

BEZOEKADRES

Nijverheidstraat 30
7511 JM Enschede

POSTADRES

Postbus 1400
7500 BK Enschede

CONTACT

053 487 65 43

KvK NUMMER

08195873

UW KENMERK -

ONS KENMERK 2021-000226

DATUM 14-04-2021

BEHANDELD DOOR Qasim Bajwa

E-MAIL q.bajwa@regiotwente.nl

DOORKIESNR. 0611406269

ONDERWERP Indienen vragen over de jaarstukken 2020 en zienswijze met betrekking tot de programmabegroting 2022

Geachte raad,

Op 7 juli 2021 behandelt het algemeen bestuur tijdens zijn vergadering de jaarstukken 2020 en de programmabegroting 2022. Middels deze brief bieden wij u de voorlopige jaarrekening van 2020 en de ontwerpbegroting van 2022 aan.

Jaarstukken 2020

Inleiding

Vanaf maart 2020 staat de wereld voor ons op zijn kop met GGD Twente in het middelpunt van de bestrijding van COVID-19. De impact van deze pandemie is enorm en in zijn effecten voor onze organisatie niet met andere uitdagingen in het verleden te vergelijken. De inzet die getoond is in de bestrijding van deze pandemie is onverminderd groot gebleven gedurende het gehele jaar en gaat verder in 2021. Omdat corona een grote impact heeft gehad op onze organisatie is hiervoor in de jaarstukken van 2020 een extra paragraaf opgenomen, COVID-19 (pagina 72). In 2020 zijn ook veel belangrijke besluiten genomen door het algemeen bestuur met betrekking tot de veranderopdracht. Door de organisatie is aan de uitwerking hiervan dan ook hard gewerkt. Ondanks de coronacrisis en de transitie, in tijden waarbij er ook tegelijkertijd taakstellingen werden gerealiseerd, heeft onze organisatie uitmuntend weten te presteren.

Resultaat

In de jaarstukken wordt beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd per programma, in relatie tot de voor dat jaar vastgestelde programmabegroting. Tevens wordt verantwoording afgelegd over het door ons gevoerde financiële beleid en beheer. In 2020 is van de beleidsambities en activiteiten voor het basistakenpakket het overgrote deel (80%) volledig gerealiseerd in lijn met de programmabegroting. Het verslagjaar 2020 is afgesloten met een positief financieel resultaat van € 605.320 na mutaties bestemmingsreserves. Dit is ca. 1% van de begroting en € 0,96 per inwoner. In de samenvatting van de jaarstukken 2020 (hoofdstuk 1) is een beknopte toelichting opgenomen over de realisatie van de beleidsambities en toelichting op de financiële mee- en tegenvallers die het resultaat hebben veroorzaakt.

Resultaatbestemming

1. Incidentele voortzetting van de formatie voor Inkoop/Aanbesteding/AVG
Aan ons algemeen bestuur wordt voorgesteld om het positieve resultaat voor een bedrag van € 222.000,- aan te wenden voor de voortzetting van de formatie voor

Inkoop/Aanbesteding en ter borging van de AVG. Voor zowel 2019 als 2020 heeft onze organisatie van het algemeen bestuur incidenteel budget verkregen voor structurele activiteiten voor de borging van de wettelijke vereisten rondom Inkoop/Aanbesteding en de AVG. De risico's in deze processen zijn aanzienlijk en de onrechtmatigheden hierin nemen toe. Wij hebben het algemeen bestuur hierover geïnformeerd bij de jaarstukken van 2019 en recentelijk bij de behandeling van de boardletter van 2020. Omdat zowel de begroting van 2021 als die van 2022 overgangsbegrotingen zijn in verband met de veranderopdracht, is het benodigde budget hierin nog niet structureel opgenomen. Voor de voortzetting in 2021 stellen wij voor om incidenteel het positieve jaarrekeningresultaat hiervoor te gebruiken. Voor de structurele dekking voor de jaren 2022 en verder komen wij terug bij het algemeen bestuur.

2. Versterking van de automatiseringsomgeving

Aan het algemeen bestuur wordt voorgesteld om het positieve resultaat voor een bedrag van € 100.000 te gebruiken om de risico's van cybercriminaliteit te reduceren. De IT-omgeving en automatiseringen worden in een rap tempo steeds belangrijker in de maatschappij en voor organisaties. De groei van ontwikkelingen rond informatiegebruik en technologie verloopt exponentieel en daarmee nemen ook de risico's toe. Bij de behandeling van de boardletter 2020 hebben wij het algemeen bestuur geïnformeerd dat onze organisatie op het gebied van automatisering noodzakelijke verbeteringen door te voeren heeft. Wij verwachten hiervoor incidenteel € 100.000 nodig te hebben. De structurele consequenties zijn op dit moment nog niet bekend. Ter dekking van de incidentele kosten adviseren wij het algemeen bestuur om het positieve jaarrekeningresultaat te benutten.

3. Reservering voor frictiekosten veranderopdracht

Voor het restant van het positieve resultaat, zijnde € 283.320, wordt aan het algemeen bestuur voorgesteld om deze te bestemmen voor de frictiekosten van de veranderopdracht. De uitvoering van een dergelijke transitie brengt frictiekosten met zich mee. Dit hebben wij dan ook steeds benoemd. Het gaat hierbij onder meer om het herplaatsen van personeel waarbij ook mobiliteitskosten voorkomen. Daarnaast vereist de veranderopdracht inhuur van specialistische kennis. Op 25 september 2019 heeft het algemeen bestuur een drietrapsladder vastgesteld voor de dekking van de frictiekosten veranderopdracht:

- a) in eerste instantie wordt voor de dekking van de frictiekosten/veranderkapitaal gekeken naar de mogelijkheden binnen Regio Twente (reserves, vrijval van formatie of inverdieneffecten);
- b) in de tweede plaats wordt een beroep gedaan op de gemeenten op het om niet leveren van kennis en expertise (in 2020 is meermaals hierop een beroep gedaan maar dit heeft, afgezien van enkel geval, niks opgeleverd);
- c) als er dan toch extra kosten zijn, dan zal dit voor rekening zijn van de gemeenten.

Om te voorkomen dat de gemeenten extra moeten betalen stellen wij voor om de resterende middelen uit het jaarrekeningresultaat te reserveren voor frictiekosten. Hiermee wordt voldaan aan het met het algemeen bestuur afgesproken kader voor de dekking van de frictiekosten.

Accountantscontrole

De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountantscontrole vindt begin mei plaats en het accountantsverslag wordt dan ook nagezonden. Met deze handelswijze heeft het algemeen bestuur in 2017 ingestemd en ook de provinciale toezichthouder is hiermee akkoord.

Programmabegroting 2022

Overgangsbegroting

De algemene beleidsmatige en financiële kaders voor het jaar 2022 zijn opgenomen in de programmabegroting 2022. Deze begroting is een overgangsbegroting aangezien niet alle ontwikkelingen met betrekking tot de veranderopdracht bekend zijn. Ook de integrale bestuurlijke eindtoets waar alle eerder genomen besluiten, alle nog te nemen besluiten en de integrale financiële situatie wordt opgenomen, moet nog plaatsvinden. De begroting 2022 gaat daarom uit van de bestaande (begroting 2021) situatie. Via begrotingswijzigingen wordt de begroting van 2022 geactualiseerd zodat die past bij de feitelijke situatie.

Ontwikkeling gemeentelijke bijdrage

De begroting heeft in 2022 een omvang van afgerond € 54 mln. Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op € 35,3 mln. De gemeentelijke bijdrage is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021 met ca. € 0,5 mln. toegenomen. De stijging wordt geheel veroorzaakt door het toepassen van de financiële uitgangspunten van de gemeenten met betrekking tot loon- en prijscompensatie. Voor een nadere specificatie van de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage verwijzen wij u naar hoofdstuk 13 van de begroting.

Reactietermijn

Wij stellen u bij deze in de gelegenheid om uiterlijk 9 juni 2021 uw eventuele vragen over de voorlopige jaarrekening 2020, alsmede uw eventuele zienswijze ten aanzien van de programmabegroting 2022 bij ons schriftelijk in te dienen. Ingediende vragen en zienswijzen worden met een reactie van het dagelijks bestuur behandeld in de vergadering van het algemeen bestuur op 7 juli 2021.

Hoogachtend,

dagelijks bestuur,
secretaris,

mr. J.W.C. Aalders

voorzitter,

dr. G.O. van Veldhuizen

Bijlagen

1. Jaarstukken 2020
2. Programmabegroting 2022