

OPLEGMEMO Jaarrekeningen 2024

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Dit oplegmemo is bedoeld als praktische informatie voor de gemeenteraad over feitelijkheden uit de concept jaarrekeningen van gemeenschappelijke regelingen. Uitgangspunt is dat deze informatie beschikbaar wordt gesteld voorafgaande aan de vaststelling in het algemeen bestuur (Raadsbesluit 3 maart 2015 - Raad-1402536- Kadernota Governance).

Naam verbonden partij: Omgevingsdienst Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2024
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	25 april 2025
Portefeuillehouder	R.T.A. Korteland

Doel / publiek belang

1. De omgevingsdienst Twente is ingesteld ter behartiging van de individuele en gezamenlijke belangen van de deelnemers op het gebied van het voorbereiden van beschikkingen, het toezicht op de naleving van de milieuvoorschriften, neergelegd in wet- en regelgeving en voorts indien aanvullende taken en bevoegdheden door het bevoegd gezag aan de Omgevingsdienst Twente zijn gemandateerd.
2. De Omgevingsdienst Twente draagt zorg voor een organisatie ter behartiging van de in het eerste lid genoemde belangen en richt zich daarbij op:
 - Bieden van een structuur waarin de deelnemers voldoen aan de wettelijke eisen van kwaliteit, effectiviteit en robuustheid en organisatie voor de uitvoering van hun taken met betrekking tot vergunningverlening-, toezicht- en handhavingstaken (VTH-taken);
 - Adviezen aan en uitvoering voor de deelnemers ten behoeve van hun VTH-taken;
 - Inzetten van kennis en kunde;
 - Realiseren van een centraal aanspreekpunt voor externe partners;
 - Het creëren van een zo gelijk mogelijk speelveld voor burgers en bedrijven in het werkgebied van de Omgevingsdienst Twente.

Besluitvorming verbonden partij

Kennisnemen van:

- I. het goedkeurende oordeel van de controleverklaring ten aanzien van de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid;
- II. het accountantsverslag.

a. Vaststellen en instemmen met:

1. De Jaarstukken OD Twente 2024;
2. De OD heeft een positief resultaat behaald van € 1.892.832,-. Dit resultaat is geleverd door een hoger aantal geleverde productieve uren, met name door extern gefinancierde projecten. De begroting 2024 is gebaseerd op 163.823 productieve uren, maar de OD Twente heeft het afgelopen boekjaar 191.925 productieve uren gerealiseerd. Daarnaast heeft de OD Twente rentebaten ontvangen, een lagere besteding van onvoorziene kosten ten opzichte van de begroting en een lager ziekteverzuim (3,6%) dan begroot (4 %).

Het nog te bestemmen resultaat over het boekjaar 2024 is als volgt:

Resultaatbestemming			
bedragen x € 1.000			
	Begroting	Realisatie	Resultaat
Nog te bestemmen resultaat	-	-	1.893
Bijdrage incidentele projecturen (o.a. overhead)	-	951	-
Inzet bestemmingsreserves en vooruitontvangen gelden	-	497	-
Rente-baten schatkistbankieren	-	246	-
Lagere onvoorziene kosten	-	91	-
Lager ziekteverzuim	-	81	-
Overige posten	-	28	-
Totaal	-	1.893	1.893

Het voorstel voor resultaatbestemming wordt aan het algemeen bestuur voorgelegd.

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Eigen vermogen		
bedragen x € 1.000		
	Boekwaarde per 31-12-2024	Boekwaarde per 31-12-2023
Algemene reserve	902	646
Bestemmingsreserves	275	936
Nog te bestemmen resultaat	1.893	454
Totaal	3.070	2.036

Resultaat bestemming

- € 250.000,- te storten in de bestemmingsreserve “nieuwe wetgeving”
- € 200.000,- te storten in de bestemmingsreserve “stikstofproblematiek”
- € 1.442.832,- beschikbaar te stellen voor teruggave aan de deelnemers

Voor Almelo betekent dit een teruggave van € 225.428,-

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

Sinds 1 januari 2019 voert de Omgevingsdienst Twente (OD Twente) als zelfstandige organisatie omgevings- en milieutaken uit voor de 14 Twentse gemeenten en de provincie Overijssel. De OD Twente bundelt expertise en ervaring op een breed palet aan (specialistische) vakgebieden (zoals veiligheid, lucht, geluid, bodem, energie, afval) ten behoeve van de uitvoering van VTH-taken en specialistische milieud advisering.

De bijdrage voor het standaardpakket voor Almelo bedragen:

Bijdrage deelnemers standaardtakenpakket			
bedragen x € 1.000			
	Begroting	Realisatie	Resultaat
Gemeente Almelo	2.102	2.057	-45

De bijdrage voor het standaardtakenpakket zijn overeenkomstig de programmabegroting OD Twente 2024. Door de afrekening van de daadwerkelijke geproduceerde uren vinden verschuivingen per deelnemer plaats.