

2012WMC09 Memorandum

Datum : 16 januari 2012
Aan : Commissie WMC
Van : gedeputeerde Mariëtte Pennarts Tel.: 3153
Onderwerp : Beantwoording statenvragen PVV

Beantwoording vraag PVV uit de vergadering van de Commissie WMC dd 9 januari 2012

Vraag (mail dd 10 januari 2012)

De vaststelling dat uit de financiële jaarverslagen van Bureau Jeugdzorg Utrecht blijkt dat zij in de jaren 2007 tot en met 2010 over de onderstaande liquide middelen beschikt(e), alsmede de omvang daarvan in verhouding tot de totale baten in dezelfde jaren, leidt tot de volgende vragen;

1. Hoe kan een gesubsidieerde instelling aan dergelijke, omvangrijke (want oplopend tot ruim 20% van de totale baten of "omzet") liquide middelen komen?
2. Waarom is GS in de afgelopen jaren onder deze omstandigheden door blijven gaan met het ter beschikking stellen van extra middelen aan deze gesubsidieerde instelling en blijft GS daarmee doorgaan; zie ook de Statenbrief Uitvoeringsprogramma Jeugdzorg 2012; blz.5 "De afgelopen jaren heeft de provincie Utrecht daarnaast uit eigen middelen extra budget geïnvesteerd in jeugdzorg."?
3. Welke consequenties verbindt GS voor de nabije toekomst van BJU, respectievelijk aan de, financiering van de, transitie?

Uit de financiële jaarverslagen van BJU:

2007 deposito ABN AMRO Bank € 5,8 miljoen; baten € 27 miljoen

2008 deposito ABN AMRO Bank € 5,8 miljoen; baten € 30 miljoen

2009 deposito Deutsche Bank € 4,2 miljoen; baten € 38 miljoen

2010 deposito Deutsche Bank € 5 miljoen; baten € 38 miljoen

Beantwoording

1. Een bedrijf zet kasgeld, dat voor een korte periode niet nodig is, op een deposito omdat een bank daar hogere rente op betaalt. Dat BJU de kasmiddelen tijdens de kerstvakantie op een deposito bij een solide bank weggezet heeft, is een goed teken: de interne bedrijfsvoering is na een aantal moeilijke jaren dusdanig op orde dat zij inzicht hebben in het inkomsten- en uitgavenpatroon en passen de treasury hierop aan.

Als naar de kaspositie gekeken wordt om de 'gezondheid' van een organisatie te beoordelen, dan moet ook het niveau van de kortlopende schulden er bij betrokken worden. Het niveau van die schulden (€ 5,3 mln) is eind 2010 op een iets lager niveau dan de vlottende activa (€

5,9 mln), wat betekent dat BJU gezond gefinancierd is. De kortlopende schulden bestaan uit o.a. te betalen belasting, crediteuren, terug te betalen voorfinanciering subsidie en worden in de loop van het volgende jaar betaald.

Voor de beoordeling van de financiële positie van een instelling wordt niet alleen naar de kaspositie gekeken. De meest gehanteerde graadmeter is verhouding tussen eigen vermogen en het risico: hoe meer risico een instelling loopt, des te hoger dient het eigen vermogen te zijn. BJU had in 2010 een omzet van ruim € 38 mln en het eigen vermogen bedraagt 5,5% van de omzet (ca € 2 mln). De accountant constateert dat dat niveau iets gestegen is ten opzichte van 2009 en dat het daarmee op het niveau van het branchegemiddelde 2009 ligt. Overigens heeft hij BJU meegegeven dat gezien het toenemende risicoprofiel een stevige buffer noodzakelijk is en onderschrijft hij het streven van BJU dit percentage te laten groeien naar 10%.

Zowel uit oogpunt van kaspositie als uit oogpunt van de verhouding tussen eigen vermogen en het risico blijkt dat de financiële positie van BJU in orde is en dat de omvang van de liquide middelen in overeenstemming is met de omvang van de kortlopende schulden en met het risico dat BJU loopt.

2. In 2010 is voor het laatst besloten extra middelen te beschikken aan BJU. Dat besluit was onder meer ingegeven door de oplopende wachtlijsten bij het AMK, die ontstaan zijn door de toename van de meldingen. Ook in 2011 is het aantal meldingen gestegen en BJU verwacht dat deze stijging ook in 2012 zal doorzetten. De reden van deze stijging ligt vooral in het succes van de landelijke campagne om vermoedens van kindermishandeling te melden. Als de verwachting van BJU voor 2012 uitkomt, kan zij die stijging niet binnen het huidige budget opvangen. De afspraak is dat wij op basis van de halfjaarcijfers 2012 een besluit nemen.

Het citaat uit het Uitvoeringsprogramma 2012 slaat onder meer op de UJC-middelen, die tot en met 2011 beschikbaar waren. De vervolgttekst in het UVP is dan ook dat vanaf 2012 de provinciale inbreng beduidend lager is.

Het budget van BJU is overigens niet aldoor stijgend: de beschikking voor 2012 is € 35,3 mln, met in totaal € 1,5 mln aan provinciale middelen (ter vergelijking: 2010 totaal €37,8 mln, provinciale middelen € 2,6 mln, incl UJC-middelen).

3. Wij zien in het feit dat BJU aan het einde van het jaar een bedrag in deposito's heeft uitstaan, geen aanleiding ons beleid te herzien.
Ook voor de toekomst houden wij vast aan de stelregel dat de financiering afgestemd wordt op de uit te voeren taken van BJU. Tijdens het transitieproces zal er voortdurend overleg zijn over taken, kwaliteit, prioriteiten en de financiering daarvan. De afspraken worden vastgelegd in de beschikkingen en worden waar nodig tussentijds – op basis van de periodieke rapportages - bijgesteld.

Wij onderschrijven het oordeel van de accountant dat een buffer nodig is om de risico's, zeker met het oog op de transitie, op te vangen kunnen en vinden een hoogte van 10% van de omzet redelijk.