

OPLEGMEMO ontwerpbegrotingen 2027

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Hierna treft u de samenvattende informatie over de conceptbegroting 2027.

Naam verbonden partij: Samen Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2027
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	23 april 2026
Portefeuillehouder	E.J.F.M. van Mierlo

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

De begroting van Samen Twente heeft in 2027 een omvang van € 64,7 mln, en stijgt daarmee in totaal met € 3,6 mln t.o.v. de begroting 2026. Het aandeel van de gemeentelijke bijdragen is geraamd op € 47,8 mln. Deze bijdrage is gestegen met € 3,8 mln t.o.v. de begroting 2026. De gemeentelijke baten maken 74 % van de totale baten uit.

De primaire programmabegroting 2027 verdeeld per taakveld;

Mensen

- 644.000 inwoners
- 117.000 jeugdigen 0-18 jaar
- In 14 gemeenten

Lasten

- GGD Twente: € 35,8 miljoen
- OZJT: € 4,7 miljoen
- Veilig Thuis Twente: € 7,7 miljoen
- Bestuur & Ondersteuning: € 13,5 miljoen

Subtotaal: € 61,8 miljoen

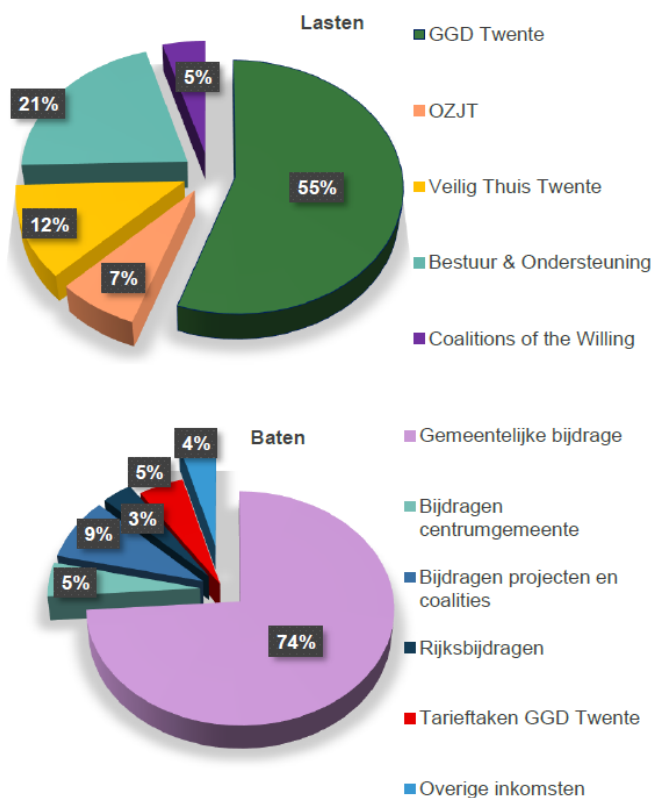
- Coalitions of the Willing: € 2,9 miljoen

Totaal: € 64,7 miljoen

Baten

- Gemeentelijke bijdrage: € 47,8 miljoen
- Bijdragen projecten en CoW: € 5,6 miljoen
- Bijdragen centrumgemeente: € 3,1 miljoen
- Inkomsten tarieftaken: € 3,3 miljoen
- Rijksbijdragen: € 2,2 miljoen
- Overige inkomsten: € 2,7 miljoen

Totaal: € 64,7 miljoen



De belangrijkste ontwikkelingen in de stijging van de gemeentelijke bijdrage naar € 47,8 mln.

Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2026 na wijziging (bedrag in € 1.000)		43.892
Gemeentelijke bijdrage programmabegroting 2027		47.772
Stijging van bijdrage 2027 t.o.v. 2026 na wijziging		3.880

Specificatie stijging gemeentelijke bijdrage ten opzichte begroting 2026	Stijging	Daling
Loonindexatie 2027 (3,13%)	1.311	-
Stijging baten van derden	-	-143
Subtotaal loonindexatie	1.168	
Prijsindex (2,20%)	278	-
Stijging baten van derden (zorgt voor daling van de gemeentelijke bijdrage)	-	-33
Subtotaal prijscompensatie	245	
Subtotaal structurele stijgingen loon- en prijsindexatie	1.413	
Structureel voortzetten Gezonde Schoolaanpak en extra inzet handhaven	76	-
Structureel voortzetten MBO ziekteverzuimbegeleiding JGZ 18+	90	-
Structureel voortzetten Nu Niet Zwanger	188	-
Subtotaal continueren bestaand beleid door aanpassingsfinancieringswijze van incidenteel naar structureel	354	
Vrijval voorziening 3 ^e WW jaar	139	-
Vrijval MKB-reserve	413	-
Subtotaal structurele effecten van incidentele meevallers Kerntakendiscussie	552	
Totaal structureel	2.319	
Prioritaire Agenda Jeugdzorg	1.561	-
Suicidepreventie ³	139	-139
Subtotaal incidenteel nieuw beleid / versterking bestaand beleid	1.561	
Totaal incidenteel	1.561	
Per saldo stijging gemeentelijke bijdrage	3.880	

Ontwikkeling loon- en prijsindex

Loonindex (3,13%)

In de Ontwikkelingsbrief 2027 werd nog uitgegaan van een stijging van de loonkosten met 3,39% in 2027. De daadwerkelijke loonindex voor 2027 valt iets lager uit, namelijk 3,13%. Dit percentage is als volgt opgebouwd: Verhoging per 1 januari 2027 op basis van de cao: 1,6% (cumulatief 1,69%). Verhoging per 1 april 2027 op basis van de loonvoet overheid (septembercirculaire gemeentefonds 2025): $9/12 \times (5,1\% - 1,6\%) = 2,63\%$. Totale loonindex 2027 exclusief correcties voorgaande jaren 4,32%.

Verrekening voorgaande jaren op basis van de CAO 2025 (looptijd 1 april 2025 tot en met 31 maart 2027): -1,19%. Dit leidt tot een totale loonindex van 3,13% (C + D).

De CAO 2024 (lopende tot maart 2025) is verwerkt in de loonindex voor de begroting 2026. De salarislasten worden voor 2026 verhoogd met 4,7 %. Voor 2026 wordt uitgegaan van een verdere stijging van 2,1 %.

Prijsindex (2,20%)

Deze index is gelijk aan de prijsindex zoals uiteengezet in de Ontwikkelingsbrief 2027. Voor de prijsontwikkeling wordt uitgegaan van de IMOC (netto materiële overheidsconsumptie) op basis van het percentage zoals gepubliceerd in de septembercirculaire t-2. Voor de begroting 2027 kijken we dus naar de septembercirculaire 2025. De IMOC wordt voor 2027 ingeschat op 2,20%.

Gecombineerde loon- en prijsindex (2,90%)

De loonkosten bedragen grofweg 75% van onze lasten en het prijsgevoelige deel is 25%. Dit leidt tot een gecombineerde index van 2,90%: $0,75 \times 3,13\% + 0,25 \times 2,20\% = 2,90\%$.

Uitgangspunten meerjarenraming 2028-2030

Bij de opstelling van de meerjarenraming gaan we uit van de loon- en prijsontwikkeling meerjarig geraamd door het CPB in verzamelde bijlagen van de MEV en uiteengezet in onze Ontwikkelingsbrief en kaders begroting 2027:

Jaar	Loonindex	Prijsindex	Gecombineerde index	Aantal inwoners	Aantal jeugdigen 0-18
2028	4,20%	2,30%	3,73%	643.603	117.394
2029	4,50%	2,30%	3,95%	643.603	117.394
2030	4,50%	2,30%	3,95%	643.603	117.394

Invulling taakstelling

- In de begroting van 2026 is opgenomen dat er € 119.000, - aan taakstellingen ingevuld moest worden. Inmiddels is daar € 49.000, - van gerealiseerd. De resterende € 70.000, - hebben betrekking op de energiekosten van het Twentehuis. Er wordt onderzocht welke maatregelen bijdragen tot verlaging van de energiekosten.
- De bedrijfsmatige keuzes en taakstellingen uit de kerntakendiscussie van ca € 525.000, - zijn in deze begroting volledig en structureel ingevuld.

De gemeentelijke bijdrage 2027 voor Almelo bedraagt € 5.545.504, -. In 2026 bedroeg de bijdrage € 5.088.873,- en stijgt daarmee met € 456.631,-. De stijging wordt grotendeels veroorzaakt door “grote posten” zoals informatieveiligheid en forensische artsen.

De verdeling in 2026 binnen de taakvelden bedroeg;

Gemeente	6.2	6.1.2	6.2	7.1	7.1	7.5	Totaal
	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen-OZJT	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen	Volksgezondheid	Volksgezondheid JGZ	Begraafplaatsen en crematoria	
Almelo	441.319	13.132	750.534	931.066	2.855.512	110.018	5.088.873

De verdeling in 2027 per taakveld bedraagt;

Gemeente (bedrag in €)	6.23	6.1.2	6.23	7.1	7.1	7.5	Totaal
	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal-OZJT	Samenkracht en burgerparticipatie GGD	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal-VTT	Volksgezondheid	Volksgezondheid JGZ	Begraafplaatsen en crematoria	
Almelo	677.658	18.773	759.349	1.001.825	2.946.256	87.845	5.545.504

Conclusie

Met de begroting 2027 kan met inachtneming van bovenstaande, worden ingestemd.

Voorstel om een zienswijze in te dienen

Voorgesteld wordt om geen zienswijze in te dienen