

Technische vragen

Van : Aline Tuls - PvdA
Datum vraag : 06-10-2023
Onderwerp : Gemeenschappelijke regelingen tbv commissie 11/10.
Commissiegriffier : Jacoine Holdijk
Datum antwoord : 10 oktober 2023

Vragen:

Begrotingswijziging 2023 Hecht

In het raadsvoorstel staat:

'Op basis van de voorschriften van de FKGR heeft Hecht de volgende opties om de begroting te aan te passen: Een verrekening met de vrij beschikbare ruimte in reserves; Een onderuitputting van budgetten; Een Incidentele verhoging van de deelnemersbijdrage. Uit de gegeven opties van de FKGR past het verhogen van de bijdrage, via een begrotingswijziging, het beste bij de situatie van Hecht. Een deel van deze bijdrage wordt gecorrigeerd door ruimte in de reserve wat blijkt bij de resultaatbestemming 2023. Onderuitputting van de budgetten in 2023 en 2024 is geen optie.'

1. Waarom past het verhogen van de bijdrage het beste van de drie genoemde opties?

Antwoorden:

1. Verrekening met de vrij beschikbare ruimte in de reserves;

Hecht constateert dat het niet mogelijk is de structureel hogere uitgaven voor loonkosten voor het lopende jaar incidenteel te dekken vanuit de Algemene Reserve. De FKGR (Financieel Kader Gemeenschappelijke Regelingen) doet nu geen aanpassingen van de indexeringen 2023 en 2024. Pas bij het vaststellen van de indexering 2025 wordt een correctie door de FKGR meegenomen. Hierdoor is het noodzakelijk om voor het verschil tussen de door de FKGR vastgestelde indexering over 2023 en de werkelijke loonontwikkelingen een ontwerp begrotingswijziging in te dienen voor aanpassing in de hoogte van de BPI/BPK (Bijdrage per Inwoner / Bijdrage per Kind) over het lopende jaar 2023.

De stand van het Eigen Vermogen bedraagt, inclusief de voorgestelde begrotingswijziging ultimo 2023 ca. € 3.6 mln. Het niet toegestaan is om de Reserve Aanvaarbare Kosten (ad 2,1 mln) van de RAVHM in te zetten om een dekkingstekort op te lossen voor de overige taken van Hecht. Dit volgt uit de Zorgverzekeringswet die weglekken van vermogen uit de (curatieve) zorg moet voorkomen. Een bijdrage -naar rato van het totale budget- is in de visie van Hecht wel mogelijk.

Zonder de voorgestelde begrotingswijziging, ad € 3,6 mln, wordt het geschatte Eigen Vermogen ultimo 2023 dan nihil of negatief. Omdat de afspraak is dat het Eigen Vermogen van Hecht tussen de € 3 en € 6 mln blijft, is het geen wenselijke en geen mogelijke optie om het gehele cao-gat te dekken uit het Eigen Vermogen.

Hecht voorziet dat het mogelijk is om vanuit de vrije vermogens een bijdrage te leveren van ca. 0,8 mln. Hiervoor wordt een deel van de Algemene Reserve ingezet, waarbij een verdeling wordt gemaakt per programma. Dit kan formeel worden vastgesteld bij het opmaken van de jaarrekening 2023. Hecht stelt daarom voor om de begrotingswijziging te handhaven en bij het vaststellen van de jaarstukken een korting op de BPI 2024 door te voeren in de bandbreedte van 0,75-1,0 mln.

2. Onderuitputting van budgetten in het lopende jaar;

Binnen de begroting van Hecht zijn geen grote investeringen of projecten opgenomen waarvan wordt verwacht dat deze in 2023 niet worden uitgeput. Onderzocht wordt of in lopende projecten nog kan worden bijgestuurd op reeds aangegane verplichtingen, dit levert naar verwachting marginale ruimte op. Conform afspraken heeft Hecht erop gestuurd om de programmamiddelen Hecht24 daadwerkelijk te investeren en zijn ook de bestemmingsreserves voor huisvesting en voor “verplichtingen voormalig personeel” uitgeput in 2023.

Er zijn dus geen in te zetten onderuitputtingen gevonden. Anders dan de ruimte die Hecht gebruikt om de verhoging van de exploitatiekosten op te vangen.

Hecht heeft in de eigen exploitatie maatregelen genomen om sterke kostenstijgingen in 2023 zelf op te vangen. Dit is gedaan door bij vaststelling van de interne begroting de personeelsbudgetten 2% te verlagen in verband met de vele openstaande vacatures, projectbudgetten te herijken en goed te analyseren of inhuur kan worden beperkt. Ook heeft Hecht via inkooptrajecten op de kosten gestuurd in relatie tot aanvaarbare kwaliteit van de in te kopen diensten en goederen. Tenslotte levert het programma Hecht24 de verwachte bijdrage aan financiële baten (conform de rapportage van juni 2023).

Hierdoor heeft Hecht in het eerste halfjaar ca. € 700k aan besparingen gerealiseerd. De verwachting is dat de kostenstijgingen uitkomen op ca. € 1,2 miljoen. Voor de resterende periode ziet Hecht mogelijkheden ook die kostenstijgingen op te vangen in de exploitatie. Zo is Hecht in staat de toename van de (materiële) exploitatiekosten in 2023 zelf op te vangen.

3. Incidentele verhoging van de deelnemersbijdrage.

Het restant, de berekende gevolgen voor de loonkostenstijging in 2023, kan niet meer zelfstandig door Hecht worden opvangen in 2023. Voor dit deel is daarom de begrotingswijziging voorgesteld. Dit betreft vooralsnog een incidentele additionele bijdrage van gemeenten.

In haar systematiek neemt de FKGR met de indexering van 2025 een correctie over 2023 mee. Bij het opstellen van de kaderbrief van betreffende jaren houdt Hecht hier rekening mee, waardoor geen dubbele correctie ontstaat. Dit voorstel sluit aan bij de suggesties van de werkgroep FKGR.