

Raadsvoorstel

Zaaknummer: 711858
Datum vergadering: 30 mei 2023
Datum voorstel: 25 april 2023
Nummer: 16 A
Onderwerp: Begrotingen 2024 Verbonden Partijen

Voorgesteld raadsbesluit

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2024 (inclusief de voorlopige jaarrekeningen 2022) van de gemeenschappelijke regelingen Omgevingsdienst Twente, Stadsbank Oost Nederland, Veiligheidsregio Twente, Openbaar Lichaam Gezondheid (Samen Twente), Recreatieschap Twente en Openbaar Lichaam Crematoria Twente en;

- a. om op de ontwerpbegroting 2024 van de Omgevings Dienst Twente (ODT) geen zienswijze in te dienen;
- b. om op de ontwerpbegroting 2024 van de Veiligheids Regio Twente (VRT) geen zienswijze in te dienen;
- c. om op de ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Twente geen zienswijze in te dienen;
- d. om op de ontwerpbegroting 2024 van Samen Twente geen zienswijze in te dienen;
- e. om op de ontwerpbegroting 2024 van de Stadsbank Oost - Nederland geen zienswijze in te dienen;
- f. om op de ontwerpbegroting 2024 van het Openbaar Lichaam Crematoria Twente geen zienswijze in te dienen.

2. kennis te nemen van de 'VRT Brief gemeenten oprichting waarborgfonds' en geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's (VRT).

Samenvatting van het voorstel

In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is geregeld dat een gemeenschappelijke regeling voor 1 augustus de begroting van het daarop volgende jaar moet vaststellen. Dit kan alleen nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten de gelegenheid is geboden om hun wensen en bedenkingen, middels een zienswijze, te uiten. Hiervoor dient de gemeenschappelijke regeling uiterlijk 15 april 2023 de ontwerpbegroting 2024 (inclusief voorlopige jaarrekening 2022) aan de deelnemende gemeenten aan te bieden. Het college stuurt de ontwerpbegrotingen voor wensen en bedenkingen door naar de gemeenteraad.

Aanleiding voor dit voorstel

De gemeente Dinkelland neemt deel in de volgende gemeenschappelijke regelingen:

1. Noaberkracht Dinkelland Tubbergen
2. Omgevingsdienst Twente
3. Stadsbank Oost Nederland
4. Veiligheidsregio Twente
5. Openbaar Lichaam Gezondheid (Samen14)
6. Recreatieschap Twente
7. Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Door middel van dit voorstel bundelen wij de procedure voor de ontwerpbegrotingen 2024 van de gemeenschappelijke regelingen 2 t/m 7. De ontwerpbegroting 2023 van Noaberkracht wordt separaat ter behandeling aangeboden, gezien de omvang van de deelname van de gemeente Dinkelland in deze gemeenschappelijke regeling.

Beoogd resultaat van te nemen voorstel

Met het voorstel wordt de gemeenteraad in de positie gebracht om op te komen voor de Dinkellandse belangen bij de diverse gemeenschappelijke regelingen, voordat de begrotingen 2023 worden vastgesteld.

Argumentatie

Omgevingsdienst Twente (ODT)

Algemeen

Behandeling van de ontwerpbegroting 2024 is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 8 september 2023. Advies: De raad voorstellen om geen zienswijze in te dienen op begroting 2024.

De Ontwerp Programmabegroting 2024 is een doorontwikkeling van de Programmabegroting 2023 gecombineerd met de ontwikkelingen uit de Begrotingswijziging OD Twente 2023-01. De begroting van de Omgevingsdienst Twente heeft voor 2024 een omvang van € 17,3 miljoen. Ten opzichte van 2023 betekent dit een toename van circa € 4,4 miljoen.

Uren per fte

Vanaf 2024 is het percentage productieve uren per fte teruggebracht van 1.400 (87,5%) naar 1.360 (85%).

Loon- en prijsindexatie

Ten opzichte van de meerjarenbegroting 2023 is de loonindex aangepast naar 9,36% in 2024. Hierbij is rekening gehouden met het principeakkoord van de Cao SGO. De prijsindex is aangepast naar 12,7% in 2024. Loon- en prijsindexatie leidt voor Noaberkracht tot een verhoging van € 204.956.

Bijdrage Dinkelland

De bijdrage van de deelnemers OD Twente wordt vanaf 2024 op een andere wijze opgebouwd. Tot de begroting van 2024 was de bijdrage gebaseerd op de inbreng van fte en uren bij de oprichting van OD Twente. Vanaf heden wordt de bijdrage van de deelnemers bepaald a.d.h.v. de verwachte afname van uren per deelnemer (conform model herijking financiering). Na afloop van het boekjaar wordt het gerealiseerde aantal uren per deelnemer afgerekend.

De uitkomsten van deze herijking heeft voor Noaberkracht geleid tot een geprognostiseerd aantal uren van 21.897. Ten opzichte van 2023 betekent dit een verhoging van 7.785 uren.

De bijdrage van Noaberkracht aan de begroting ODT voor 2023 bedraagt € 2.211.000. Op basis van de verdeelsleutel bedraagt het aandeel van Dinkelland € 1.245.900. In de begroting van Dinkelland is een budget voor de ODT opgenomen van € 858.028 inclusief een stelpost van € 169.050. Het tekort van € 387.872 wordt meegenomen in de perspectiefnota 2024.

Samen Twente

Behandeling van de ontwerpbegroting en mogelijke zienswijzen is voorzien in het Algemeen Bestuur van 12 juli 2023. Advies:

De begroting is opgesteld in overeenstemming met de (financiële) uitgangspunten van de Twentse gemeenten voor verbonden partijen. De begroting heeft in 2024 een omvang van afgerond € 52,8 miljoen. Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op € 37,8 miljoen. Deze bijdrage is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 gestegen met afgerond € 3,38 miljoen.

Deze stijging heeft verschillende oorzaken:

1. Loon- en prijscompensatie ten bedrage van € 3,1 miljoen;
2. Structureel voortzetten van de Gezonde School Aanpak van €183.000;
3. Uitbreiding formatie van het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag van €95.000.

Loon- en prijscompensatie

De loon- en prijscompensatie 2024 is uitzonderlijk hoog, maar onontkoombaar en onvermijdbaar. De looncompensatie bedraagt 10% gerekend vanaf loonpeil 31-12-2022. Het percentage is afwijkend ten opzichte van wat is opgenomen in onze ontwikkelingsbrief van 2024. Dit heeft te maken met het principeakkoord cao 2023 dat nadien is gesloten. Deze leidt bij onze organisatie tot een gemiddelde stijging van 8% in 2023. Het principeakkoord geldt alleen voor 2023. Hoe de salarissen in 2024 ontwikkelen is onbekend. Voor het begrotingsjaar 2024 is daarom in nauwe afstemming met de gemeenten afgesproken om als schatting 2% te hanteren. De prijscompensatie komt vanwege de nacalculatorische berekening over voorgaande jaren uit op 12,7%. Ook dit is uitzonderlijk hoog en heeft te maken met de hoge inflatie.

Structureel voortzetten van de Gezonde School Aanpak

Het algemeen bestuur heeft op 25 januari 2023 ingestemd met het voornemen om de Gezonde School Aanpak structureel voort te zetten en de financiering (€ 183.000) vanaf 2024 te betrekken bij de behandeling van de begroting. De gemeenteraden kunnen hierop via de voorliggende begroting een zienswijze indienen voordat deze uitbreiding definitief wordt. De Gezonde School Aanpak levert een belangrijke bijdrage aan het welbevinden van kinderen en jongeren. Op jonge leeftijd wordt een belangrijke basis gelegd voor onze toekomstige (on)gezondheid. Door de mentale en fysieke gezondheid van kinderen en jongeren te bevorderen, is een deel van de gezondheidsproblemen op volwassen leeftijd te voorkomen of uit te stellen. De Gezonde School Aanpak biedt kansen om snel en gericht met scholen op te pakken wat bijvoorbeeld

vanuit Gezondheidsmonitors gesignaleerd wordt.

Uitbreiding formatie van het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag

In de vergadering van 25 januari 2023 heeft het algemeen bestuur ook ingestemd met het voornemen om de formatie van het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag vanaf 2023 en verder uit te breiden (met 0,89 fte). Deze uitbreiding wordt via deze begroting voorgelegd aan de raden voor een zienswijze alvorens deze definitief wordt doorgevoerd. Met de Wet verplichte GGZ (Wvvggz) hebben gemeenten belangrijke taken gekregen. Een daarvan is het in ontvangst nemen en onderzoeken van meldingen over inwoners waarover ernstige zorgen zijn en verplichte zorg als 'oplossing' verondersteld wordt. Op basis hiervan is in 2020 het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag gestart bij GGD Twente. Er is sinds de start een enorme toename (78%) in het aantal meldingen. Er wordt door ketenpartners (bijv. politie), familie en inwoners veel meer gemeld bij het meldpunt dan we verwacht hadden. Ook leiden maatschappelijke ontwikkelingen tot extra meldingen. De meerwaarde van het meldpunt wordt steeds meer gezien en ervaren. Het meldpunt raakt met de huidige formatie van ongeveer 2,5 fte overbelast, waardoor we niet meer kunnen voldoen aan de wettelijke vereisten.

Wijziging gemeentelijke bijdrage

Voor de gemeente Dinkelland betekent de voorliggende begroting een structureel hogere bijdrage van € 114.000 ten opzichte van de huidige raming. Deze verhoging bestaat uit:

1. loon- en prijsontwikkeling (€ 102.500)
2. structureel voortzetten van de Gezonde School Aanpak (€ 7.600)
3. uitbreiding formatie van het Meldpunt Zorgwekkend Gedrag (€ 3.900)

Stadsbank Oost Nederland

Advies: De raad voorstellen om geen zienswijze in te dienen op begroting 2024.

Voor het opstellen van de begroting 2024-2027 zijn de volgende uitgangspunten en richtlijnen van toepassing:

1. Uitgangspunten en richtlijnen (loon- en prijsmutaties) van de deelnemende gemeenten voor de opstelling van de Primitieve begroting 2024 van de gemeenschappelijke regelingen;
2. Toepassen van het nieuwe bekostigingsmodel, zoals door het Algemeen Bestuur in november 2022 is vastgesteld;
3. Herijken van de gemeentelijke bijdragen in de bestaanskosten met een gedempte invoering van 40% in 2024 en 100% in 2025, conform het besluit van het Algemeen Bestuur in november 2022.

Loon- en prijsmutaties

Op basis van de meest recente CAO voor gemeenten en gemeenschappelijke regelingen geldt, uitgaande van de werkelijke loonkosten per 1-1-2023, voor 2023 een stijging van 8% en voor 2024 een stijging van 2%. Daarmee stijgen de loonkosten 2024 ten opzichte van 1-1-2023 in totaal met afgerond 10%. Voor de meerjarenraming worden de indices 4,1% (2025), 3,9% (2026) en 3,9% (2027) uit het CEP 2022 gehanteerd.

Voor de prijsontwikkeling nemen we de prijsontwikkeling zoals het CBP deze per september 2022 bij de macro-economische verkenning (MEV 2023) publiceert als uitgangspunt. De prijspeiltoename in 2024 van 2,4% wordt gecorrigeerd met een toename van 0,1% uit 2021, een toename van 5,9% uit 2022 en een toename van 4,3% uit 2023 en komt daarmee voor 2024 op 12,7%. Voor de meerjarenraming nemen we de cijfers over uit het Centraal Economisch Plan (CEP) 2022 van het CPB. Voor het jaar 2025 geldt een index van eveneens 2,4%, voor 2026 en 2027 wordt jaarlijks een index van 1,9% geraamd.

Het volumeaantal in de Primaire begroting 2023 wordt doorgetrokken in de Primitieve begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027. De Klantreis wordt door middel van de gemaakte afspraken over de beschikbaarheid in dagdelen op locatie berekend.

Ontwikkelingen

Aangepast bekostigingsmodel

Deze begroting is opgesteld op basis van het aangepaste bekostigingsmodel, zoals door het Algemeen Bestuur in november 2022 is besloten. Het model blijft bestaan uit een deel vaste en een deel variabele kosten. In de bestaanskosten (vaste kosten) zijn de principes van solidariteit en gemeenschappelijkheid terug te vinden. Het gaat hierbij om materiële kosten en kosten van indirect personeel (sturing en ondersteuning). De bestaanskosten worden via een vaste verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten verdeeld (25% huishoudens, 75% omvang standaard dienstverlening). De variabele kosten zijn de kosten van de standaard en additionele dienstverlening. Dit betreft personeelskosten van de medewerkers die direct in het primaire proces voor onze klanten werkzaam zijn. De doorberekening van de variabele kosten voor de

standaard dienstverlening vindt plaats op basis van de kostprijs en de aantallen per product (P x Q).

Om de voorspelbaarheid te vergroten en de variabiliteit te verminderen is het nieuwe model op de volgende punten aangepast:

1. De vaste en variabele kosten worden op voorcalculatiebasis gefactureerd. Bij de variabele kosten voor de standaarddienstverlening geldt een bandbreedte van 10% in de aantallen op jaarbasis.
2. Vanuit de autonome inkomsten van de Stadsbank wordt een taakstellende bijdrage in mindering gebracht op de bestaanskosten. Hierdoor kan de gemeentelijke bijdrage in de bestaanskosten op voorcalculatiebasis worden vastgesteld en worden grote schommelingen in deze gemeentelijke bijdrage voorkomen.
3. Als onderdeel van het bekostigingsmodel is in deze begroting een structurele post onvoorzien ingevuld van 1% van de totale begrote lasten.

Ruimte voor kwaliteitsontwikkeling: dienstverlening up to date en borgen van kwaliteit

Eén van de onderdelen van de nieuwe bekostiging is de ruimte voor kwalitatieve ontwikkelingen. Het betreft kosten voor kwaliteitsborging bij nodige aanpassingen in de dienstverlening en onderliggende systemen. In de oude bekostiging vielen deze kosten onder het weerstandsvermogen. Aangezien deze jaarlijks terugkomen, zijn ze in de begroting opgenomen. De hoogte daarvan is vastgesteld in de bandbreedte van 0,5-1,0% van de begrotingstotaal, afgeleid van de NARIS-methode, een gangbare methode voor risicomangement binnen het publieke domein.

Voor 2024 zijn deze kosten voor € 88.200 geraamd. Een deel daarvan moet de Stadsbank zelf bekostigen uit de autonome opbrengsten (de taakstellende bijdrage van de Stadsbank conform de nieuwe bekostiging) en de rest wordt naar rato bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht, onder de vaste (bestaans)bijdrage. Het aandeel van de gemeente Dinkelland in deze kosten komt uit op ca € 1.100 per jaar.

Minder productdifferentiatie

Een bundeling van de standaard dienstverlening van 16 naar 3 producten (Intake, Budgetbeheer en Schuldregelen) geeft ruimte om binnen een product meer maatwerk voor de klant te leveren, zonder meteen van product en prijs te veranderen. Daardoor vinden minder variaties plaats in de gemeentelijke bijdrage per product, waardoor de voorspelbaarheid hiervan wordt vergroot. De administratieve lasten voor zowel gemeenten als Stadsbank worden verminderd.

Herijking bestaanskosten en demping

De bestaanskosten van de Stadsbank worden via een vaste verdeelsleutel over de deelnemende gemeenten verdeeld (25% huishoudens, 75% omvang standaard dienstverlening). Deze verdeling is vanaf de start in 2016 'bevroren' en zou na 5 jaar worden herijkt op basis van de dan geldende verhouding van gemeenten in de standaarddienstverlening. In 2021 is besloten om die herijking mee te nemen bij het aanpassen van het bekostigingsmodel. Deze herijking wordt nu doorgevoerd en geeft herverdeeleeffecten tussen gemeenten. Voor Dinkelland betekent dit in 2024 een vermindering van de bijdrage met €2.396.

Zoals bestuurlijk in november 2022 is afgesproken worden de effecten van de herijking met een gedempte invoering van 40% in 2024 en 100% in 2025 in deze begroting verwerkt. Daarbij wordt in een periode van 2 jaar naar de nieuwe verhouding toegegroeid zodat de gemeenten de mogelijkheid hebben om in hun begroting op deze wijzigingen te anticiperen.

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van de SON is gebaseerd op de declaratie van de verzorgde dienstverlening en het aandeel in de bestaanskosten. De dienstverlening bestaat uit de basisdienstverlening en optionele (additionele) dienstverlening. De basisdienstverlening wordt in rekening gebracht op basis van $p \cdot q$ en op basis van beschikbaarheid (Klantreis). De optionele dienstverlening betreft maatwerk en bijbehorende financiële afspraken.

Bijdrage gemeente Dinkelland

De bijdrage in standaard dienstverlening, bestaanskosten en additionele dienstverlening bedraagt € 123.997 in 2024. Meerjarig loopt deze bijdrage op naar € 139.397 in 2027.

Ten opzichte van de huidige raming in de begroting van de gemeente Dinkelland betekent dit een nadeel van € 21.997 in 2024 oplopend tot € 32.397 in 2027. Dit betreft voor €1.100 de structurele verhoging als gevolg van het nieuwe bekostigingsmodel en het restant van het nadeel wordt veroorzaakt door loon- en prijsindexatie.

Veiligheidsregio Twente

Behandeling van de ontwerpbegroting 2024 is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 13 juli 2023.

Advies: De raad voorstellen om geen zienswijze in te dienen op begroting 2024. De mutaties zijn het gevolg van eerder gemaakte afspraken over de Cebeon-systematiek en loon- en prijsstijgingen. Daarom is het advies om geen zienswijze in te dienen.

Veiligheidsregio Twente (VRT) is een samenwerkingsverband van hulpverleningsdiensten en de veertien Twentse gemeenten op het gebied van crisisbeheersing en rampenbestrijding. De VRT heeft een aantal wettelijke taken in het kader van brand-, crisis - en rampenbestrijding. Met de uitvoering van de wettelijke en niet wettelijke taken door de Veiligheidsregio wordt een belangrijke bijdrage geleverd aan de lokale fysieke en sociale veiligheid.

De VRT heeft te maken met diverse ontwikkelingen en uitdagingen. De komende jaren ligt de nadruk op het in stand houden van een stabiele en parate organisatie voor crisisbeheersing en brandweezorg. Thema's als informatievoorziening en informatieveiligheid zijn belangrijke thema's voor de organisatie van de VRT voor het goed kunnen uitvoeren van het werk. Nieuwe technologische ontwikkelingen en toepassingen op het gebied van de energietransitie vergen tevens extra aandacht.

Daarnaast ondersteunt en coördineert de VRT bij de gemeentelijke opvang van Oekraïense vluchtelingen en crisisnoodopvang voor asielzoekers. De verwachting is dat in 2024 de inzet hiervoor doorloopt.

Het gemeentelijke aandeel in de begroting van de VRT is geraamd op € 54,4 miljoen. De gemeentelijke bijdrage is ten opzichte van de begroting 2023 met ongeveer € 4,8 miljoen toegenomen vanwege de loon- en prijscompensatie, berekend volgens de vastgestelde financiële uitgangspunten. Voor een nadere specificatie van de ontwikkeling van de bijdrage wordt verwezen naar bijlage 1 van de ontwerpbegroting.

De verhoging voor de gemeente Dinkelland naar aanleiding van de uitgangspunten is € 208.432 op basis van loon- en prijscompensatie.

Naast de mutaties naar aanleiding van de uitgangspunten, is er ook de mutatie in verband met de Cebeon systematiek. De grondslag voor de maatstafaantallen is de septembercirculaire. In de septembercirculaire wordt aan de hand van een aantal maatstaven bepaald hoeveel geld de gemeente via de algemene uitkering krijgt voor de VRT. Deze verhoudingen hanteert de VRT dan voor de doorbelasting van gemeentelijke bijdragen.

Voor het jaar 2024 wordt de bijdrage aan de VRT voor Dinkelland in verband met deze Cebeon systematiek verlaagd met € 153.160. De mutaties in verband met de Cebeon systematiek houden verband met de bijdrage in de algemene uitkering.

De bijdrage 2024 wordt voor Dinkelland € 2.221.323. Dit is € 55.272 hoger dan in 2023 en bestaat uit € 208.432 verhoging door uitgangspunten en € -153.160 door mutaties Cebeon. Reeds opgenomen in de begroting is € 2.166.051. De werkelijke bijdrage is € 55.272 hoger.

Behandeling van de brief Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's is voorzien in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 13 juli 2023.

Op 1 juli 2022 heeft het Veiligheidsberaad besloten tot oprichting van het expertisebureau risicobeheer. Dit landelijke expertise bureau heeft als doel om gezamenlijk voor alle Veiligheidsregio's (ongevallen) verzekeringen in te kopen. Door deze centrale sturing ontstaat meer kennis op dit gebied, worden de risico's voor verzekeren door afzonderlijke Veiligheidsregio's geringer. Inmiddels is het principe besluit genomen om over te gaan tot het oprichten van een stichting waarborgfonds veiligheidsregio's, die dekking biedt voor in ieder geval de niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen.

Het definitieve besluit wordt echter niet genomen dan nadat de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid zijn gesteld hun wensen en bedenkingen ter kennis van het algemeen bestuur te brengen. Dit is op basis van artikel 31a, lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

De veiligheidsregio's hebben straks een waarborgfonds waarmee zij gezamenlijk de Landelijke Aanspraken na Dienstongevallen financieren voor zover deze niet verzekerd zijn. Daarnaast wordt met het expertisebureau behalve een kwaliteitsslag ook een besparing verwacht door één gezamenlijke inkoop van de ongevallenverzekering en het collectief afhandelen en registreren van schades.

Het is de verwachting dat de samenwerking in zowel het expertisebureau als het waarborgfonds behalve een kwaliteitsslag op termijn ook tot (aanzienlijk) financieel voordeel voor de deelnemers leidt. Dit voordeel wordt in eerste aanleg gebruikt om het waarborgfonds mee te vullen. De verwachting is aldus dat de veiligheidsregio's hun deelname aan het waarborgfonds kunnen financieren uit hun huidige begroting.

Beoogd wordt om het waarborgfonds per 1 januari 2024 operationeel te hebben met het oog op de invoering van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen en de ingangsdatum van de gezamenlijke ongevallenverzekering.

Advies: De raad voorstellen om geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de oprichting en deelname stichting waarborgfonds veiligheidsregio's. De oprichting is het gevolg van het eerder genomen principebesluit tot het oprichten van een stichting die dekking biedt voor in ieder geval de niet-verzekerbare aanspraken na dienstongevallen. Het uitgangspunt bij de ontwikkeling van de Landelijke Regeling Aanspraken na Dienstongevallen is om de financiering kostenneutraal te laten plaatsvinden. De verwachting is dat de veiligheidsregio's hun deelname aan het waarborgfonds kunnen financieren uit hun huidige begroting. Daarom is het advies om geen zienswijze in te dienen.

Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Behandeling van de ontwerpbegroting 2023 is voorzien op 29 juni 2023 in de vergadering van het Algemeen Bestuur. De sluitingsdatum voor het indienen van zienswijzen is 22 juni 2023. Het advies is om geen zienswijze in te dienen.

Financiële begroting 2024

OLCT is de Gemeenschappelijke Regeling die enig aandeelhouder van Crematoria Twente BV is. De exploitatie ziet er als volgt uit:

Kosten: € 14.900

Dividend vanuit de BV: € 375.000

Het saldo van € 360.100 wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. De verdeelsleutel is het aantal crematies.

Jaarrekening 2022

Het jaarrekeningresultaat 2022 is € 361.400 positief. Het voorstel van het Dagelijks Bestuur is om € 300.000 uit te keren aan de deelnemende gemeenten. De resterende € 61.400 wordt toegevoegd de algemene reserve. De algemene reserve is nu € 24.900 negatief en wordt dan € 35.500 positief.

Financiële vaste activa en Reserve deelneming = € 1.575.000. Dit betreft 200 aandelen van € 100. Het restant is een agiostorting op deze 200 aandelen. De werkelijke waarde van de deelneming is gelijk aan het eigen vermogen van de BV en die ligt ruimschoots hoger dan € 1.575.000.

Recreatieschap Twente

Behandeling van de ontwerpbegroting 2024 is voorzien in het Algemeen bestuur van 29 juni 2023. Het advies is om geen zienswijze in te dienen

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

De totale omvang van de gemeentelijke bijdragen is volgende begroting 2024 van het Recreatieschap Twente ten opzichte van het jaar 2023 gestegen met een bedrag van € 951.000.

<u>Specificatie (x € 1.000)</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>Verskil</u>
Openbaar groen en (openlucht) recreatie	€ 2.331	€ 3.200	
Economische ontwikkeling	€ 652	€ 734	
Totaal	€ 2.983	€ 3.934	€ 951

Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op afgerond € 3,9 miljoen. Deze bijdrage is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 gestegen met afgerond € 0,95 miljoen.

Specificatie

Looncompensatie	€ 69.000
Prijscompensatie	€ 296.000
Stijging kosten accountant en lidmaatschappen	€ 29.000
Stijging kosten visie routenetwerken	€ 452.000
Stijging rentelasten	€ 96.000
Stijging kosten inzet samen Twente	€ 9.000

De stijging wordt onder andere veroorzaakt door het toepassen van de loon- en prijscompensatie-spielregels van de Twentse gemeenten voor verbonden partijen. De structurele componenten van de cao 2023-2024 zorgen voor een forse stijging van de lonen. De inflatie is tot grote hoogte gestegen en dit heeft gevolgen voor de prijscompensatie. Dit zijn voor ons een autonome stijging buiten onze beïnvloedingsfeer.

Daarnaast stijgt de gemeentelijke bijdrage:

1. als gevolg van besluitvorming met betrekking tot de veranderopdracht Regio Twente is het programma recreatieve voorzieningen alsmede de subsidieverstrekking aan MarketingOost (als onderdeel van vrijetijdseconomie) ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente. Recreatieschap Twente dient dan ook zelfstandig zorg te dragen voor de uit te voeren controlewerkzaamheden en hiervoor een accountant te benoemen;
2. als gemeenschappelijke regeling dient Recreatieschap Twente verplicht aangesloten te zijn bij de werkgeversorganisatie SGO. Dit lidmaatschap is structureel in de programmabegroting verwerkt;
3. in Twente wordt samengewerkt op het gebied van scholing en werving (vacatures). Recreatieschap Twente sluit hierbij aan waarbij de structurele deelnamekosten worden verwerkt in de programmabegroting 2024;
4. voorheen werden investeringen gefinancierd vanuit een batige bankrekening van Regio Twente (en nu SamenTwente) en werd Regio Twente (en nu SamenTwente) eigenaar van de activa. Nu Recreatieschap Twente eigenaar is geworden van de activa heeft ze hiervoor een vergoeding moeten betalen aan SamenTwente. Aangezien het Recreatieschap een dergelijk bedrag niet op de bankrekening had staan, is er een geldlening aangetrokken. De hiermee gepaard gaande rentelasten dienen in de begroting te worden verwerkt;
5. Routenetwerken Twente wordt conform de Visie Routenetwerken Twente toekomstbestendig gemaakt waardoor de professie behouden blijft, er kan worden (door)ontwikkeld naar nog meer en beter onderhouden routenetwerken en er in de toekomst ook een kwalitatief goed netwerk behouden blijft voor Twente. Dit vraagt om een forse structurele investering welke in de programmabegroting 2024 wordt verwerkt. De visie routenetwerken is op 7 december 2022 door het bestuur van het recreatieschap vastgesteld.

Ontwikkelingen komende jaren

Naar aanleiding van de in het bestuur besproken ontwerpbegroting, vragen wij u specifiek aandacht aan het volgende:

1. Er wordt gewerkt aan een visie voor de recreatieparken;
2. Tijdens de periode van Covid-19 heeft de laagdrempeligheid van de recreatieparken haar waarde bewezen. We zullen binnen ons bestuur de discussie voeren of er, en op welke wijze, meer in onze Twentse recreatieparken moet worden geïnvesteerd.

Recreatieschap Twente brengt de financiële gevolgen de komende tijd in beeld. Mochten bovenstaande ontwikkelingen leiden tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage dan zal hiervoor een voorstel worden gedaan in het kader van nieuw beleid voor de begroting van 2024 of 2025, waarover uw raad alsdan om een zienswijze wordt gevraagd.

De gemeentelijke bijdrage van de gemeente Dinkelland aan het recreatieschap stijgt met een bedrag van € 39.554:

Specificatie

Bijdrage gemeente Dinkelland 2023	€ 125.123
Bijdrage gemeente Dinkelland 2024	€ 164.677

Van de hogere bijdrage heeft een bedrag van € 16.000 betrekking op loon – en prijscompensatie. Dit deel kan ten laste worden gebracht van de stelpost loon- en prijscompensatie verbonden partijen.

Participatie samenleving

De samenleving kan kennis nemen van het besluit door middel van dit openbare raadsvoorstel.

Externe communicatie

Eventuele zienswijzen van de gemeenteraad zullen worden gecommuniceerd richting de betreffende verbonden partij.

Financiële paragraaf

De wijzigingen die voortkomen uit de ontwerpbegrotingen 2024 worden meegenomen in het eerstvolgende P&C document. In het onderstaande overzicht worden alleen de effecten van de ontwerpbegrotingen 2024 voor de gemeente Dinkelland (afgerond) weergegeven. Zie voor de toelichtingen per verbonden partij het onderdeel argumenten en afwegingen.

Omgevings Dienst Twente € 387.000 hogere bijdrage 2024

Veiligheidsregio Twente € 55.000 hogere bijdrage 2024

Recreatieschap Twente € 39.000 hogere bijdrage 2024

Samen Twente € 114.000 hogere bijdrage 2024

Stadsbank Oost Nederland € 22.000 hogere bijdrage 2024

Totaal € 637.000 hogere bijdrage 2024

Inzet stelposten € 464.000

Budgettair effect € 131.000 nadelig

De dekking van deze hogere kosten kunnen voor (een deel) worden gedekt uit de meerjarige stelpost loon- en prijscompensatie verbonden partijen. Ook deze stelpost wordt betrokken bij het opstellen van de perspectiefnota 2024 en daarna de gemeentebegroting 2024.

Conform begrotingsrichtlijnen van de Provincie Overijssel zullen de gemeentelijke bijdragen zoals opgenomen in de vastgestelde begrotingen 2024 van de genoemde gemeenschappelijke regelingen overeenkomstig worden opgenomen in de gemeentelijke begroting 2024.

Uitvoering

- Eventuele zienswijzen van de gemeenteraad zullen worden gecommuniceerd richting de betreffende verbonden partij.
- De financiële gevolgen worden meegenomen in de ontwerpbegroting 2024 voor de gemeente Dinkelland.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Harmonisatie Dinkelland-Tubbergen

Eenzelfde voorstel ligt voor bij de gemeenteraad van Tubbergen.

Burgemeester en wethouders van Dinkelland,

de secretaris

de burgemeester

Drs. C.H.A.A. Luttkhuis

J.G.J. Joosten

Raadsbesluit

Datum: 30 mei 2023
Nummer: 16 B
Onderwerp: Begrotingen 2024 Verbonden Partijen

De raad van de gemeente Dinkelland,

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 9 mei 2023, nr. 16 A;

gelet op het advies van de commissie Sociaal Domein en Bestuur van 16 mei 2023;

Gelet op het bepaalde in artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen.

besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegrotingen 2024 (inclusief de voorlopige jaarrekeningen 2022) van de gemeenschappelijke regelingen Omgevingsdienst Twente, Stadsbank Oost Nederland, Veiligheidsregio Twente, Openbaar Lichaam Gezondheid (Samen Twente), Recreatieschap Twente en Openbaar Lichaam Crematoria Twente en;
 - a. om op de ontwerpbegroting 2024 van de Omgevings Dienst Twente (ODT) geen zienswijze in te dienen;
 - b. om op de ontwerpbegroting 2024 van de Veiligheids Regio Twente (VRT) geen zienswijze in te dienen;
 - c. om op de ontwerpbegroting 2024 van het Recreatieschap Twente geen zienswijze in te dienen;
 - d. om op de ontwerpbegroting 2024 van Samen Twente geen zienswijze in te dienen;
 - e. om op de ontwerpbegroting 2024 van de Stadsbank Oost - Nederland geen zienswijze in te dienen;
 - f. om op de ontwerpbegroting 2024 van het Openbaar Lichaam Crematoria Twente geen zienswijze in te dienen.
2. kennis te nemen van de 'VRT Brief gemeenten oprichting waarborgfonds' en geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de oprichting en deelname Stichting Waarborgfonds Veiligheidsregio's (VRT).

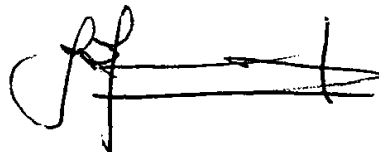
Aldus besloten in de openbare raadsvergadering van 30 mei 2023

de raadsgriffier,



mr. O.J.R.J. Huitema MPM

de voorzitter,



J.G.J. Joosten