

Aan de Twentse gemeenteraden

Bezoekadres
Nijverheidstraat 30
7511 JM Enschede

Postadres
Postbus 1400
7500 BK Enschede

Contact
053 4876 65 43

Kvk nummer
08195873

Betreft

Concept jaarstukken
2023

Dagtekening

Enschede,
2 april 2024

Ons kenmerk

2024-000199

Uw kenmerk

-

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden wij u de concept jaarstukken 2023 van SamenTwente aan. Wij leggen hiermee verantwoording af over het afgelopen begrotingsjaar. Zowel op voortgang van beleidsinhoud als over de financiële resultaten. In de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) staat dat het dagelijks bestuur van een gemeenschappelijke regeling de voorlopige jaarrekening stuurt aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

SamenTwente

Met drie professionele uitvoeringsorganisaties faciliteren en voeren we taken uit om te zorgen voor gezonde, veilige en vitale inwoners. Wij zijn er voor alle bijna 641.000 inwoners van Twente. We bestaan uit de Gemeentelijke Gezondheidsdienst Twente (GGD Twente), Veilig Thuis Twente (VTT) en de Organisatie voor inkoop van Zorg en Jeugd in Twente (OZJT). Kennispunt Twente, Twentse Koers en Samen14 zijn als gast ondergebracht bij SamenTwente. Door samen te werken op taken waarvan wettelijk is bepaald dat de gemeenten regionaal moeten samenwerken en op taken waarvan de gemeenten aanvullend hebben besloten dat deze door onze organisatie moeten worden uitgevoerd, bundelen de gemeenten hun kennis, kunde en krachten

Jaarstukken 2023

Leeswijzer

De jaarstukken 2023 bestaan uit twee delen: het inhoudelijke jaarverslag en de financiële jaarrekening. In het jaarverslag kijken we inhoudelijk terug op de uitvoering van de plannen en activiteiten en leest u onderwerpen zoals de verplichte paragrafen. In de jaarrekening leest u hoe het afgelopen jaar financieel is gegaan. Om de leesbaarheid te vergroten vindt u aan het begin van het document de "Jaarstukken in één oogopslag", met een samenvatting van het financiële resultaat.

Ontwikkeling financiële begroting en rekening 2023

Net zoals de voorgaande jaren is ook in 2023 onze exploitatie in beweging geweest met een groei van bijna 65% ten opzichte van de primaire begroting. Deze groei wordt grotendeels verklaard door de uitgaven voor de bestrijding van COVID-19 en de afronding van de veranderopdracht Regio Twente. Inclusief deze ontwikkelingen heeft de begroting 2023 een omvang gehad van € 73,3 miljoen. De werkelijk gerealiseerde lasten bedragen € 75,2 miljoen (+2,5% ten opzichte van de gewijzigde begroting) en de werkelijke baten bedragen € 75,5 miljoen (+2,9% ten opzichte van de gewijzigde begroting).

Btw-teruggave GGID

We hebben ons algemeen bestuur via de Bestuursrapportages van 2023 geïnformeerd dat we in gesprek waren met de belastingdienst over teruggave van de betaalde btw bij de ontwikkeling van het GGID. Inmiddels kunnen we goed nieuws melden. Eind februari 2024 is duidelijk geworden dat de belastingdienst instemt met ons verzoek tot btw-teruggave. Dit betekent dat de drie GGD-en de totale betaalde btw inclusief rente over de periode 2017-2023, ter waarde van € 2.255.540 terug ontvangen. Per GGD is dit een teruggave van € 752.000. Dit leidt tot een incidenteel voordeel in onze jaarrekening van 2023.

Rekeningresultaat 2023

We sluiten 2023 af met een positief financieel resultaat van € 267.000 (0,4% ten opzichte van de gewijzigde begroting). Dit positieve resultaat ontstaat vanwege de btw-teruggave in het GGID-dossier van € 752.000. Exclusief dit incidentele voordeel is een negatief jaarrekeningresultaat gerealiseerd van € 484.000. Dit negatieve resultaat is ontstaan vanwege de cao-ontwikkeling waarmee in de begroting 2023 onvoldoende rekening is gehouden. In de financiële samenvatting (hoofdstuk 1.1) leest u hier meer over.

Resultaatbestemming

Het is de bevoegdheid van het algemeen bestuur om over de bestemming van het rekeningresultaat te besluiten. Het algemeen bestuur besluit hierover op 10 juli 2024. Wij willen het algemeen bestuur voorstellen het positieve resultaat van € 267.000 gedeeltelijk toe te voegen aan de reserves (€ 81.000). Het resterende bedrag van € 186.000 (€ 0,29 per inwoner) na mutaties reserves willen we uitkeren aan de Twentse gemeenten. Dit voorstel is in lijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde spelregels van resultaatbestemming.

Overwogen alternatieve resultaatbestemming

Een alternatief is om de btw-teruggave GGID separaat uit te keren aan de gemeenten. Dit betekent dat het positieve jaarrekeningresultaat van € 186.000 na mutaties reserves gesplitst wordt in enerzijds een teruggave aan de gemeenten van € 752.000. Anderzijds betekent het dat de gemeenten een factuur ontvangen van het resterende negatieve resultaat van € 566.000 (€ 186.000 minus € 752.000). Wij stellen dit echter niet voor aan het algemeen bestuur op 10 juli 2024, omdat dit tot meer administratieve lasten leidt. Dit terwijl het netto effect voor gemeenten niet verandert. Bovendien is ons voorstel van het uitkeren van het netto resultaat van € 186.000, in lijn met de keuze die door het algemeen bestuur is gemaakt op 14 december 2022 voor de afboeking van de kosten van het GGID. Toen zijn de te financieren kosten ook separaat en transparant inzichtelijk gemaakt. Maar voor de financiële afwikkeling is dit bedrag toen gesaldeerd met vrijvallende reserves. Het nettoresultaat is vervolgens in rekening gebracht bij de gemeenten.

Accountantscontrole

Onze jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountantscontrole vindt eind april plaats. Het accountantsverslag inclusief verklaring ontvangt u zodra wij deze hebben ontvangen.

Gelegenheid om vragen te stellen

U ontvangt onze concept jaarstukken ter informatie. Anders dan bij onze ontwerpbegroting, kunt u geen zienswijze indienen op de jaarrekening. U heeft wel de mogelijkheid om vragen te stellen en/of aandachtspunten over onze jaarstukken kenbaar te maken. Wij vragen u om dat uiterlijk 20 juni 2024 te doen. Dit geeft ons tijd om uw vragen te beantwoorden voor vaststelling van de jaarstukken. U kunt uw vragen en aandachtspunten mailen aan DB@SamenTwente.nl.

Het algemeen bestuur stelt de jaarstukken vast in zijn vergadering van 10 juli 2024. Na besluitvorming in het algemeen bestuur, sturen wij vóór 15 juli 2024 de vastgestelde jaarstukken aan Gedeputeerde Staten van Overijssel. In verband met de verantwoording van de ontvangen COVID-19 gelden sturen wij de stukken vóór 1 september 2024 naar het ministerie van VWS.

Tot slot

Wij gaan ervan uit u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd over onze concept jaarstukken 2023.

Hoogachtend,

dagelijks bestuur,
secretaris,

drs. S. Dinsbach

voorzitter,

drs. C.F.M. Bruggink

Bijlagen

Concept jaarstukken 2023