Gemeente Borne

Gemeenteraad Borne
Rheineplein 1
7622 DG BORNE

| uw brief/e-mail van | uw kenmerk | ons kenmerk | datum verzending |
|---|---|---|---|
| | | 21uit03765 | 20 MEI 2021 |
| contactpersoon | | doorkiesnummer | e-mail |
| M. Vukkink | | +31652734663 | info@borne.nl |
| onderwerp | | | bijlagen |
| Begrotingen gemeenschappelijke regelingen 2022-2025 | | | 8 |

Geachte raadsleden,

Uw raad wordt jaarlijks in de gelegenheid gesteld uw zienswijzen kenbaar te maken met betrekking tot de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen (GR's). Uiterlijk 15 april van elk jaar dienen de begrotingen van het daarop volgende jaar aangeboden te worden. Deze begrotingen dienen telkens voor 1 augustus door de betreffende gemeenschappelijke regeling te zijn vastgesteld. Daarnaast ontvangt uw raad de jaarrekeningen van het voorgaande jaar ter kennisname. Na besluitvorming in de raad worden de eventuele zienswijzen gedeeld met de deelnemende gemeenten binnen de betreffende GR.

De adviezen per gemeenschappelijke regeling uit de Quick scan Gemeenschappelijke Regelingen 2021 van de regionale rekenkamercommissie zijn niet meegenomen in de nu voorliggende brief. Bij het opstellen van de brief was de Quick scan namelijk nog niet beschikbaar.

**Nota samenwerking**
In de nota samenwerking staat omschreven hoe de raad, college en ambtelijke organisatie kunnen sturen op het behalen van beleidsdoelen en maatschappelijke effecten met de verbonden partijen en andere samenwerkingspartners volgens de Bornse cirkel van sturing. In de cirkel van sturing zijn de volgende uitgangspunten opgenomen: vertrouwen, sturen, loslaten, toezicht houden, bijsturen en verantwoorden. Deze raadsbrief is bedoeld om de raad binnen deze kaders bij het uitvoeren van haar controlerende en kaderstellende taak te ondersteunen en richt zich specifiek op de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen.

**Gemeenschappelijke richtlijnen**
In samenwerking met de Twentse gemeenten worden voor de GR's gemeenschappelijke richtlijnen opgesteld. Door vooraf goede afspraken met elkaar te maken, wordt bewerkstelligd dat er een bestendige P&C-cyclus per gemeenschappelijke regeling kan worden opgebouwd, waardoor het bestuur van de gemeenschappelijke regeling beter kan sturen op het beleid. De kern van deze richtlijnen bestaat uit een

uniforme toepassing van uitgangspunten voor prijs- en loonindexen, handhaving van bestaand beleid en nieuw beleid separaat aanbieden ter bevordering van een integrale afweging per voorstel.

**Quickscan**
De Quickscan gemeenschappelijke regelingen van de gezamenlijke Rekenkamercommissies van de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Hof van Twente, Oldenzaal en Tubbergen is bij het opstellen van deze brief nog niet beschikbaar. De voorliggende brief moet nu echter wel aangeboden worden aan u, om tijdig uw zienswijzen te kunnen indienen richting de verschillende gemeenschappelijke regelingen. De scan is aanvullend op voorliggende brief en wordt u separaat door de griffie toegestuurd. Vertegenwoordigers van de GR-en en wordt nadrukkelijk gevraagd om inspanningen te verrichten om de vergelijkbaarheid van de onderdelen 1.1 ICT en 2.2 Financiën te bevorderen en hiervoor een tijdspad te bepalen.

**Begrotingen Gemeenschappelijke regelingen**
Achtereenvolgens behandelen wij de begrotingen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:

1. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)
2. Omgevingsdienst Twente (ODT)
3. Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT)
4. Stadsbank Oost Nederland (SBON)
5. Regio Twente (RT)
6. Openbaar Lichaam Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT)
7. Sociaal Werkvoorzieningsbedrijf Midden Twente (SWB)
8. Veiligheidsregio Twente (VT)

Uitzonderingen hierop zijn:

- Euregio: De rechtsvorm 'grensoverschrijdend openbaar lichaam' schrijft niet voor dat de gemeenteraad in de gelegenheid moet worden gesteld om een zienswijze naar voren te brengen. De gemeente Borne wordt in het AB vertegenwoordigd door twee raadsleden. Wij zullen deze vertegenwoordigers vragen of er behoefte bestaat aan ondersteuning bij hun standpuntbepaling over jaarrekening 2020 en begroting 2022.
- Werk en inkomen Borne, Haaksbergen en Hengelo: Door de centrumgemeente-constructie is er geen sprake van een zelfstandige verantwoording van de gemeenschappelijke regeling, ook al worden er voor de onderlinge kostenverdelingen wel een begroting en een jaar(af)rekening opgesteld. De documenten maken integraal onderdeel uit van de begroting en jaarrekening van de gemeente Hengelo en zijn nog niet beschikbaar.

## 1 Gemeentelijk Belastingkantoor Twente

*Gemeentelijke bijdrage*

Gemeente Borne

| uw brief/e-mail van | uw kenmerk | ons kenmerk | datum verzending |
|---|---|---|---|
| | | 21uit03765 | 20 MEI 2021 |

De totale begroting 2022 van het GBT bedraagt bijna € 12,587 miljoen. Het totaal van de gemeentelijke bijdragen is € 12,735 groot. Het begrote resultaat van € 0,148 wordt op begrotingsbasis gestort in de reserve.

De gemeentelijke bijdrage 2022 is gebaseerd op de door de gemeenten gehanteerde richtlijnen, alsmede op de geactualiseerde dienstverleningsovereenkomst die met de gemeenten is overeengekomen.

De gemeentelijke bijdrage van 2022 voor de gemeente Borne bedraagt € 508.000. Dat is € 83.000 meer dan de bijdrage van 2021. Een bedrag van € 62.000 komt voort uit het feit dat de zogenaamde ADI-opbrengsten (opbrengsten van aanmaningen, dwangbevelen en invorderingsmaatregelen) niet meer als bate worden opgenomen in de begroting van GBT, maar direct ten gunste van de desbetreffende gemeente komt. Dit bedrag wordt als bate opgenomen in de programmabegroting 2022-2025 van de gemeente Borne.

De werkelijke verhoging voor de gemeente Borne ad € 21.000 komt voort uit looncompensatie (3,6%) en prijscompensatie (2,3%). De toegepaste loon- en prijsindexatie is conform het advies van de kerngroep 'Verbonden partijen vanuit de deelnemers' verwerkt in de begroting.

*Weerstandsvermogen*
De deelnemende gemeenten hebben besloten dat de gemeenschappelijke regeling over een eigen beperkt weerstandsvermogen mag beschikken om negatieve bedrijfsvoeringresultaten op te vangen. De deelnemers willen zelf een weerstandcapaciteit opbouwen die voldoende is om eventuele tegenvallers van al hun verbonden partijen op te vangen. De kans dat alle verbonden partijen op exact hetzelfde moment aanspraak maken op de weerstandscapaciteit wordt zodanig gering geacht dat de weerstandscapaciteit die de deelnemer moet vormen lager kan zijn dan de afzonderlijke weerstandscapaciteiten van de verbonden partijen.

*Meerjarenperspectief*
De meerjarenbegroting 2022-2025 laat een beperkt stijgende lijn zien. De GR GBT heeft niet tot doel om verder te stijgen en de meerjarenbegroting krijgt daardoor een hogere mate van voorspelbaarheid. De bijdrage voor Borne laten in meerjarenperspectief het volgende beeld zien.

| Jaar | Bijdrage Borne | % |
|---|---|---|
| 2022 | € 508.000 | +5,0% |
| 2023 | € 518.000 | +2,0% |
| 2024 | € 529.000 | +2,1% |
| 2025 | € 539.000 | +1,9% |

*Advies aan de vertegenwoordiger in Algemeen Bestuur:*

- Het jaar 2022 geeft een vertekend beeld aangezien de ADI-opbrengsten niet meer ten gunste van het GBT komen maar ten gunste van de gemeenten.
- In te stemmen met de concept begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025, met daarbij de dringende oproep om binnen de begroting te blijven.

## 2 Omgevingsdienst Twente

De Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 beschrijft de twee belangrijkste ontwikkelingen in de komende jaren. Conform recent besluit van het Algemeen Bestuur bevat de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 de eerste kenmerken van outputfinanciering. Hierbij wordt het totaal van de primaire en secundaire kosten (overhead) verdeeld op basis van de door deelnemers ingebrachte capaciteit voor de uitvoering van de individuele jaarprogramma's. De jaarprogramma's worden hierbij gebaseerd op de huidige (2021) nog indicatieve Product-Diensten-Catalogus OD Twente.

De benaming van de takenpakketten wordt met ingang van 1 januari 2022 als volgt gewijzigd:

- Het Standaardpakket is de nieuwe benaming van het huidige takenpakket variant 4 voor alle deelnemers.
- Het Pluspakket is de nieuwe benaming van het huidige extra (facultatieve) takenpakket.

Uitgangspunt voor de omvang van de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022 wordt gevormd door de vastgestelde Programmabegroting OD Twente 2021, gecombineerd met eventuele door het Algemeen Bestuur geaccordeerde aanpassingen gedurende het reguliere jaarlijkse vaststellingsproces van een programmabegroting.

In de loop van 2021 en 2022 zal een verdere uitwerking en invulling van de hiervoor benodigde bouwstenen afgestemd worden met de deelnemers van de OD Twente. Hiernaast heeft de door de Rijksoverheid voorgenomen invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2022 een grote impact op de werkzaamheden van de OD Twente.

De totale begroting in 2022 bedraagt € 12.451.000, waarbij er rekening gehouden is met een gerealiseerde besparingsambitie van € 216.000.

*Gemeentelijke bijdrage*

De bijdrage van de gemeente Borne bij begroting 2021 is € 445.500.
Voor de meerjarenbegroting 2022-2025 wordt de volgende bijdrage voor de gemeente Borne voorgesteld:

| Jaar | bijdrage | % t.o.v. jaar t-1 |
|---|---|---|
| 2022 | € 464.625 | + 4,29% |
| 2023 | € 468.378 | + 0,81% |
| 2024 | € 471.991 | + 0,77% |
| 2025 | € 480.617 | + 1,83% |

De loonindexatie van 2022 bedraagt 1,4% en de prijsindexatie bedraagt 1,3%.

Gemeente Borne

| uw brief/e-mail van | uw kenmerk | ons kenmerk | datum verzending |
|---|---|---|---|
| | | 21uit03765 | 20 MEI 2021 |

*Advies aan vertegenwoordiger AB:*

- In te stemmen met de ontwerpbegroting 2022 met inachtneming van de besparingsambities.

## 3 Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT) is houdster van Crematoria Twente BV (CT) en wil daarmee zorgdragen voor de continuïteit van crematievoorzieningen in het verzorgingsgebied. De begroting van het OLCT bestaat feitelijk alleen uit de ontvangst van dividend van CT en de verrekening van beheerskosten van de gemeenschappelijke regeling. Onder beheerskosten wordt o.a. verstaan: secretariaats-, accountants- en administratiekosten.

Met de directie van CT is afgesproken dat jaarlijks ten minste een bedrag van € 375.000 aan dividend wordt uitgekeerd. Uit de gewaarmerkte jaarstukken 2020 van OLCT is gebleken dat er geen uitkering van dividend heeft kunnen plaatsvinden in 2020.

Voor de overige begrotingsjaren wordt er wel dividend uitgekeerd, onder aftrek van het exploitatieresultaat van de OLCT in dat jaar. Voor 2022 gaat OLCT uit van een negatief exploitatieresultaat van € 15.500. Per saldo wordt er naar verwachting in 2022 een bedrag van € 359.500 aan dividend uitgekeerd.

*Advies aan vertegenwoordiger in het Algemeen Bestuur:*

- In te stemmen met de conceptbegroting 2022 en de meerjarenraming 2022-2025.

## 4 Stadsbank Oost Nederland

De begroting 2022-2025 is sluitend doordat de baten en lasten in evenwicht zijn. De begroting is gebaseerd op de algemene richtlijnen met betrekking tot loon- en prijsindexatie. De lonen zijn voor 2022 geïndexeerd met 1,5%. De prijsindex voor 2022 is op 2,3% vastgesteld.
In 2022 wordt een nieuw financieel model ontwikkeld, waarbij de opzet van de P&C documenten qua opzet, structuur en informatiewaarde worden verbeterd. Binnen dit nieuwe financiële model wordt er ook gewerkt met effectindicatoren.

*Gemeentelijke bijdrage*

De bijdrage van de gemeente aan de Stadsbank Oost Nederland is een optelsom van een bijdrage in de bestaanskosten (statisch deel) en een bijdrage per dienstafname (dynamisch deel). De bijdrage voor de gemeente Borne in 2022 bedraagt € 157.800 en is daarmee iets lager dan de gemeentelijke bijdrage in 2021 (€ 159.000).

Voor de meerjarenbegroting 2022-2025 wordt de volgende bijdrage voor de gemeente Borne voorgesteld:

| Jaar | bijdrage | % t.o.v. jaar t-1 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 2022 | € 157.800 | -/- 0,75% |
| 2023 | € 160.171 | + 3,31% |
| 2024 | € 163.029 | + 1,78% |
| 2025 | € 166.251 | + 1,98% |

*Advies aan vertegenwoordiger AB:*

- In te stemmen met de begroting 2022.

## 5 Regio Twente

In de eerste helft van 2021 worden naar verwachting de laatste belangrijke bestuurlijke besluiten genomen ten aanzien van het Transitieplan 'Twente Vooruit' die van invloed zullen zijn op de toekomstige samenwerking. Deze besluiten zullen ook van invloed zijn op de begroting 2022. Naar alle waarschijnlijkheid wordt de Regeling Regio Twente per 1 juli 2021 omgezet in de gemeenschappelijke regeling Gezondheid Twente. Er komt per deze datum dan een bedrijfsvoeringregeling Recreatieschap Twente bij. De daadwerkelijke begroting 2022 zal compleet anders zijn dan de nu gepresenteerde begroting 2022.

De begroting 2022 van de Regio Twente (RT) heeft een omvang van € 53,9 mln., verdeeld over negen programma's:

- Domein Gezondheid: € 19.146.132 (lasten)
- Domein Sociaal Economisch Sterk Twente: € 1.877.911 (lasten)
- Domein Belangenbehartiging: € 533.137 (lasten)
- Domein Agenda van Twente: € 100.000 (lasten)
- Domein Recreatieve voorzieningen: € 2.564.000 (lasten)
- Domein Bestuur en Organisatie: € 8.503.993 (lasten)
- Domein OZJT: € 1.913.640 (lasten)
- Domein Veilig Thuis Twente: € 5.592.750 (lasten)
- Domein Coalition of the Willing: € 7.984.551 (lasten)

*Gemeentelijke bijdrage:*

De totale gemeentelijke bijdrage van de gemeente Borne bedraag € 1.370.492. Dit betekent een stijging van € 42.007 (3,16%).

*Advies aan vertegenwoordiger AB:*

- In te stemmen met de Programmabegroting 2022, in afwachting van de nieuwe bijgestelde begroting 2022 op basis van besluitvorming rondom het transitieplan.
- Ten aanzien van de OZJT de vertegenwoordiger mee te geven om een duidelijker scheidslijn aan te brengen te brengen tussen de regionale en gemeentelijke verantwoordelijkheid

## 6 Openbaar Lichaam Regionaal Bedrijventerrein Twente

Gemeente Borne

| uw brief/e-mail van | uw kenmerk | ons kenmerk | datum verzending |
|---|---|---|---|
| | | 21uit03765 | 20 MEI 2021 |

De gemeente Borne heeft voor haar aandeel in het tekort op deze grondexploitatie een voorziening getroffen. De voorziening is op basis van de herziene grondexploitatie per 1 januari 2021 verlaagd met € 548.000 en is nu € 403.000 groot. Dit is ook opgenomen in de concept jaarstukken van de gemeente Borne.

Tegen de begroting 2022 kan uw raad op basis van artikel 20 van de Gemeenschappelijke Regeling zienswijzen indienen. Het resultaat van de jaarrekening van het RBT werkt positief door in de begroting 2022. Naast de jaarrekening wordt ook de begroting behandeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van eind juni 2021.

*Advies aan vertegenwoordiger in het AB:*

- In te stemmen met de jaarrekening 2020 en de begroting 2022.

## 7 Sociaal Werkvoorzieningsbedrijf Midden Twente

De SWB is het samenwerkingsverband van Hengelo, Borne en Hof van Twente die uitvoering geeft aan de voormalige Wet Sociale Werkvoorziening, nieuw Beschut Werk en is het ontwikkelbedrijf waarin mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt ondersteund en begeleid worden naar betaald werk. Deze resultaten zullen in 2022 beter meetbaar zijn aan de hand van eenduidig gedefinieerde KPI's. Hierbij ligt de focus op kwaliteit, tevredenheid en rendement.
Het WSW subsidieresultaat wordt negatiever. Door optimalisering van de verdienmodellen, actief prijsbeleid en gerichte kostenbeheersing wordt een negatief resultaat verwacht van € 900.000. Hierbij is geen rekening gehouden met de effecten van de coronacrisis. De dekking wordt gevonden binnen de reserves van het SWB.

Vanaf 2022 is de verwachting dat het resultaat zal stabiliseren en er een weerstandsvermogen van voldoende niveau resteert. Deze manier van dekken betekent dat de bijdrage van de gemeente Borne € 54.000 per jaar blijft. De bijdrage is hiermee € 1.500 lager dan voorgaande jaren.

*Advies aan vertegenwoordiger AB:*

- in te stemmen met de Programmabegroting 2022.

## 8 Veiligheidsregio Twente

De VRT opereert in heel Twente. De brandweer beschikt over 29 kazernes met materieel verspreid over Twente. Vanuit deze kazernes staat de brandweer 24/7 paraat, met zowel beroeps als vrijwilligers, voor de inzet bij incidenten. Daarnaast maakt de crisisorganisatie gebruik van vele medewerkers van alle gemeenten en van overige organisaties. Rekeninghoudend met de landelijke ontwikkelingen, het regionaal risicoprofiel en de wettelijke kaders, is het nieuwe Beleidsplan 2021-2024 "Stabiele factor in tijden van verandering" opgesteld, inclusief het dekkingsplan brandweer.

De begroting 2022 van de VRT heeft een omvang van € 59 mln. Het gemeentelijk aandeel daarin is

| uw brief/e-mail van | uw kenmerk | ons kenmerk | datum verzending |
|---|---|---|---|
| | | 21uit03765 | 20 MEI 2021 |

€ 47,8 mln. Ten opzichte van de begroting 2021 is de gemeentelijke bijdrage gestegen met bijna € 1,1 mln. (2,3%). Dit percentage is gebaseerd op de cijfers en prognoses van het Centraal Plan Bureau (CPB) en voldoet aan de uitgangspunten, zoals deze geformuleerd zijn door de deelnemende gemeenten. De stijging is inclusief de 4e (en laatste) tranche van 0,3 mln. ter dekking van de majeure knelpunten op middellange termijn.

Voor de begroting 2023 en verder is er een bestuurlijke werkgroep gestart met het opstellen van de kaderstelling.

De bijdrage van de gemeente Borne gaat ruim € 31.000 omhoog. Dit is een stijging ten opzichte van de begroting 2021 van 2,2%. De totale bijdrage van de gemeente Borne aan de VRT is in 2022 een bedrag van € 1.442.000.

*Advies aan de vertegenwoordiger in Algemeen Bestuur:*

- In te stemmen met de concept programmabegroting 2022 in afwachting van de herbezinning op de nieuwe meerjaren periode 2022-2025.
- De VRT verzoeken meer inzicht en duiding te geven in de forse toename van de Niet Uit DE Balans Blijkende Verplichtingen ( NUBBV)

Graag vernemen wij uw reactie op deze brief.

Hoogachtend,

het college van burgemeester en wethouders,

| de secretaris, | de burgemeester, |
|---|---|
| (loco) | |
| E.S.I. ter Koele | drs. J.H.R. Pierik |

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl