

Voorstel regioraad



Auteur : drs. D. Ellenbroek
Datum : 27 november 2008
Code : 2008/6
Reg.nr. : 08005519

Agendapunt: 10

Onderwerp : Instelling reserve “tussentijdse en actuele ontwikkelingen”

Samenvatting

In de regioraad van 25 juni 2008 werd de jaarrekening wegens nieuwe ontwikkelingen vergezeld van een bestemmingsvoorstel. In diezelfde vergadering is de suggestie gedaan om voortaan in plaats daarvan een reserve te vormen voor tussentijdse en actuele ontwikkelingen. Met het onderhavige voorstel wordt aan deze suggestie gevolg gegeven.

Aan de regioraad,

De laatste jaren wordt bij bekendmaking van een positief rekeningsresultaat een bijbehorend bestemmingsvoorstel aangeboden. Daarmee wijkt Regio Twente af van de stelregel dat nieuwe initiatieven op één moment in het jaar, te weten bij het voorstel nieuw beleid, worden voorgedragen. Het motief voor de stelregel is uiteraard gelegen in het feit dat u in de gelegenheid wordt gesteld om alle nieuwe ontwikkelingen integraal (op beleidsmatige en financiële gronden) af te wegen.

Het bestemmingsvoorstel werd veelal gepresenteerd als een uitzondering op die (stel)regel. Maar die presentatie is niet langer houdbaar nu de laatste jaren stelselmatig een deel van het positieve saldo voor nieuwe doeleinden wordt geclaimd. Het bestemmingsvoorstel is kennelijk eerder regel dan uitzondering. Daarom dient een andere uitleg te worden gegeven aan deze handelswijze van de organisatie.

In uw vergadering van 25 juni 2008 hebben wij het bestemmingsvoorstel, horende bij de jaarrekening 2007, al met andere argumenten verdedigd. Op zich is één afwegingsmoment per jaar voor alle nieuwe initiatieven het nastreven waard, maar het daarvoor aangewezen moment is niet ideaal. Voor nieuw beleid dient de organisatie namelijk een tijdshorizon van c.a. 1,5 jaar te overzien. Zo is de procedure nieuw beleid 2010 bijvoorbeeld al afgelopen zomer intern gestart. De vooruitziende blik van de organisatie wordt daarmee te zwaar op de proef wordt gesteld.

In een tijdsbestek van 1,5 jaar kunnen zich ontwikkelingen voordoen, die niet meer zijn in te vlechten in de procedure nieuw beleid. Vaak is de brief over nieuw beleid al verstuurd naar gemeenten of heeft een bestuurlijk gremium de nieuwe beleidsvoornemens dan al besproken. Om die reden grijpt de organisatie een ander moment aan om adequaat in te kunnen spelen op tussentijdse ontwikkelingen.

De dynamiek van alledag verdraagt zich dus niet met de lange doorlooptijd van de procedure nieuw beleid. In de vergadering van 25 juni 2008 is over deze “mismatch” gesproken. Daarin werd de suggestie gedaan om een reserve te vormen waarmee onverhoedse gebeurtenissen kunnen worden gepareerd. Een reserve die ook door de dagelijkse leiding kan worden aangesproken teneinde zo snel mogelijk in te kunnen springen op dergelijke tussentijdse ontwikkelingen. Een voorwaarde hierbij is dat met de besteding geen structurele verplichtingen worden aangegaan. In dit voorstel wordt gevolg gegeven aan deze suggestie.

Reserve “Tussentijdse en actuele ontwikkelingen”

In de bijlage treft u een volledige beschrijving aan van de reserve tussentijdse en actuele ontwikkelingen. De voeding van de reserve evenals het bestedingsdoel is daarin vastgelegd. Daarbij wordt met klem benadrukt dat de reserve wordt aangewend voor incidentele verplichtingen die niet zijn in te passen in de procedure nieuw beleid. Verder is het plafond van de reserve erin vastgelegd.

De bovengrens van een generieke reserve is vaak arbitrair bepaald. Een echte grondslag daarvoor ontbreekt meestal. Het maximum van deze reserve heeft echter een historische basis. In de achterliggende jaren is naast de resultaatbestemming conform het vastgestelde beleidskader batige rekeningssaldi¹ het volgende voorgedragen:

Verslagjaar	Bedrag	Bestemming (voorgedragen en toegekend)
2005	€ 220.000,-	<ul style="list-style-type: none">• Revitalisering organisatie
2006	€ 100.000,-	<ul style="list-style-type: none">• Aanschaf kwaliteitssysteem
2007	€ 257.750,-	<ul style="list-style-type: none">• Innovatie bedrijfsvoering• Kwaliteitszorg• Ontwikkeling JGZ

Gemiddeld bedroeg deze additionele resultaatbestemming c.a. € 192.500,-. Voorgesteld wordt de bovengrens voor de reserve tussentijdse ontwikkelingen naar boven af te ronden op € 200.000,-.

Grenscorrectie

Bij de meeste reserves is de bovengrens voor onbepaalde tijd gefixeerd. Uitzondering hierop vormt de algemene reserve, welke is gekoppeld aan een bedrag per inwoner. Maar ook met deze koppeling wordt de weerstandscapaciteit van de reserve mettertijd aangetast door geldsontwaarding. Daarom opteren wij voor de beoogde reserve een “waardevaste” bovengrens, die jaarlijks wordt gecorrigeerd voor inflatie. De indexering zal zijn gebaseerd op de inflatiecijfers van het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS)².

Voorstel

1. In te stemmen met de instelling van een reserve “Tussentijdse en actuele ontwikkelingen”, conform bijlage.
2. De beschikkingsbevoegdheid van de reserve te mandateren aan het dagelijks bestuur, waarbij over de genomen besluiten via de tussentijdse rapportages en de jaarrekening achteraf verantwoording wordt afgelegd aan de regioraad.
3. Het plafond van de reserve bij aanvang in te stellen op € 200.000,-.
4. Het plafond van de reserve jaarlijks te corrigeren voor inflatie, conform opgave CBS.

Enschede, 29 september 2008

Dagelijks bestuur,

secretaris,

voorzitter,

dr. J.M.E. Traag

P.E.J. den Oudsten

Bijlagen 1

¹ Betreft het beleidskader waarin de toevoeging en onttrekking aan de algemene reserve en de daarin opgedeelde egaliseringsreserves per domein is geregeld.

² Betreft de zogenoemde “consumentenindexcijfer van alle huishoudens” gepubliceerd door het CBS