

OPLEGMEMO ontwerpbegrotingen 2026

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Hierna treft u de samenvattende informatie over de concept begroting 2026.

Naam verbonden partij: Openbaar lichaam crematoria Twente (OLCT)

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2026
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	20 april 2025
Portefeuillehouder	E.J.G.M. van Mierlo

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

De begroting van het OLCT bevat slechts de verrekening van het dividendresultaat uit de dochteronderneming Crematoria Twente B.V. (CT). De beheerskosten van de gemeenschappelijke regeling worden in mindering gebracht op het uit te keren dividend.

- Het Algemeen Bestuur heeft gestemd met een vast winstuitkering voor de komende 4 jaar.
- Het vormen van een egalisatie reserve binnen GR OLCT
- Het berekenen van de winstuitkering per gemeente op basis van het gemiddeld aantal crematies per gemeenten over de voorgaande 4 jaar.
- Voor de periode 2025 – 2029 wordt er een vast bedrag van € 400.000,- aan jaarlijkse winstuitkering vanuit de GR OLCT aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd.

Overzicht van de baten en lasten voor 2026

Omschrijving	Werkelijke uitgaven 2024 €	Geraamde uitgaven 2025 €	Geraamde uitgaven 2026 €
Secretariaatskosten	12.000	11.602	12.200
Accountants- en advieskosten	4.587	2.985	4.800
Administratieve dienstverlening	1.109	1.194	1.000
Totaal personeel van derden	17.696	15.781	18.000

Omschrijving	Werkelijke uitgaven 2024 €	Geraamde uitgaven 2025 €	Geraamde uitgaven 2026 €
Bankkosten	424	226	250
Overige kosten	0	100	100
Totaal overige goederen en diensten	424	326	350

Omschrijving	Werkelijke inkomsten 2024 €	Geraamde inkomsten 2025 €	Geraamde inkomsten 2026 €
Rente	8.352	5.000	5.000

Omschrijving	Werkelijke inkomsten 2024 €	Geraamde inkomsten 2025 €	Geraamde inkomsten 2026 €
Resultaat uit deelnemingen	927.716	375.000	224.000

Geprognostiseerde balans per 31 december 2026

Activa	31-12-2025 €	31-12-2026 €
Vaste activa		
Financiële vaste activa	1.574.935	1.574.935
Liquide middelen	613.528	998.188
Totaal	2.188.463	2.573.123

Passiva	31-12-2025 €	31-12-2026 €
Vaste passiva		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	70.580	70.580
Egalisatiereserve	542.948	927.608
Reserve deelneming	1.574.935	1.574.935
Totaal	2.188.463	2.573.123

Conclusie

De gehanteerde uitgangspunten in de begroting 2026 zijn conform de besluiten van het algemeen bestuur.

Door de verhoging van de jaarlijkse winstuitkering naar € 400.000,- en de vaste toezegging daarvan voor een periode van 4 jaar, komt OLCT tegemoet aan het Twentebrede verzoek van de deelnemende gemeenten aan de gemeenschappelijke regelingen om een bijdrage te leveren aan het "Ravijnjaar".

Voorstel om deze zienswijze in te dienen

Voorgesteld wordt om een tweetal zienswijze in te dienen. Betreffende de te ontvangen rijksbijdrage (Spuc gelden) en de loon- en Prijsontwikkeling.