

Ontwerp begroting 2015 dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid

Op 11 april 2014 hebben wij de ontwerpbegroting 2015 en meerjarenbegroting 2016-2018 voor de dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid ontvangen.

U presenteert een begroting met een structureel nadelig resultaat van € 1.095.000. De begrote resultaten van de service-organisatie Jeugdhulp en de Regionale Ambulance Voorziening blijven hierbij buiten beschouwing.

Samenvatting

Wij kunnen vooralsnog niet instemmen met de meerjarenbegroting 2015-2018 van de dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid, omdat deze begroting niet "sluit" en een bezuinigingspakket ontbreekt. (En zodoende niet voldoet aan de eisen van de provincie en de BBV-regelgeving.) U heeft toegezegd, dat het bezuinigingspakket -voor het vaststellen van de begroting door het Algemeen Bestuur (in juni 2014)- ter zienswijze aan de colleges wordt aangeboden.

Voorts constateren wij dat een aantal financieel-technische verbeterpunten voor de begroting 2015, die ook benoemd waren in de zienswijze voor de begroting 2014, nog niet is verwerkt in de voorliggende begroting.

Uitwerking

Uit de ontwerp begroting 2015 en het financiële meerjarenperspectief blijkt dat de dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid financiële problemen heeft. Hoewel te waarderen is, dat de geplande ombuiging ad € 1,1 miljoen ten gunste van gemeenten vanaf 2016 overeind staat, vinden wij de huidige situatie ernstig. Wij dringen derhalve aan op spoedige maatregelen.

Ook spreken wij onze bezorgdheid uit over het realiteitsgehalte van de gepresenteerde cijfers in de begroting. Belangrijke bouwstenen (jaarrekening 2013, analyse van ontstane tekort in/vanaf 2013 en productenbegroting 2014) ontbreken nog om de cijfermatige presentatie van de begroting 2015 te kunnen toetsen.

Wij vragen voorts uw aandacht voor een zevental onderwerpen:

1. bezuinigingspakket
2. beoordeling producten
3. bestuurlijke ontwikkelingen
4. speerpunt bedrijfsvoering
5. verfijning van de ontwerpbegroting
6. risico-inventarisatie
7. financieel kader Gemeenschappelijke Regelingen.

Ad 1. Bezuinigingspakket

U staat voor de opgave om het structurele tekort ad € 1.095.000 om te buigen naar een budgettair neutraal resultaat. Een (heldere) analyse van het ontstane structurele tekort dient de basis te vormen voor de voorgestelde oplossingsrichtingen. Wij ontvangen dan ook graag de bevindingen van het onderzoek naar de precieze aard en omvang van het tekort.

Wij gaan ervan uit, dat u een gebalanceerde mix aanbrengt in de oplossingsrichtingen.

In eerste instantie denken wij hierbij aan:

- bezuinigingen in de vorm van efficiencymaatregelen en/of uitdunnen van activiteiten
- verhoging van tarieven

Een tariefsverhoging leidt naar verwachting tot een volumedaling (afname minder diensten en/of uren) vanwege de niet geïndexeerde (bevroren) budgetten bij gemeenten. En we zijn dan benieuwd hoe u deze nadelige effecten opvangt.

En als laatste -en uit financieel/beheersmatig oogpunt van een individuele gemeente minst wenselijke- oplossing:

- verhoging van inwonerbijdragen.
Op deze wijze kan de bezuinigingspijn verdeeld worden over alle producten van de dienst en dientengevolge alle gemeenten.

Wij vragen u het Algemeen Bestuur periodiek (in ieder geval bij alle P&C-documenten) te informeren over de voortgang van de in gang te zetten oplossingsrichtingen.

Ad 2. Beoordeling producten

We willen onder uw aandacht brengen, dat er binnen onze gemeente kritisch wordt gekeken naar af te nemen producten vanwege de veranderende rolopvatting voor overheidstaken en het financiële perspectief. Ook de producten van uw dienst worden in dit kader kritisch beoordeeld.

Ad 3. Bestuurlijke ontwikkelingen

De begroting 2015 is vooral gericht op voortzetting van het staand beleid.

U stelt zelf dat deze begroting "hoofdzakelijk beleidsarm" is. Een uitwerking vindt plaats in de zogenaamde strategische agenda. Wij verzoeken u ons periodiek te informeren over de strategische agenda en de bijbehorende financiën. Het principe van nieuw-voor-oud-beleid ligt hierbij voor de hand gezien het verslechterende financiële perspectief van de gemeenten.

Ad 4. Speerpunt bedrijfsvoering

In de begroting 2015 worden 5 beleidsinhoudelijke speerpunten voor 2015 benoemd.

Wij adviseren u om de organisatie van de bedrijfsvoering als 6^e speerpunt te benoemen. De financiële situatie van de dienst is nl. kwetsbaar. Daarnaast wordt de service-organisatie Jeugdhulp met een financiële, organisatorische en beleidsmatige opgave als nieuw onderdeel bij de Gemeenschappelijke Regeling dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid ondergebracht. Dit vraagt om een solide bedrijfsvoering binnen de Gemeenschappelijke Regeling als geheel.

Ad 5. Verfijning van de ontwerp begroting

Hoewel u een aanzet tot een productenbegroting op hoofdlijnen en een kosten-/baten-analyse van wettelijke en niet-wettelijke taken heeft opgesteld, moet de begroting 2015 als startdocument worden gezien. Deze begroting biedt nog geen voldoende inzicht in de opbouw van de kosten en opbrengsten.

Graag zien wij een verdiepingsslag tegemoet:

- productenbegroting
In een gedetailleerde begroting op productniveau wordt transparant welke geldstromen (inwonerbijdrage, bijdrage regiostaf, subsidie, opdracht derden) behoren bij welk wettelijk c.q. niet-wettelijk product en de frictiekostenreserve. Zo wordt de match of mismatch tussen kosten (en inzet personeel) en inkomsten goed zichtbaar en kan er beter op gestuurd worden.
- bedrijfsvoeringparagraaf Personeel
De huidige paragrafen Formatie en Personeel & Organisatie zijn in onze ogen te summier. Wij verzoeken u om voortaan in alle P&C-documenten meer aandacht te

schenken aan de personele inzet (aantal fte's inclusief boventalligen), loonkosten, verzuimindicatoren etc. Zo ontstaat meer inzicht in deze kostenpost van de dienst.

Wij verzoeken u om dit proces van verfijning nauwlettend te volgen en hiertoe inzicht te geven in het voorgestelde tijdspad/projectplan, waarmee u deze verfijning zal realiseren.

Ad 6. Risico-inventarisatie

De dienst heeft geen (voldoende) reserves om tegenvallers op te vangen. Ook voorziet de begroting 2015 niet in een post onvoorzien. Elke tegenvaller kan dan effect hebben op de gemeente als risicodragers.

Inmiddels heeft u een risico-inventarisatie laten uitvoeren. Het door u voorgestelde benodigde weerstandsvermogen ad € 843.760 lijkt ons –mede gezien het nadelige begrote resultaat- aan de lage kant. Wij adviseren een meer conservatieve benadering van het geschatte risicoprofiel. Ook vragen wij u om de dienst te laten uitwerken op welke wijze en bij wie (dienst of gemeenten) het weerstandsvermogen kan worden opgebouwd.

Wij zien uw inhoudelijke reactie hierop (bijvoorbeeld in de vorm van een herziene nota weerstandsvermogen) graag in 2014 tegemoet.

Ad 7. Financieel kader Gemeenschappelijke Regelingen

Nederland bevindt zich nu reeds een aantal jaar in een economische recessie, die ook onze gemeentelijke begrotingen steeds verder onder druk zet. Wij verwachten dat de periode 2015-2018 opnieuw voor een groot deel wordt bepaald door omvangrijke financiële taakstellingen. Vanwege het grote belang dat wij binnen uw Gemeenschappelijke Regeling hebben belegd, is het belangrijk dat u bijdraagt aan de gemeentelijke bezuinigingsopgaven.

In het eerste kwartaal van 2014 zijn wij met oog op het bovenstaande, samen met onze 16 buurgemeenten in Zuid-Holland Zuid, gekomen tot een gezamenlijke systematiek voor kaderstelling bij Gemeenschappelijke Regelingen.

Op basis van de gezamenlijke systematiek ontstaat een voorgestelde taakstelling van 1,5% in 2014, 3,0% in 2015 en 4,5% vanaf 2016. De systematiek is leidend, maar voorkomen moet worden dat een onrealistische stapeling van taakstellingen plaatsvindt, waardoor uw organisatie de taakstelling onmogelijk kan realiseren.

Voor de dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid wordt hierop derhalve een uitzondering gemaakt. We verzoeken u, om de met u afgesproken taakstelling ad € 1,1 miljoen binnen de dienst Gezondheid & Jeugd Zuid-Holland Zuid vanaf 2016 te realiseren op de door u eerder aangegeven wijze. Hiermee draagt uw organisatie in onze ogen evenredig en realistisch bij aan de negatieve financiële effecten tot en met de meicirculaire 2013, die de gemeenten ook reeds in de begroting hebben verwerkt.

Als het Rijk aanvullende en verdergaande bezuinigingen aan de gemeenten oplegt, kan dit leiden tot een extra taakstelling voor uw dienst.

Gevraagd

Wij zien uw reactie op deze zienswijze graag voor het zomerreces 2014 –en bij voorkeur voor begrotingsbehandeling door het Algemeen Bestuur in juni 2014- tegemoet ■