van nieuwe brandweerkleding in Twente. Deze nieuwe brandweerkleding wordt in 2009 daadwerkelijk aangeschaft.

### c. Domein Leefomgeving Opleidingsbudget leefomgeving (€ 13.806)

In verband met een domeinbrede opleiding die in 2009 zal worden georganiseerd wordt voorgesteld het restantbudget 2008 over te hevelen naar 2009.

### d. Budget monitoring 2008 (€ 89.228)

In verband met personele onderbezetting is het project monitoring vertraagd. Voorgesteld wordt het restant budget over te hevelen naar 2009.

### e. Project stadsranden (€ 30.000)

In verband met personele onderbezetting is het project stadsranden vertraagd. Voorgesteld wordt het restant budget over te hevelen naar 2009.

### f. Visieontwikkeling recreatieparken (€ 127.762)

Doordat vanuit de beschikbare formatie 2008 voor het programma Leefomgeving personele capaciteit is ingezet voor de Agenda van Twente is men niet toe gekomen aan de uitvoering van de visieontwikkeling van de parken. Om uitvoering te kunnen geven aan het ontwikkelingsplan Hulsbeek en de visie op de overige parken (2e fase) is het noodzakelijk deskundigheid (taxaties e.d.) te kunnen inhuren om tot rendementsverbetering te komen.

Conform reeds genomen besluitvorming door u als raad over de financiering van de Agenda van Twente, is de personele capaciteit die in 2008 is ingezet t.b.v. de uitvoeringsorganisatie Agenda van Twente ten laste van het investeringfonds Agenda van Twente gebracht. Voorgesteld wordt de hierdoor vrijgevallen middelen bij Leefomgeving in te zetten voor de visieontwikkeling van de recreatieparken.

Daarnaast hebben wij vooruitlopend op de besluitvorming in de regioraad i.v.m. de voortgang van het traject ingestemd met het voorstel voor het opstellen van de hoofdcoers (1e fase) van de parken. Deze uitgave wordt ten laste gebracht van de reserve stimulering R&T.

## 2 Toelichting bestemmingsvoorstellen

Onderstaand wordt per domein een nadere toelichting gegeven op de door ons voorgestane bestemmingsvoorstellen.

### a. Domein Leefomgeving Dekking formatieplaats hoofd recreatieve voorzieningen (€ 100.000)

Op 23 juni 2008 hebben wij besloten een hoofd recreatieve voorzieningen aan te stellen die zich gaat richten op de ontwikkeling en rendementsverbetering van de recreatieve voorzieningen. Ingestemd is om de benodigde financiële middelen van deze formatieplaats te dekken uit vacatureruimte binnen het domein Leefomgeving danwel middels extra te genereren inkomsten bij de parken c.q. lastenverlichting op beheer en onderhoud van de parken. Vacatureruimte bij Leefomgeving heeft geleid tot een positiever saldo van het domein.

Voorgesteld wordt om het salaris in 2009 (+/- € 100.000) ten laste van het resultaat 2008 te brengen.

### b. Domein Gezondheid Project "organisatie integrale JGZ 0-19" (€ 250.000)

Op 11 december 2008 heeft de bestuurscommissie OGZ besloten om de integrale uitvoering JGZ 0-19 bij één organisatie, te weten de GGD Regio Twente, onder te brengen. Daarmee komt per 1-1-2010 een einde aan de uitvoering van JGZ 0-4 door de vier thuiszorgorganisaties.

De bestuurscommissie OGZ heeft als randvoorwaarde opgenomen dat de transitie naar integrale JGZ 0-19 structureel budgettair neutraal moet verlopen.

Om een tijdige en adequate integratie JGZ 0-4 met JGZ 4-19 te kunnen realiseren, is een aparte projectorganisatie in het leven geroepen. Als dagelijks bestuur hebben wij, besluit 9 februari 2009, hiervoor een budget beschikbaar gesteld van maximaal € 250.000 ten laste van de exploitatie GGD 2009, ervan uitgaande, dat het onderbrengen van de uitvoering JGZ 0-4 per saldo (d.w.z. na enkele jaren) budgettair neutraal verloopt. Consequentie hiervan is dat een eventueel nadelig saldo van het domein Gezondheid (GGD) over 2009 in één, twee of meerdere jaren moet worden terugverdiend. Nu de jaarrekening 2008 van de GGD een voldoende positief resultaat kent, wordt voorgesteld om de incidentele last voor de projectorganisatie JGZ 0-19 van maximaal € 250.000 ten laste te brengen van het positief saldo na bestemming. Via de tussentijdse rapportages (BERAP's) in 2009 zal verslag worden gedaan van de voortgang van het proces en de uitgaven die ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht. Een eventueel resterend saldo van dit bestemmingsvoorstel zal ten gunste van de exploitatie 2009 van het domein Gezondheid (of 2010, afhankelijk van de voortgang van het proces) worden gebracht. Bij een voldoende positief exploitatiesaldo 2009 van het domein Gezondheid (GGD) en/of de jaren daaropvolgend, zal allereerst de nu te reserveren € 250.000,- aan de gemeenten worden uitgekeerd. Vervolgens zal dan pas eventuele aanvulling van de egaliseringsreserve van de GGD plaatsvinden en niet andersom.

Op ons pad zullen we ongetwijfeld nog de nodige "hobbels" en "onvoorzienne situaties" tegen komen, waarbij we alle zeilen zullen moeten bijzetten om het door de bestuurscommissie geformuleerde uitgangspunt van budgettaire neutraliteit te kunnen realiseren.

Wij stellen dan ook voor om vanuit een oogpunt van gezond financieel beleid in te stemmen met dit bestemmingsvoorstel om € 250.000 ten laste te brengen van het positief resultaat na bestemming, waarbij wordt opgemerkt dat dit bedrag in 2009 of de daaropvolgende jaren alsnog moet terugvloeien naar de gemeenten vanuit het domein Gezondheid.

### c. Algemeen Toevoeging en onttrekkingen aan egaliseringsreserves en algemene reserve (€ 171.284)

### d. Algemeen Toevoeging en onttrekkingen aan egaliseringsreserves en algemene reserve (€ 5.088)

### e. Algemeen Toevoeging en onttrekkingen aan egaliseringsreserves en algemene reserve (€ 36.343)

Overeenkomstig het regioraadsbesluit van 1 maart 2006 is deze Algemene reserve gesplitst in een algemeen deel (15 %) en egaliseringsreserves per domein. De egaliseringsreserves en de algemene reserve mogen samen maximaal € 698.000 bevatten (€ 1,13 per inwoner). In de eindbalans is het totale saldo van deze reserves € 568.147, oftewel € 129.853 onder het maximum.

Aan de egalisereserve Gezondheid wordt € 171.284 toegevoegd. Hierbij komt deze reserve op het voor deze reserve vastgestelde maximum van € 345.000. Verder wordt aan de egalisereserve Veiligheid € 5.088 onttrokken, omdat het saldo van de reserve hoger was dan het vastgestelde maximum. Tot slot wordt € 36.343 aan de algemene reserve onttrokken om het vastgestelde maximum van de egalisereserves en de algemene reserve niet te overschrijden.

| Omschrijving     | Maximum saldo    | Saldo 01-01-2008 | Mutaties 2008 | Saldo 31-12-2008 voor bestemming | Bestemmingsvoorstel | Saldo 31-12-2008 na bestemming |
|------------------|------------------|------------------|---------------|----------------------------------|---------------------|--------------------------------|
| Sector GGD       | € 345.000        | 136.739          | 36.977        | 173.716                          | € 171.284           | 345.000                        |
| Sector LO        | € 50.000         | 45.635           | 2.339         | 43.296                           |                     | 43.296                         |
| Sector HVD       | € 198.000        | 195.955          | 7.133         | 203.088                          | € 5.088             | 198.000                        |
| Algemene reserve | € 105.000        | 249.532          | 101.485       | 148.047                          | € 36.343            | 111.704                        |
| <b>Totaal</b>    | <b>€ 698.000</b> | <b>627.861</b>   |               | <b>568.147</b>                   | <b>€ 129.853</b>    | <b>698.000</b>                 |

f. Uitkering aan de gemeenten (€ 1.141.167)

Voorgesteld wordt het restant van het resultaat uit te keren aan de gemeenten.

**Voorstel:**

- De jaarrekening 2008 van Regio Twente vast te stellen en in te stemmen met het negatief rekeningresultaat ad. € 1.174.574 (na bestemming). Het rekeningresultaat is als volgt opgebouwd:

|   |                      |
|---|----------------------|
| Resultaat voor bestemming                 | - € 1.071.852        |
| Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves | - € <u>102.722</u>   |
| Resultaat na bestemming                   | - € <u>1.174.574</u> |

Dit resultaat is te verdelen in een resultaat van de reguliere bedrijfsvoering en een resultaat op de uitgaven/inkomsten ten behoeve van de Agenda van Twente (AvT) en het Innovatieplatform Twente (IPT):

|   |                      |
|---|----------------------|
| Resultaat na bestemming                           | - € 1.174.574        |
| Resultaat op de uitgaven/inkomsten van AvT en IPT | - € <u>3.180.894</u> |
| Resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming | € <u>2.006.320</u>   |

Het negatieve resultaat op de uitgaven/inkomsten van AvT en IPT te verantwoorden in de balans onder het eigen vermogen van Regio Twente. Dit negatief eigen vermogen blijft hier op de balans staan zolang er geen inkomsten (dividend Twence) zijn ontvangen, die als dekking dienen voor deze uitgaven.

- Over te hevelen bedragen (per saldo € 385.300) naar het dienstjaar 2009:
  - € 94.000 Ontwikkelbudget JGZ;
  - € 30.504 Nieuwe brandweerkleding in Twente;
  - € 13.806 Opleidingsbudget Leefomgeving;
  - € 89.228 Monitoring;
  - € 30.000 Project stadsranden;
  - € 127.762 Visieontwikkeling recreatieparken.

3. Het restant positief rekeningsaldo (= resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming minus over te hevelen bedragen) ad € 1.621.020 over het jaar 2008 als volgt te bestemmen:
- a. € 100.000 ten behoeve van dekking formatieplaats hoofd recreatieve voorzieningen;
  - b. € 250.000 te reserveren voor het project "organisatie integrale JGZ 0-19;
  - c. € 171.284 toevoegen aan de egalisatiereserve Gezondheid;
  - d. € 5.088 onttrekken aan de egalisatiereserve Veiligheid;
  - e. € 36.343 onttrekken aan de algemene reserve;
  - f. € 1.141.167 uit te keren aan de gemeenten.

Enschede, 24 juni 2009

dagelijks bestuur,  
secretaris,

voorzitter,

dr. J.M.E. Traag

P.E.J. den Oudsten

**Bijlagen:**

1        Programmarekening 2008