

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).

1. Naam verbonden partij:

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2024
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	25 april 2025
Portefeuillehouder	J. Hinnen

Doel / publiek belang

De gemeenschappelijke regeling heeft tot doel:
Het ontwikkelen, realiseren, exploiteren en beheren van een regionaal bedrijventerrein gelegen te Almelo, ten tijde van de vaststelling van de regeling bruto groot ongeveer 180 hectare.

Besluitvorming verbonden partijen

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij

1. Kennis te nemen van de rapportage van de accountant.
2. De jaarstukken 2024 vast te stellen waarbij een batig saldo is gerealiseerd van € 2.512.418,- Resultaat van € 2.074.637,- plus € 462.781,- beheerexploitatie parkmanagement.
3. Het bedrag van € 1.998.980,- winst betreft het saldo van de exploitatie van de erfpachtgronden. Het resultaat van het erfpachtbedrijf is €675.665,- positiever dan begroot.

Resultaat per programma	Jaarrekening	
	2024	
Exploitatie erfpachtgronden (incl. verhuur)	1.998.980	winst
(Tijdelijk) beheer parkmanagement	462.781	winst
Afschrijving parkmanagement voorzieningen	-300.000	verlies
Afwaardering parkmanagementvoorzieningen	-1.783.639	verlies
Bovenwijkse voorzieningen	-81.996	verlies
Winstneming op de grondexploitatie	2.029.138	winst
Kosten liquidatie incl. dotatie aan voorziening	-387.728	verlies
VPB	137.101	winst
Resultaat	2.074.637	winst
Voorstel resultaatbestemming		
Storten in bestemmingsreserve parkmanagement	462.781	
Storting in de algemene reserve	1.611.856	
	2.074.637	

4. De grondexploitatie per 01-01-2025 een winst van € 13,5 miljoen op de eindwaarde per 31-12-2027.
Het risicoprofiel per 01-01-2025 (een bandbreedte van een winst van € 12,8 miljoen en € 14,2 miljoen op de eindwaarde per 31-12-2027).
5. Het batig exploitatieresultaat dat samenhangt met de overige activiteiten (€1.611.856,-) te storten in de algemene reserve.

Beleid en uitvoering

In 2024 werd 1,4ha in erfpacht uitgegeven aan Avia Weghorst t.b.v. de realisatie van een brandstofverkoopspunt met horecavoorzieningen. Dit is in lijn met de begroting. In totaal is t/m 31-12-2024 121 hectare uitgegeven (97% van de uitgeefbare kavels) op het XL Businesspark uitgegeven en is de bestaande huurovereenkomst voor de containerterminal uitgebreid met 0,5 ha. Naar verwachting worden de laatste kavels op het XL Businesspark in 2025 afgenomen en daarna bebouwd, waarmee de gemeenschappelijke regeling vervolgens in 2024/2025 kan worden afgesloten (oorspronkelijke doorlooptijd was tot 2036).

De gerealiseerde gronduitgifte en verwachtingen betekenen dat de grondexploitatie verder verbeterd is.

Voorgesteld wordt het resultaat binnen RBT te reserveren, hiermee wordt het aantrekken van nieuwe leningen zoveel mogelijk beperkt.

	Algemene reserve per 1-1-2024	6.654.624
	Dotatie aan algemene reserve (voorstel)	1.611.856
	Algemene reserve na resultaatbestemming	8.266.480
23%	Aandeel Almelo	1.901.291
8%	Aandeel Borne	661.318
23%	Aandeel Enschede	1.901.291
23%	Aandeel Hengelo	1.901.291
23%	Aandeel Overijssel	1.901.291
		8.266.480

Financieel

Grondexploitatie

Afgelopen jaar werd een winst van € 11,6 miljoen begroot, op eindwaarde per 31-12-2025. De geactualiseerde grondexploitatie sluit op een winst van € 11,9 miljoen op de eindwaarde per 31-12-2025 en verbetert dus met € 0,3 miljoen op de eindwaarde. De belangrijkste reden voor de verbetering van de grondexploitatie is dat de uitgifte plaatsvond tegen een hogere prijs dan begroot. In 2016 werd verwacht dat het project in 2023 zou worden afgerond met een verlies van € 36,6 miljoen. Op basis van de huidige inzichten wordt de grondexploitatie in 2025 afgesloten met een winst van € 11,9 miljoen.

Risico's

Het algemeen bestuur heeft in haar vergadering van 13 december 2023 het voornemen uitgesproken om de gemeenschappelijke regeling op te heffen en daarbij de ambitie uitgesproken om dit per 31-12-2025 te effectueren. De gevolgen van opheffing zijn op dit moment nog niet duidelijk. Om die reden is in de begroting en de jaarstukken rekenkundig verondersteld dat de gemeenschappelijke regeling wordt voortgezet. Dit ook zodat de begroting als bouwsteen kan fungeren voor tussen de deelnemers te maken afspraken over de overdracht van de activiteiten.

