

Voorstel voor Algemeen bestuur **Registratienummer**

Datum vergadering 12 juli 2017 **Agendapunt**

Domein, behandelend ambtenaar, tel. Bedrijfsvoering, M.Q. Bajwa, 053 487 6698

Onderwerp

Jaarstukken 2016

Wij stellen u voor:

1. De jaarstukken 2016 met een positief resultaat van € 533.896,- vast te stellen;
2. Dit rekeningsaldo aan te wenden zoals in dit voorstel staat verwoord:
 - a. toevoegen aan de algemene reserve en egalisereserves: € 295.775,-;
 - b. verrekenen van nog te ontvangen gemeentelijke bijdragen voor Acquisitie (€ 313.069,-) en Pilot vergunninghouders aan het werk (€ 50.000,-): per saldo € 363.069,-;
 - c. te verrekenen tekort met algemene reserve: € 124.948,-.

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Hierbij bieden wij u, mede namens de bestuurscommissies Publieke Gezondheid, OZJT, Agenda van Twente en het bestuurdersoverleg Kennispunt Twente, de jaarstukken 2016 ter vaststelling aan. De onderdelen die niet onder verantwoordelijkheid van een bestuurscommissie uitgevoerd zijn, zijn ambtelijk afgestemd met de voorzitter van het betreffende bestuurlijk overleg c.q. portefeuillehoudersoverleg.

Eind 2015 is door alle Twentse gemeenten ingestemd met de vernieuwde gemeenschappelijke regeling van Regio Twente. In 2016 ging Regio Twente hiermee aan de slag. Een nieuwe setting met de Twenteraad (regionale radenbijeenkomsten), een bestuurlijk model met portefeuillehouders in de lead en een bijpassend algemeen en dagelijks bestuur. En de mogelijkheid om naast het basis takenpakket met elkaar samen te werken vanuit een Coalition of the Willing. Deze nieuwe setting was soms best even wennen, zowel voor de gemeenten als onze organisatie. Hoewel dit soms wat 'reuring' gaf is dit in de loop van 2016 steeds beter gaan lopen.

Beoogd resultaat

- Beleidsinhoudelijke en financiële verantwoording afleggen over het jaar 2016.
- Het positief rekeningresultaat 2016 van € 533.896,- conform de geldende 'spelregels' aan te wenden c.q. te verrekenen.

Overwegingen

Inleiding

In de voorliggende jaarstukken 2016 van Regio Twente wordt een beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd per programma in relatie tot de vastgestelde [programmabegroting 2016](#) inclusief de daarin via begrotingswijziging vastgestelde wijzigingen. Gelijktijdig wordt verantwoording afgelegd over het door ons gevoerde financiële beheer. De jaarstukken over 2016 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 op de afwijkingen in de programmaverantwoording;
- een toelichting op het rekeningresultaat 2016 en de opvallendste afwijkingen ten opzichte van de [bestuursrapportage 2016](#) (BERAP);
- het aanwendingsvoorstel van het rekeningresultaat 2016.

Programmaverantwoording

In onderstaande tabel staan de ambities die afwijkend scoren, dan bij het opstellen van de begroting 2016 werd verwacht. Voor een nadere toelichting op deze ambities wordt verwezen naar de betreffende bladzijde in de jaarstukken. In totaal scoren er acht van de vijftientig ambities oranje. Deze ambities zijn gedeeltelijk bereikt ten opzichte van de programmabegroting.

Programma Sociaal Economisch Sterk Twente	Status	Toelichting op blz.
<i>Versterken van de sociaal economische structuur door het stimuleren van de logistieke sector in Twente.</i>	●	20
Ontwikkelagenda Netwerkstad Twente		Toelichting op blz.
<i>Strategisch programmeren: mogelijk maken van woon- en werklocaties op die plekken waar dat voor het stedelijk gebied als geheel het meest rendement heeft.</i>	●	32
<i>Bereikbaarheid: regiobreed zetten we in op een robuust en betrouwbaar netwerk van externe en interne verbindingen, in alle modaliteiten.</i>	●	32
<i>Innovatie: werkgelegenheid waarborgen, inzetten op transformatie van industriële regio naar innovatieve kennisregio met als speerpunt HTSM, logistiek en Recreatie en Toerisme.</i>	●	32
<i>Logistiek: in regionaal verband trekken we op om een programma uit te werken en uit te voeren voor het versterken van de Multimodale bereikbaar van Twente.</i>	●	34
<i>Bestuurlijke samenwerking: werkwijze waarbij een wethouder een dossier coördineert namens verschillende colleges.</i>	●	34
<i>Het vergroten van de economische ontwikkelkracht door intensieve samenwerking tussen gemeenten en provincie op economisch gebied, te beginnen met intensivering samenwerking van de betrokken ambtenaren voor Economische Zaken</i>	●	34
Salarisadministratie Netwerkstad	Status	Toelichting op blz.
<i>Het juist, tijdig en volledig betalen van salarissen en eventuele andere vergoedingen ten behoeve van de verschillende opdrachtgevers en het verzorgen van de noodzakelijke afdrachten. Het informeren en desgewenst adviseren over kwesties die verband houden met salaris technische of daaraan gerelateerde aspecten (bijv. fiscaal en sociaal wettelijk).</i>	●	39

Rekeningresultaat:

De jaarrekening 2016 laat een positief resultaat zien van € 533.896,- na onttrekkingen en toevoegingen aan bestemmingsreserves.

Het jaarrekeningresultaat uitgesplitst naar financieringsstromen ten opzichte van de begroting 2016:

Component	Resultaat
Tarieftaken	€ 153.000,-
Projecten	€ 177.000,-
Provinciale bijdrage voor desintegratiekosten wegvallen Wgr+	€ 200.000,-
Resultaat op gemeentelijke bijdrage	€ 3.896,-
Jaarrekeningresultaat	€ 533.896,-

Een aantal geprognosticeerde incidentele meevallers is positiever uitgevallen dan voorzien, terwijl gelijktijdig een aantal voorziene tegenvallers lager is uitgevallen dan was verondersteld. Voor een nadere toelichting op deze ontwikkelingen wordt verwezen naar de hieronder opgenomen analyse en toelichtingen die daartoe in de jaarstukken zijn opgenomen.

Rekeningresultaat 2016 versus bestuursrapportage 2016

Het resultaat in de jaarrekening 2016 ad € 533.896,- voordelig en het verschil ten opzichte van de BERAP (resultaat voorzien op € 359.000,- voordelig), laat zich als volgt verklaren:

Domein Bedrijfsvoering (inclusief Bestuur en Directie en Concern)– Negatief resultaat van € 201.000,-.

- Doorberekening vanuit Leiding & Secretariaat naar producten € -110.000,-. Vanwege inhuur voor extra ondersteuning van het management en te laag geraamde salariskosten in de BERAP is meer uitgegeven.
- Doorberekeningen vanuit Service naar producten € 10.000,-. Ten opzichte van de BERAP is minder uitgegeven dan geraamd, hetgeen leidt tot een lagere doorberekening.
- Doorberekening vanuit Advies naar producten € -50.000,-. Door extra inhuur en hogere salariskosten van € 50.000 ten opzichte van de BERAP wordt meer doorberekend naar de producten van Bedrijfsvoering.
- Nadeel op Management & Projectsupport € -49.000,-. (in BERAP rekening gehouden met 100% kostendekking. Nu minder declarabele uren vanwege vacatures).
- Nadeel op ICT € -75.000,-. De kosten van inhuur voor de doorontwikkeling/verdere professionalisering van ICT processen (ITIL) en ICT dienstverlening zijn € 45.000 hoger dan in de BERAP was geraamd. Daarnaast heeft een inventarisatie plaatsgevonden van alle hardware en telefonie, welke heeft geleid tot € 30.000 minder inkomsten van de interne klanten. Gezien de verdere digitalisering van onze ondersteunende en primaire processen vindt de komende jaren naar verwachting verdere investering in en ontwikkeling van ICT plaats, in aansluiting op eerdere bestuurlijke besluitvorming.
- Juridische advisering € 55.000,-. Voordelig. Vanwege meer vraag naar juridisch advies is de gerealiseerde dienstverlening hoger (circa 850 uur) dan waarmee rekening was gehouden in de BERAP.
- Financiële administratie en advies € 17.000,-. voordelig (minder externe inhuur dan geraamd in de BERAP).

Saldo financieringsfunctie – Positief resultaat van € 33.000,-.

- Voordeel op het financieringsresultaat van € 33.000,-. ontstaan door de toegerekende rente aan de activa en reserves en de relatief lage rentelasten.

Domein Gezondheid – Positief resultaat van € 331.000,-.

- Lagere lasten voor bedrijfsvoering diensten € 205.000,-. De inzet voor Bedrijfsvoering wordt afgerekend op basis van werkelijk gepleegde inzet. Voor de GGD is deze inzet incidenteel lager gebleken dan verwacht. In 2017 wordt deze inzet geïntensiveerd om met name op het gebied van P&O en (externe) communicatie stappen te maken.

- Hogere inkomsten en lagere lasten dan geraamd op SOA: € 341.000,-. De subsidiegelden zijn hoger en de inhuur van personeel lager dan bij de BERAP geraamd. Daarnaast is het geraamde voordeel op de laboratorium diagnostiekkosten door gunstige prijsafspraken met het laboratorium en de gewijzigde regeling Aanvullende Seksuele Gezondheid (ASG) hoger dan voorzien.
- Positieve resultaat op TBC en tarieftaken van € 255.000,-. De kosten voor aanschaf röntgenapparaat zijn lager uitgevallen dan geraamd. Opbrengsten forensische geneeskunde vallen hoger uit dan geraamd. Daarnaast is sprake van een overschrijding door extra inzet voor infectieziekenbestrijding en ontwikkeling van een Serious Game.
- Voordeel op Projectopbrengsten: € 177.000,-. Er is 2016 een voordeel gerealiseerd op de projecten en aangezien de gevormde reserve voor projecten maximaal is gevuld. Het resultaat op projecten loopt mee in het resultaat van Regio Twente.
- Het resultaat op de gemeentelijke bijdrage van de jeugdgezondheidszorg blijft ook in 2016 negatief: - € 359.000,-. De in de begroting gestelde formatie voor de uitvoering van JGZ-taken is overschreven met ca. € 186.000,-. Deze overschrijding wordt onder meer veroorzaakt door het inwerken van medewerkers voor het integraal werken. Daarnaast is sprake van een overschrijding door langdurig ziekte. Het nadeel wordt enigszins gecompenseerd door voordeel op het materieel budget en vacature ruimte beleid en hoofd JGZ.
- Ontwikkeling nieuw Digitaal Dossier: € -140.000,-. Samen met GGD regio Utrecht en GGD Hollands Noorden is een aanbesteding gestart voor een nieuw digitaal dossier JGZ, met de mogelijkheid tot doorontwikkeling naar een GGD-dossier. De hiervoor gemaakte (voorbereidingen)kosten zijn verantwoord in de jaarrekening 2016.
- Externe ondersteuning: € -118.000,-. Op een aantal gebieden wordt de organisatie begeleid door externe adviseurs. Dit gebeurt binnen de JGZ in het kader van 'de bedoeling voorop', op het gebied van huisstijl en communicatie uitingen en op het gebied van LEAN, duurzame inzetbaarheid en bij een aantal interne projecten.
- Stafafdeling kosten volwassen- en ouderenonderzoek: € -30.000,-. Het volwassen- en ouderenonderzoek wordt uitgevoerd in een 4- jaarlijkse cyclus en leidt tot extra (externe inzet). Het nadeel wordt gedeeltelijk gecompenseerd door een voordeel op materiele budgetten binnen de stadafdeling.

Domein Leefomgeving –Positief resultaat van € 441.000,-.

- Positief resultaat op Mobiliteit van € 182.000,-. De ontstane (frictie)kosten i.v.m. de overgang van de Mobiliteitstaken kunnen gedekt worden uit bijdragen van de Provincie. Er is gewerkt aan een bestedingsplan welke voor het jaar 2017 is aangeboden, de ambtelijke inzet hiervoor is verantwoord bij Economie.
- Lagere ambtelijke inzet voor Vrije Tijdseconomie (VTE), Milieu, Duurzaamheid en Afval (MDA) en Logistiek waardoor voordeel ontstaat van € 267.000,-. De ambtelijke inzet is lager uitgevallen doordat er inzet is gepleegd op o.a. acquisitie waarvoor de inzet binnen Economie is verantwoord. Bovendien is additionele inzet van derden 'on hold' gezet in afwachting van planvorming vanuit Marketing Oost. Daarnaast is ambtelijke inzet voor MDA en logistiek lager uitgevallen dan verwacht.
- Hogere inkomsten dan geraamd voor Recreatieve voorzieningen waardoor voordeel ontstaat van € 70.000,-. De inkomsten uit festivals zijn behoudend geraamd vanwege de onzekerheid over het wel of niet vinden van doorgang. In 2016 is gebleken dat alle festivals zijn doorgedaan en bovendien zijn er extra festivals geweest waardoor de gerealiseerde inkomsten hoger zijn en daarmee bijdragen aan het positieve resultaat.
- De ambtelijke inzet voor het begeleiden van de bestuurscommissie Agenda van Twente, begeleiden proces verantwoording Agenda van Twente en opzet Nieuwe Regionale Investeringsagenda alsmede de gepleegde inzet op het dossier acquisitie waren niet voorzien en leidt dan ook tot een negatief resultaat van 78.000 voor onderdeel Economie.

Overige onderdelen (OZJT) – Negatief resultaat van € 99.000,-.

- Positief resultaat op personele lasten, overhead en projectsubsidies van € 28.000,-. De initiële begroting uit 2015 is ruim opgesteld op het gebied van formatie en salarissen, omdat hier met normbedragen is gewerkt. De feitelijke personele lasten vallen lager uit dan de normbedragen. Daarnaast is er extra ingezet op procesbegeleiding doorontwikkeling Veilig Thuis Twente (VTT) en communicatie. Voor het project vervoer is een subsidie toegekend door de provincie Overijssel ter compensatie van de kosten op het project.

- Negatief resultaat op materiële lasten van € 127.000,-. Het budget voor materiële lasten is bedoeld voor overige uitgaven, zoals vergaderkosten, extern advies, monitoring en reflectie. In de tweede helft van het jaar is er meer inzet van personeel en bedrijfsvoering gevraagd ten opzichte van BERAP. Vanwege onvoorziene advocaatkosten aan het einde van het jaar zijn de materiële lasten toch hoger uitgekomen dan begroot.

Coalition of the Willing – Positief resultaat van € 29.000,-.

- Positief resultaat van € 10.000,- voor Acquisitie in Twente. Na aftrek van een bedrag van € 300.000 als nog te betalen aan Oost NV en kosten voor overleggen resteert een bedrag van € 10.000,- als niet besteed ten opzichte van de begroting. De kosten voor de ambtelijke begeleiding van dit proces zijn verantwoord binnen het domein Leefomgeving - onderdeel Economie.
- Positief resultaat van € 19.000,- bij het project vergunninghouders aan het werk. Doordat de doorlooptijd van dit project korter was dan vooraf kon worden voorzien zijn de uitgaven lager ten opzichte van de ingediende begroting.

Aanwendingsvoorstel

Toevoeging reserves

In het Beleidskader Batig Rekeningsaldi is vastgelegd hoe met het rekeningresultaat wordt omgegaan: de algemene reserve en egalisatiereserves worden tot het daarvoor vastgestelde maximumniveau gestort, met maximaal 50% van de behaalde resultaten. Het restant wordt aan de gemeenten terugbetaald; net als in voorkomende gevallen exploitatietekorten bij de gemeenten in rekening worden gebracht.

Op basis hiervan stellen wij u voor om het voordelig rekeningresultaat van 2016 ad € 533.896,- als volgt aan te wenden:

- Toevoegen aan de Algemene reserve	€ 56.498,-
- Toevoegen aan de Egalisatiereserve domein Bedrijfsvoering	€ 16.922,-
- Toevoegen aan de Egalisatiereserve domein Gezondheid	€ 591,-
- Toevoegen aan de Egalisatiereserve domein Leefomgeving	€ 220.331,-
- Toevoegen aan de Reserve projecten GGD	€ 522,-
- Toevoegen aan de Reserve Tarieftaken GGD	€ 911,-
Totale toevoeging aan reserves	€ 295.775,-

Acquisitie en Pilot vergunninghouders aan het werk

In de vergadering van uw bestuur van 27 oktober 2016 is begrotingswijziging nr.4 Acquisitie vastgesteld. Deze Coalition of the Willing is, mede om fiscale redenen, als eenmalige begrotingswijziging toegevoegd bij [het voorstel behorende bij de BERAP 2016](#). Bij de besluitvorming omtrent het voorstel is besloten om de kosten 2016 voor Acquisitie van in totaal € 313.069,- te verrekenen indien er bij de jaarrekening 2016 een positief resultaat ontstaat.

In de vergadering van uw bestuur van 15 december 2016 is begrotingswijziging nr. 5 Pilot vergunninghouders (Coalition of the Willing) aan het werk vastgesteld. Op 23 juni 2016 heeft het portefeuillehoudersoverleg Arbeidsmarkt ingestemd met de projectbegroting van € 75.000,- voor de uitvoering van de pilot in 2016, te dekken uit een provinciale subsidie voor dit project van € 25.000,- (beschikt in september 2016) en een gemeentelijke bijdrage van € 50.000,-. Aangezien de gemeentelijke bijdrage voor 2016 reeds in rekening was gebracht wordt de bijdrage voor de Pilot vergunninghouders aan het werk verrekend bij de jaarrekening.

In totaal dient er bij de jaarrekening voor Acquisitie en Pilot vergunninghouders aan het werk een nog te ontvangen gemeentelijke bijdrage verrekend te worden van **€ 363.069,-**.

Te laag geraamd bedrag voor cao ontwikkelingen

In de [BERAP 2016](#) heeft uw bestuur kennis genomen van het te laag geraamd bedrag van € 225.000,- voor cao ontwikkelingen. Dit tekort is ontstaan als gevolg van te weinig geraamde looncompensatie (0,99% van de geraamde loonsom). Conform de afgesproken spelregels mag dit tekort worden verrekend met de gemeenten. Aangezien de jaarrekening een positief resultaat laat zien wordt dit tekort niet in rekening gebracht bij de gemeenten.

<i>Samenvatting</i>	
a	Jaarrekeningresultaat € 533.896,-
Aanwendingsvoorstel:	
b	Totale toevoeging aan reserves € 295.775,-
c	Te verrekenen gem. bijdrage voor Acquisitie en Pilot vergunninghouders aan het werk € 363.069,-
d	Te verrekenen te laag geraamd bedrag voor cao ontwikkelingen € 0,-
	Ontstaan tekort (a-b-c-d) € -/- 124.948,-
	Te verrekenen tekort met algemene reserve € 124.948,-
	Saldo € 0,-
Kosten, baten, dekking	
Zie voorstel.	
Communicatie	
De jaarstukken 2016 worden op de website van Regio Twente gepubliceerd.	
Vervolg	
1. De door uw bestuur vastgestelde jaarstukken worden aan het college van Gedeputeerde Staten en overige belanghebbenden verzonden.	
2. Vervolgens wordt besluitvorming omtrent het aanwendingsvoorstel conform uitgevoerd.	
Bijlagen	
1. Jaarstukken 2016	
2. Accountantsverklaring	
3. Rapport accountantscontrole	

Enschede, 5 april 2017	
Dagelijks bestuur,	
secretaris,	voorzitter,
ir. G.H. Tamminga	dr. G.O. van Veldhuizen
Besluit van het algemeen bestuur, gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van 5 april 2017	
Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 12 juli 2017	
secretaris,	voorzitter,

