

OPLEGMEMO Jaarrekeningen 2024

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Dit oplegmemorandum 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: Samen Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2024
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	25 april 2025
Portefeuillehouder	E.J.F.M. van Mierlo

Besluitvorming verbonden partij

Ontwikkeling financiële begroting en rekening 2024

Over 2024 is een positief resultaat behaald van € 1.398.000,- . Over de CAO ontwikkeling is met de gemeenten de afspraak gemaakt dat het jaarlijkse eventuele tekort of overschot separaat inzichtelijk wordt gemaakt en indien nodig, verrekend wordt met de gemeente. In de Bestuursrapportage (Berap) 2024 werd er nog vanuit gegaan dat er een tekort zou ontstaan van € 530.000,- . Het positieve resultaat is voornamelijk ontstaan door incidentele voordelen op de Rijksbijdragen (SPUKS, vaccinatieopbrengsten en o.a. Publieke Gezondheid Asielzoekers). Deze incidentele Rijksvoordelen dekken in de jaarrekening 2024 structurele tekorten af op de gemeentelijke bijdragen (Veilig Thuis Twente, Forensische Geneeskunde en HR21) Nu men uitkomt op een positief resultaat kan het CAO -tekort intern worden opgevangen en komt men uit op een resultaat van € 608.000,-. Door de hoge renteopbrengsten in het Schatkistbankieren van € 791.000,- komt het totaal gerealiseerde jaarrekeningresultaat uit op € 1.398.000,- . Het totale eigen vermogen stijgt van € 3.721.000,- in 2023 naar € 5.119.000,- per 31 december 2024.

Baten en lasten op hoofdlijnen:

Baten gerealiseerd (bedragen x € 1.000)	Bedrag	Lasten gerealiseerd (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Gemeentelijke bijdrage	39.788	Programma	
Gemeentelijke Bijdragen in projecten/coalities	11.826	GGD Twente	36.889
Rijksbijdrage Twentse Koers	4.857	OZJT	3.849
COVID-19 (Rijksbijdrage)	2.633	VTT	7.147
Inkomsten tariefstukken en vaccinaties	2.937	Bestuur en Ondersteuning	11.944
Rijksbijdrage Seksuele Gezondheid	1.188	Veranderopdracht	299
Overige Rijksbijdragen	1.808	Coalition of the Willing	9.154
Mutatie reserves	1.336		
Rente schatkistbankieren	924		
Bijdrage van gemeenschappelijke regelingen (DVO)	878		
Overige opbrengsten	2.503		
Totaal	70.679	Totaal	69.281

Resultaat bestemming

Het bestuur stelt voor om van het positieve jaarresultaat € 450.000,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve Veilig Thuis Twente. Daarmee komt de weerstandsratio op de afgesproken norm van 1.0. Daarnaast is besloten om van het resterende resultaat van € 665.000,- te reserveren voor frictiekosten ten behoeve van de kerntakendiscussie. Bij vaststelling van de begroting 2026 op 10 september 2025 ontstaat er definitieve duidelijkheid over de hoogte van de Frictiekosten. Indien de frictiekosten lager zijn het gereserveerde bedrag, dan wordt het niet benodigde deel alsnog uitgekeerd aan de gemeenten.

Het resterende totaal bedrag van € 283.000,- (€ 0,44 per inwoner) wordt uitgekeerd aan de Twentse gemeenten. Dit bedrag wordt naar rato van het inwoner aantal (peil datum 01-01-2024) verdeeld, en uitgekeerd in 2025.

Beleid en uitvoering

Het jaarresultaat 2024 is fors beïnvloed door twee majeure ontwikkelingen; de CAO ontwikkeling (-/- € 525.000,-) en de renteopbrengsten Schatkistbankieren (+ € 791.000,-). De programma-begroting 2024 is gedurende het jaar twee keer gewijzigd. Het betreft aanpassing van de raming van De COVID-19 kosten (€ 2,8 miljoen) en actualisatie van de begroting GGD Twente en Coalitions of the Willing (€ 0,5 miljoen).

Totaal begrote en verschuldigde gemeentelijke bijdrage 2024

Gemeente	Aantal inwoners per 1-1-2023	Totaal in rekening gebrachte gemeentelijke bijdrage 2024	Werkelijk verschuldigde gemeentelijke bijdrage	Verschil (gerealiseerd resultaat)
Almelo	73.945	4.613.748	4.451.951	161.797