

OPLEGMEMO ontwerpbegrotingen 2027

Gemeenschappelijke regelingen

Toelichting

Hierna treft u de samenvattende informatie over de conceptbegroting 2027.

Naam verbonden partij: Openbaar lichaam crematoria Twente (OLCT)

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2027
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	22 april 2026
Portefeuillehouder	E.J.F.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.

- Voor 2027 wordt uitgegaan van een indexering van 3,39% voor loonstijging en 2,2% prijsstijging.
- Het berekenen van de winstuitkering per gemeente op basis van het gemiddeld aantal crematies per gemeente over de voorgaande 4 jaar.
- Voor de periode 2027 – 2029 wordt er een vast bedrag van € 400.000,- aan jaarlijkse winstuitkering vanuit de GR OLCT aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd. De deelnemende gemeenten zijn gebaat bij een structurele winstuitkering vanuit de GR OLCT, die voor een periode van minimaal 4 jaar is toegezegd. Daarmee kan de winstuitkering van GR OLCT in de eigen gemeentebegroting van de deelnemende gemeente worden aangemerkt als een structurele bate.

Overzicht van de baten en lasten voor 2027

Programma Algemeen Bestuur	Werkelijk 2025	Begroot 2026	Begroot 2027
Lasten			
Detachering secretaris	10.967	12.200	12.615
Accountantskosten	6.353	5.800	5.925
Administratieve dienstverlening	1.000	1.000	1.020
Advieskosten	2.574	800	500
Bankkosten	443	450	450
Onvoorzien	0	100	100
Totaal lasten	21.337	20.350	20.610
Baten			
Dividendopbrengsten	795.767	224.000	45.000
Rente	12.905	7.000	10.000
Totaal baten	808.672	231.000	55.000
Saldo baten en lasten	787.335	210.650	34.390

Geprognostiseerde balans per 31 december 2027

Activa	31-12-2027	31-12-2026
Vaste activa		
Financiële vaste activa	1.574.935	1.574.935
Vlottende activa		
Liquide middelen	823.373	1.003.683
Totaal activa	2.398.308	2.578.618

Passiva	31-12-2027	31-12-2026
Vaste passiva		
Algemene reserve	82.440	73.400
Reserve deelneming	1.574.935	1.574.935
Egalisatiereserve	740.933	930.283
Vlottende passiva		
-	-	-
Totaal passiva	2.398.308	2.578.618

Conclusie

De gehanteerde uitgangspunten in de begroting 2027 zijn conform de besluiten van het algemeen bestuur.

Door de verhoging van de jaarlijkse winstuitkering naar € 400.000,- en de vaste toezegging daarvan tot en met 2029, komt OLCT tegemoet aan het Twente brede verzoek van de deelnemende gemeenten.

Voorstel om een zienswijze in te dienen

Voorgesteld wordt geen zienswijze in te dienen.