

BEZOEKADRES

Nijverheidstraat 30
7511 JM Enschede

POSTADRES

Postbus 1400
7500 BK Enschede

CONTACT

053 487 65 43

KvK NUMMER

08195873

UW KENMERK -

ONS KENMERK 2019-001909

DATUM 08-04-2020

BEHANDELD DOOR Qasim Bajwa

E-MAIL q.bajwa@regiotwente.nl

DOORKIESNR. 0611406269

ONDERWERP Indienen vragen over de jaarstukken 2019 en zienswijze met betrekking tot de programmabegroting 2021

Geachte raad,

Op 1 juli 2020 behandelt het algemeen bestuur tijdens zijn vergadering de jaarstukken 2019 en de programmabegroting 2021. Middels deze brief bieden wij u de ontwerp-begroting 2021 en de voorlopige jaarrekening van 2019 aan.

Jaarstukken 2019

In de jaarstukken wordt beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd per programma, in relatie tot de voor dat jaar vastgestelde programmabegroting. Tevens wordt verantwoording afgelegd over het door ons gevoerde financiële beleid en beheer. In 2019 is van de beleidsambities en activiteiten voor het basistakenpakket het overgrote deel (90%) volledig gerealiseerd in lijn met de programmabegroting 2019. Het verslagjaar 2019 is afgesloten met een positief financieel resultaat van **€ 482.000,-** na mutaties bestemmingsreserves. Dit is ca. 1% van de begroting.

In de tussentijdse rapportage van 2019 werd een tekort verwacht van € 240.000 na mutaties reserves. Door het nemen van bijsturingsmaatregelen is een positief resultaat gerealiseerd van € 482.000. Om het verwachte tekort te managen zijn door de organisatie scherpe keuzes gemaakt in wat we nog wel doen, wat we anders kunnen doen en wat er niet meer gedaan wordt. Bij het invullen van vacatures, verlengingen van tijdelijke contracten en uitbreidingen in de overheadfuncties, is de lijn gehanteerd van 'nee tenzij'. Verder is bij elke vrijvallende functie in het primaire proces scherp gekeken hoe noodzakelijk het is om deze opnieuw te vervullen en of deze via interne mobiliteit kan worden ingevuld. In de samenvatting van de jaarstukken 2019 (hoofdstuk 1) is een beknopte toelichting opgenomen over de financiële mee- en tegenvallers die het resultaat hebben veroorzaakt.

Resultaatbestemming

Aan ons algemeen bestuur wordt voorgesteld om het positieve resultaat voor een bedrag van € 382.000,- aan te wenden voor de frictiekosten van de voorgenomen verandering van de organisatie. Met onze brief van 25 februari 2020 hebben wij het algemeen bestuur geïnformeerd dat er frictiekosten worden gerealiseerd door de voorgenomen verandering. Er worden kosten gemaakt omdat er tijdelijk extra inzet en deskundigheid nodig is en kostenuitzettingen door het tijdelijk vervullen van vacatures. Door de voorgenomen transitie van de organisatie is ook merkbaar dat de interne mobiliteit op gang komt. Deze positieve ontwikkeling willen wij verder aanjagen door hiervoor ruimte en mogelijkheden te bieden aan onze professionals. Het positieve jaarrekeningresultaat kan hiervoor ingezet worden.

Voor het restant van het positieve resultaat van € 100.000,- wordt aan het algemeen bestuur voorgesteld deze te reserveren voor het opvangen van de eventuele tekorten in 2020. Dit is een uitvloeisel van het beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen. De organisatie heeft per eind 2019 een ratio weerstandsvermogen van 0,6. Hiermee is de weerbaarheid van de organisatie laag en deze bevindt zich onder de door het algemeen bestuur vastgestelde kritische grens van 0,8. Door het positieve resultaat in overeenstemming met de bestemmingsvoorstellen te reserveren komt het weerstandsvermogen uit op een ratio van 0,8. Het weerstandsvermogen blijft daarmee laag maar wij achten deze situatie passend bij de huidige context van de organisatie.

Impact van het coronavirus (COVID-19)

Ten tijde van het opmaken van de jaarstukken 2019 heeft het coronavirus ook Nederland en daarmee onze organisatie in zijn greep. Het virus heeft voor onze organisatie een grote impact waarvan de financiële effecten nog onzeker (maar materieel) zijn. Naar verwachting is het effect het grootst voor GGD Twente (programma Publieke Gezondheid) en recreatieve voorzieningen. GGD Twente levert vanuit haar taak op het gebied van infectieziektebestrijding een grote rol in de bestrijding van het coronavirus. Hierbij worden extra personeelskosten en materiële kosten gemaakt en tegelijkertijd is de verwachting dat er minder inkomsten gerealiseerd zullen worden vanuit de reguliere tarieftaken en maatwerkafspraken. Het is mogelijk dat het Rijk extra middelen beschikbaar gaat stellen ter dekking van de tekorten. Daarnaast kunnen de mogelijke financiële effecten voor GGD Twente (deels) opgevangen worden in het weerstandsvermogen van het programma Gezondheid indien nodig.

De uitbraak van het coronavirus heeft een rechtstreekse impact op de vrijetijds- en entertainmentsector. Het economische effect voor recreatieve voorzieningen is ingevolge de getroffen landelijke maatregelen voor ons, en zeker ook voor de recreatieondernemers goed voelbaar. Regio Twente biedt daarom als voorzorgsmaatregel een opschorting van betalingen aan voor de ondernemers op de recreatieparken. Daarnaast is de verwachting is dat er minder inkomsten opgebracht zullen worden door het wegvallen van evenementen- en parkeeropbrengsten. Het programma recreatieve voorzieningen heeft onvoldoende vrij besteedbaar weerstandsvermogen om deze financiële effecten op te vangen.

Op dit moment is moeilijk in te schatten wat de financiële implicaties zijn van het coronavirus. Dit wordt veroorzaakt doordat onduidelijk is hoe lang de bestrijding van het virus gaat duren en welke maatregelen er mogelijk nog genomen moeten worden. Daar waar mogelijk worden de tijdelijke extra taken gecompenseerd met het uitstellen of anders organiseren van reguliere taken om het financiële effect zoveel mogelijk op te vangen.

Accountantscontrole

De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountantscontrole vindt begin mei plaats en het accountantsverslag wordt dan ook nagezonden. Met deze handelswijze heeft het algemeen bestuur in 2017 ingestemd en ook de provinciale toezichthouder is hiermee akkoord.

Programmabegroting 2021

Overgangsbegroting

De algemene financiële en beleidsmatige kaders voor het jaar 2021 zijn opgenomen in de programmabegroting 2021. De begroting 2021 is een overgangsbegroting aangezien niet alle ontwikkelingen voor 2021 al vertaald kunnen worden in deze begroting. De intergemeentelijke samenwerking in Twente is volop in beweging. In de voorgenomen verandering van de organisatie is de versterking van de regionale samenwerking op hoofdlijnen uitgewerkt met de gewenste verbetering/kaders voor het uiteindelijke resultaat. De belangrijkste prioriteiten van de veranderopdracht dienen nog nader uitgewerkt te worden waardoor deze qua tijdslijnen nog niet vertaald kunnen worden in deze begroting. Deze begroting gaat daarom uit van de bestaande (huidige) situatie. Via begrotingswijzigingen kunnen de prioriteiten verwerkt worden in de begroting.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

De begroting heeft in 2021 een omvang van € 94,4 mln. Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op € 34,7 mln. De gemeentelijke bijdrage is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2020 met € 1,25 mln. toegenomen. De stijging wordt geheel veroorzaakt door het toepassen van de financiële uitgangspunten van de gemeenten met betrekking tot loon- en prijscompensatie. Voor een nadere specificatie van de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage verwijzen wij u naar hoofdstuk 13 van de begroting.

Reactietermijn

Wij stellen u bij deze in de gelegenheid om uiterlijk 9 juni 2020 uw eventuele vragen over de voorlopige jaarstukken 2019, alsmede uw eventuele zienswijze ten aanzien van de programmabegroting 2021 bij ons schriftelijk in te dienen. Ingediende vragen en zienswijzen worden met een reactie van het dagelijks bestuur behandeld in de vergadering van het algemeen bestuur op 1 juli 2020.

Hoogachtend,

dagelijks bestuur,
secretaris,



mr. J.W.C. Aalders

voorzitter,



dr. G.O. van Veldhuizen

Bijlagen

1. Jaarstukken 2019
2. Programmabegroting 2021