

Voorstel regiораad



Auteur : T.M.J. Bekhuis
Datum : 30 juni 2010
Code : 2010/3
Reg.nr. : 10003523

Agendapunt: 6

Onderwerp : Jaarstukken 2009

Samenvatting

Bijgaand ontvangt u de jaarstukken van het jaar 2009. In de jaarstukken 2009 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 jaarstukken over 2009 zijn opgesteld en ingericht volgens de voorschriften zoals aangegeven in het BBV.

Het rekeningresultaat voor bestemming is € 7.298.001 negatief. De toevoegingen/onttrekkingen aan de reserves waren in 2009 € 131.499 waardoor het resultaat na bestemming uit komt op € 7.166.502 negatief. In dit resultaat zijn de inkomsten/uitgaven betreffende de Agenda van Twente (AvT) en het Innovatieplatform Twente (IPT) ten bedrage van € 8.059.433 verwerkt. Daarnaast ook de uitgaven ten behoeve van het digitaal dossier (conform RR 25-03-2009) ten bedrage van € 322.772. Per saldo sluit de programmarekening 2009 met een voordelig rekeningresultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming van € 1.215.703.

Voorgesteld wordt om dit positief rekeningsaldo over het jaar 2009 als volgt te bestemmen:

- a.€ 28.208 toevoegen tot maximum niveau van de egalisereserves en algemene reserve;
- b.€ 517.000 ter dekking van het meerjarenperspectief JGZ 0-4 jaar;
- c.€ 670.495 uit te keren aan gemeenten.

Samenvattend overzicht:

Resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming	€ 1.215.703
Bestemmingsvoorstellen (a t/m b)	- € 545.208
Uit te keren aan de gemeenten	<u>€ 670.495</u>

Toelichting bestemmingsvoorstellen

A Toevoeging aan egalisereserves en algemene reserve (€ 28.208)

De egalisereserves en de algemene reserve mogen samen maximaal € 702.030 (€ 1,13 x 621.267) bevatten. In de eindbalans is het totale saldo van deze reserves € 673.822, oftewel € 28.208 onder het maximum.

	Verdeling conform nota RV	Boekwaarde 31-12-2009	Maximum conform nota RV	Toevoeging conform bestemmingsvoorstel
Algemene reserve	15%	85.846	105.305	19.459
Sectorale egalisereserves				
Egalisereserve LO (excl. RV)	7,23%	43.469	50.722	7.252
Egalisereserve Gezondheid	49,47%	345.695	347.294	1.599
Egalisereserve Veiligheid	28,31%	198.812	198.710	103-
	100%	673.822	702.030	28.208

B Dekking meerjarenperspectief JGZ 0-4 jaar (€ 517.000)

Aan de bestuurscommissie OGZ zijn in de loop van 2009 en 2010 financiële tekorten gemeld binnen de exploitatie van de JGZ. Tevens is in februari 2010 de regio raad geïnformeerd over het te verwachten tekort. Hieronder volgt een feitenrelaas met daarin de bestuurlijk gemelde tekorten en de oorzaken van deze tekorten.

BC	Stand van zaken	Oorzaak
Dec. 2008	Vastlegging uitgangspunt van budgettaire neutraliteit.	In de BC van 11 dec. 2008 heeft de directeur van de GGD het als volgt verwoord: "De GGD gaat uit van een budget neutrale operatie (de structurele kosten mogen niet hoger uitvallen), waarbij wordt gestreefd naar efficiëntie-voordelen."
Mei 2009	Op basis van de eerste inzichten een begrotingstekort van € 249.000,-	Voorberekening van de ambtelijke status voor de nieuwe medewerkers
Dec. 2009	In de productenraming 2009 is een begrotingstekort gepresenteerd van € 280.000,-, ondervangen met een taakstelling.	De eerste begrotingsexercitie heeft geleid tot een ophoging van de taakstelling, zie verklaring onder de tabel.
Feb. 2010	Taakstelling € 400.000,- gemeld aan de Regioraad	De taakstelling van € 280.000,- aangevuld met ca. € 120.000,- o.b.v. de laatste huurvoorstellen van december
April 2010	Uit het meerjarenperspectief blijkt dat de taakstelling is opgehoogd naar € 560.000,-.	Na eerste analyse o.b.v. salarissen januari, moest de raming van de geraamde salarissen (ca. € 160.000,-) voormalig Carint-medewerkers worden bijgesteld.
Mei 2010	Uit het meerjarenperspectief blijkt dat de taakstelling is verlaagd naar € 535.000,-. Dit i.v.m. meevaller in de huisvestingskosten (zie onder).	Uitkomsten van overleg met TNWT laat een structurele inkomst zien door onderverhuur van CB-locaties aan derden.

Voor het begrotingstekort van, structureel € 535.000,- vanaf 2010, zijn de volgende oorzaken aan te wijzen:

- stijging werkgeverslasten
- inpassing in hogere periodieken
- hogere huisvestingslasten dan in de TZO-situatie (afgeschreven locaties worden marktconform verhuurd)
- overname van de structureel verliesgevende exploitatie van TNWT

Structurele besparingsmogelijkheden en het incidentele tekort

Om het structurele tekort waar de GGD voor staat te kunnen dekken zijn diverse synergievoordelen ingeboekt. Dit zijn besparingen waarvan het management van de GGD verwacht dat deze realistisch en dus realiseerbaar zijn in de periode tot en met 2013. De verwachting is dat er in 2014 structureel voor een bedrag van € 581.000,- aan besparingen is gerealiseerd en dat de begroting van de JGZ sluitend zal zijn.

Alle voorziene besparingen kunnen logischerwijs niet meteen in 2010 en 2011 worden gerealiseerd, waardoor met name in deze jaren het tekort oploopt. Door de olopemde tekorten in de jaren voor 2014 ontstaat er een meerjarig tekort (tot en met 2013) van € 1.004.000,-. Dit tekort kan met incidentele middelen worden weggewerkt.

Hieronder is in figuur 1 weergegeven hoe het tekort zich tot en met 2014 naar verwachting zal ontwikkelen en welke besparingen door de GGD worden gerealiseerd voor structurele dekking van het tekort.

Figuur 1: Meerjarenperspectief JGZ 0-4 jaar incl. verwachte besparingen

Uitgaven / inkomsten	Besparingen per jaarschijf					Totaal
	begroting '10	2011	2012	2013	2014	
UITGAVEN						
- direct personeel	€ 5.410.000	€ 111.000-	€ 91.000-	€ 54.000-	€ 36.000-	€ 292.000-
- indirect personeel	€ 1.254.000	€ 36.000-	€ 66.000-	€ 20.000-	€ 15.000-	€ 137.000-
- huisvesting	€ 1.173.000	€ 8.000	€ -	€ 40.000-	€ 15.000-	€ 47.000-
- materieel	€ 953.000	€ 25.000-	€ 35.000-	€ 35.000-	€ -	€ 95.000-
	€ 8.790.000	€ 164.000-	€ 192.000-	€ 149.000-	€ 66.000-	€ 571.000-
INKOMSTEN	€ 8.255.000	€ 10.000	€ -	€ -	€ -	€ 10.000
Verwachte besparing (uitgaven + inkomsten)		€ 174.000	€ 192.000	€ 149.000	€ 66.000	€ 581.000
Subtotaal Begrotingstekort / -overschot	€ 535.000-	€ 361.000-	€ 169.000-	€ 20.000-	€ 46.000	€ 1.085.000- **
Incidenteel nadeel personele aspecten*	€ 101.000-					€ 101.000-
Incidenteel voordeel huisvesting	€ 94.000	€ 88.000				€ 182.000
Totaal Begrotingstekort / -overschot	€ 542.000-	€ 273.000-	€ 169.000-	€ 20.000-	€ 46.000	€ 1.004.000- **

* Dit betreft de vervroegde herwaardering van verpleegkundigen en de effecten hardheidsclausule

** Optelling t/m 2013

Het voorstel

Over het te verwachten tekort is de BC OGZ en zijn wij van mening dat dit zo snel mogelijk moet worden weggewerkt ('schoon schip maken') en dat dit zoveel mogelijk door de GGD zelf zal moeten worden gedaan ('eigen broek ophouden').

Wij stellen dan ook op basis van het voorgaande voor, om:

- de reserves en overige incidentele middelen van de GGD zoveel als mogelijk aan te wenden om het tekort te dekken, en wel voor een bedrag van € 487.000,-¹ De regio raad zal middels de 1^e BERAP 2010 instemming worden gevraagd betreffende de onttrekkingen uit deze reserves en de aanwending van deze vrijvallende voorzieningen;
- het resterende tekort van € 517.000,- te dekken uit het jaarrekeningresultaat 2009 van Regio Twente.

N.B. de bestuurscommissie OGZ en de portefeuillehouders Financiën zullen hun standpunten aangaande de dekkingswijze van het tekort, tijdig, schriftelijk in brengen in de regio raad van 30 juni.

C Uitkering aan de gemeenten (€ 670.495)

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

1

- De equalisatiereserve van het domein Gezondheid bedraagt op dit moment ca. € 345.000,-. Eerder geaccordeerde onttrekking van € 60.000,- voor de manager uitvoering en het voorstel voor inhaal achterstanden in verband met de griepvaccinatie van afgerond € 75.000,- betekent dat een voorlopig saldo van € 210.000,- resteert. Deze € 210.000,- wordt volledig aangewend ter dekking van het tekort.
- De reserve forensische geneeskunde wordt voor € 156.000,- aangewend waarna het restant van de reserve nihil is.
- Uit de ingestelde voorzieningen voor ziekteverzuim en wachtgeld voor medewerkers van de gezondheidsmonitor wordt € 71.000,- aangewend voor het tekort. Na deze aanwending is deze voorziening volledig uitgeput.
- Voor de financiële afwikkeling van de vuurwerkkramp zijn incidentele middelen verstrekt aan de GGD. Er is nog geen financiële (BTW) controle geweest en de verwachting is dat deze controle ook niet meer zal worden uitgevoerd. Dit betekent dat van de gereserveerde € 38.000,-, op dit moment € 20.000,- kan worden ingezet voor dekking van het tekort.
- Voor onderhoud aan het RMD gebouw is jaren terug een voorziening getroffen. Deze locatie is echter enkele jaren geleden afgestoten, waardoor deze gelden geen bestemming meer hebben en volledig (€ 30.000,-) worden aangewend voor dekking van het tekort.

Voorstel:

1. De jaarrekening 2009 van Regio Twente vast te stellen en in te stemmen met het negatief rekeningresultaat ad. € 7.166.502 (na bestemming). Het rekeningresultaat is als volgt opgebouwd:

Resultaat voor bestemming	- € 7.298.001
Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves	- € 131.499
Resultaat na bestemming	- € <u>7.166.502</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) alsmede uitgaven voor het digitaal dossier (voormalig EKD):

Resultaat na bestemming	- € 7.166.502
Resultaat op de uitgaven/inkomsten van AvT en IPT	- € 8.059.433
Uitgaven digitaal dossier (conform RR 25-03-2009)	- € 322.772
Resultaat reguliere bedrijfsvoering na bestemming	€ <u>1.215.703</u>

Het negatieve resultaat op de uitgaven/inkomsten van AvT en IPT en uitgaven digitaal dossier worden verantwoord op de balans onder het eigen vermogen van Regio Twente. Het negatief eigen vermogen AVT en IPT blijft op de balans staan zolang er geen inkomsten (dividend Twence) zijn ontvangen, die als dekking dienen voor deze uitgaven.

Vanaf 2012 maakt Regio Twente minder kosten dan de gemeenten aan rijksbijdrage ontvangen voor het digitaal dossier. Dit door de gemeenten hoger ontvangen bedrag vanaf 2012 wordt door Regio Twente aangewend ter dekking van de hiervoor genoemde uitgaven met betrekking tot het digitaal dossier.

2. Het restant positief rekeningsaldo (= resultaat reguliere bedrijfsvoering) ad € 1.215.703 over het jaar 2009 als volgt te bestemmen (zie toelichting 2.2):
- € 28.208 toevoegen tot maximum niveau van de egaliseringsreserves en algemene reserve;
 - € 517.000 ter dekking van het meerjarenperspectief JGZ 0-4 jaar;
 - € 670.495 uit te keren aan gemeenten.

Enschede, 10 mei 2010

dagelijks bestuur,
secretaris,

voorzitter,

dr. J.M.E. Traag

P.E.J. den Oudsten

Bijlagen:

- 1 Jaarstukken 2009 (gedrukte exemplaar wordt nagezonden)