

Raadsbrief ter informatie

Postadres:
Gemeente Almelo
Postbus 5100
7600 GC Almelo

Aan de raad van de gemeente Almelo

Doorkiesnummer
541903

Behandeld door
M. Jaarsma

Datum
28 april 2021

Onderwerp
Jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 van GR's

Geachte leden van de raad,

De besturen van de gemeenschappelijke regelingen waaraan Almelo deelneemt, hebben u de jaarrekening 2020 en ontwerpbegroting 2022 toegezonden. U krijgt de gelegenheid om zienswijzen op de ontwerpbegrotingen kenbaar te maken. Met deze brief informeren wij u over het proces tot besluitvorming en geven wij u aanvullende informatie om tot zorgvuldige besluitvorming te komen.

Aanvullende informatie

In de Kadernota Governance, door u vastgesteld op 3 maart 2015, zijn afspraken gemaakt over uw informatievoorziening over verbonden partijen. Dit draagt bij aan het kunnen uitvoeren van uw kaderstellende en controlerende taak. Deze afspraken sluiten ook aan op de wettelijke bepalingen over gemeenschappelijke regelingen.

Er is onder andere afgesproken dat u de jaarrekening van verbonden partijen, evenals de ontwerpbegroting van gemeenschappelijke regelingen, ontvangt voorzien van oplegmemoranda waarin een samenvatting is opgenomen met praktische informatie over feitelijkheden uit de (concept-) jaarstukken. De oplegmemoranda treft u in de bijlage van deze brief.

U hebt het wettelijke recht om bij gemeenschappelijke regelingen over iedere begroting en begrotingswijziging zienswijzen bij het dagelijks bestuur in te dienen. Het is hierbij overigens vervolgens aan het dagelijks- en algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling wat zij met deze zienswijze doet.

Besluitvormingsproces

Om recht te doen aan de bepalingen uit de Kadernota Governance en de wettelijke richtlijnen, is onderstaand proces voor het jaar 2021 uitgelijnd. De informatie uitwisseling en vergaderingen volgen elkaar snel op en de voorbereidingstijd is krap. Dit is een gevolg van de wettelijke termijnen, uw vergaderplanning, het mei-reces en de quickscan van de gezamenlijke rekenkamercommissies. Desondanks, denken wij dat deze werkwijze bijdraagt aan een zorgvuldig besluitvormingsproces.

- | | |
|---------------|--|
| 15 april 2021 | De jaarrekeningen en begrotingen worden door de gemeenschappelijke regelingen aan de gemeenteraad aangeboden en op iBabs geplaatst. |
| 26 april 2021 | Technisch vragen uur over de ontvangen stukken |
| 28 april 2021 | Raadsbrief met informatie over het proces en aanvullende informatie over de stukken |
| 18 mei 2021 | Politiek beraad over de Quickscan van de gezamenlijke rekenkamercommissies |
| 18 mei 2021 | Politiek beraad over de eventuele zienswijzen op de ontwerpbegrotingen van de GR's |
| 25 mei 2021 | Besluitvormende raadsvergadering, gelegenheid voor zienswijzen |
| 15 juli 2021 | Uiterlijke datum waarop gemeenschappelijke regelingen besluiten over de begroting 2022, waarbij de zienswijzen van alle deelnemers betrokken worden. |

Tot slot

Het corona virus houdt ons en onze gemeenschappelijke regelingen nog steeds in de greep. In de door u ontvangen documenten is hier aandacht aan besteed, maar het is nog onduidelijk wat de gevolgen voor 2022 gaan zijn. Uiteraard wordt u geïnformeerd over de (financiële) gevolgen voor onze gemeenschappelijke regelingen en de gemeente Almelo, zodra dit kan.

Hoogachtend,
Burgemeester en Wethouders van Almelo,
de secretaris, de burgemeester,

F.W. van Ardenne

A.J. Gerritsen

Bijlagen

1. Oplegmemo jaarrekeningen 2020 GR's (Intern – 2176580)
2. Oplegmemo ontwerpbegrotingen 2022 GR's (Intern – 2176579)

OPLEGMEMO Jaarrekeningen 2020

Gemeenschappelijke regelingen

(INTERN – 2176580)

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). Hierna treft u van de volgende gemeenschappelijke regelingen de samenvattende informatie:

1. Regio Twente
2. Veiligheidsregio Twente
3. Omgevingsdienst Twente
4. Euregio
5. Stadsbank Oost Nederland
6. Openbaar Lichaam Crematoria Twente
7. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
8. Regionaal Bedrijventerrein Twente

1 Regio Twente

Verbonden partij

Onderwerp	Jaarrekening 2020
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	7 juli 2021
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	M. Heite / B. Krakters
Telefoon / mail	06-22435959 / b.krakters@almelo.nl

Doel / publiek belang

Regio Twente behartigt de (Twentse) belangen, welke verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van zijn rechtsgebied.

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij	1. De jaarstukken 2020 vast te stellen met een positief rekeningresultaat van € 605.000,-. 2. Het positieve resultaat voor een bedrag van € 222.000,- aan te wenden voor de voortzetting van de formatie voor Inkoop/Aanbesteding en ter borging van de AVG. 3. Het positieve resultaat voor een bedrag van € 100.000,- te gebruiken om de risico's van cybercriminaliteit te reduceren. 4. Voor het restant van het positieve resultaat, zijnde € 283.000,- wordt voorgesteld om deze te bestemmen voor de frictiekosten van de veranderopdracht.
--	--

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

Binnen de Regio Twente is in 2020 veel inzet gepleegd in de bestrijding van de Coronapandemie. Dit gaat verder in 2021. Daarnaast wordt er gewerkt aan de veranderopdracht en het transitieplan om meer focus en eenvoud aan te brengen in de regionale samenwerking.

In de jaarstukken wordt beleidsinhoudelijke verantwoording afgelegd per programma, in relatie tot de voor dat jaar vastgestelde programmabegroting.

Financieel

Begroot resultaat: € 0,-

Werkelijk resultaat: € 605.000,-

Het resultaat is ontstaan na aftrek van de voorfinanciering Agenda van Twente ad € 1.384.000,- en wordt conform besluitvorming van het voormalige algemeen bestuur uit het resultaat van de Regio Twente gehaald en afzonderlijk verantwoord onder het eigen vermogen.

Een overzicht van de positieve en negatieve ontwikkelingen is opgenomen in de jaarstukken op pagina 76-92. De belangrijkste oorzaken van het totale positieve resultaat zijn:

- Gezondheid heeft een positief resultaat gerealiseerd van in totaal € 164.000,-.
De belangrijkste onderdelen van de positieve ontwikkeling betreft de extra bijdrage van € 119.000,- voor de Meningokokkencampagne en een extra projectopbrengst van € 127.000,-. Wegens WW en WIA verplichtingen is een tekort ontstaan van € 74.000,- in 2020.
- De lastenoverschrijding als gevolg van de coronapandemie bedraagt in 2020 € 23,9 mln. Inclusief de corona zorgbonus van € 0,97 mln. Daarnaast zijn door COVID-19 niet alle baten conform de begroting gerealiseerd. Dit leidt tot een vermindering van baten van € 638.000,-. Deze zijn ook in de meerkostenregeling gedeclareerd bij het Rijk. Totaal komt dit neer op € 24,5 mln.
- OZJT komt uit op een resultaat voor bestemming uit van € 90.000,-
- Veilig Thuis Twente heeft een positief resultaat voor bestemming gerealiseerd van € 106.000,-
- Sociaal economisch sterk Twente heeft een positief resultaat gerealiseerd voor bestemming van € 62.000,-
- Belangenbehartiging heeft een positief resultaat behaald van € 58.000,-
- Recreatieve Voorzieningen heeft een negatief resultaat behaald van € 314.000,-.
Bij dit programma ontstaat een lastenoverschrijding doordat er voor € 61.000,- Coronamaatregelen zijn getroffen op de recreatieparken (beveiliging, hygiëne maatregelen etc), kosten parkeergeldheffing van € 81.000,- waar ook inkomsten tegenover staan en onderhoud en vervanging bij routenetwerken door intensief gebruik en verscherping van wet- en regelgeving € 226.000,-. Dit was vooraf bij het opstellen van de Berap niet voorzien.
- Bestuur en ondersteuning heeft een resultaat na bestemming behaald € 322.000,-
- Coalitions of the Willing heeft een resultaat na bestemming behaald van 0, middels diverse bijdragen.

De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountantscontrole vindt medio mei plaats en het accountantsverslag wordt dan ook nagezonden. Met deze handelswijze heft het algemeen bestuur in 2017 ingestemd en ook de provinciale toezichthouder is hiermee akkoord.

Risico's

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt zonder toevoeging van het rekeningresultaat 2020 aan de bestemmingsreserves € 2,8 mln. En bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserve. Na toevoeging van het jaarrekening resultaat komt de beschikbare weerstandscapaciteit uit op € 3,3 mln. Bij veel overheidsorganisaties is sprake van "beklemde"

bestemmingsreserves. Deze worden gecorrigeerd op de weerstandscapaciteit. Als “beklemde” reserves niet als beschikbare weerstandscapaciteit worden gezien, is dit van invloed op de weerstandratio. Bij de Regio Twente zijn enkele bestemmingsreserves als “beklemd” geoormerkt. Deze bestemmingsreserves worden niet meegenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit omdat ze specifiek bestemming/besteding kennen. Ook de reserves in het kader van Coalitions of the Willing activiteiten worden niet meegenomen in de beschikbare weerstandscapaciteit. Op pag. 57 van de jaarrekening 2020 wordt een overzicht gegeven van alle reserves, en welke reserves onderdeel vormen van de beschikbare weerstandscapaciteit.

De solvabiliteit komt voor 2020 uit op 22,1 %. De solvabiliteitsratio wordt erg beïnvloed door de voorfinanciering in het kader van de oude Agenda van Twente. Door het eigen vermogen te corrigeren voor de oude Agenda van Twente en de overlopende passiva te corrigeren voor maatregelhelp- en beschikbaarheidsvoorzieningen ontstaat een meer realistisch beeld van de solvabiliteit. De gecorrigeerde solvabiliteitsratio komt dan per 2020 uit op 16,5%. Solvabiliteit is laag in relatie tot de signaleringswaarden (<20% is meest risicovol) maar geeft wel een stabiel beeld met een lichte stijging in vergelijking met 2019 (15,5%) Dit komt doordat het eigen vermogen is versterkt door toevoeging van het positieve resultaat van 2020. Een veilige marge van de solvabiliteit is volgens de signaleringswaarden een percentage tussen 20% - 50%.

2 Veiligheidsregio Twente

Verbonden partij

Onderwerp	Jaarrekening 2020
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	19 april 2021
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	G. Peterman/ B. Krakers
Telefoon / mail	06-22435959 / b.krakers@gmail.com

Doel / publiek belang

De brandweerzorg, de rampenbestrijding, de crisisbeheersing en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen met behoud van lokale verankering bestuurlijk en operationeel op regionaal niveau te integreren om een doelmatige en slagvaardige hulpverlening te verzekeren, mede op basis van een gecoördineerde voorbereiding.

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij

1. Het resultaat als volgt te bestemmen;	
<i>Gerealiseerd resultaat 2020</i>	€1.763.230
Te bestemmen;	
- Toevoegen aan reserve Veiligheidsrat Oost NL	€ 108.077
- Toevoegen aan FLO reserve (aanzuiveren tekort)	€ 91.800
Te restitueren (aan niet FLO-gemeenten)	€ 737.153

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

- Corona

De Corona crisis van het afgelopen jaar laat zich vertalen in een financieel positief effect. Hoofdoorzaken oorzaken zijn het annuleren van een groot aantal trainingen. Daardoor is er een lager niveau van uitbetaalde oefenvergoedingen en lagere out-of-pocket kosten voor (realistische) trainingen. Tevens is er een positieve eindafrekening van de servicekosten en een lager brandstofverbruik.

Financieel

Begroot resultaat: € 0

Werkelijk resultaat: € 1.763.230,- (V)

Het positieve resultaat van € 1.763.230,- laat zich voornamelijk verklaren door de effecten van Covid-19.

Een deel van het resultaat is afkomstig van het veiligheidsnetwerk Oost Nederland, een samenwerkingsverband van verschillende partners op gebied van sociale veiligheid. Deze bovenregionale middelen zijn specifiek geormerkt en worden om die reden gereserveerd. Daarnaast is met de gemeenten Almelo, Borne, Enschede en Hengelo afgesproken om het rekeningoverschot van 2020 (althans het aandeel van deze gemeenten daarin) toe te voegen aan de per gemeente ingestelde FLO- reserve. Dit om een tijdelijk knelpunt in de financiering van het FLO-overgangsrecht op te kunnen vangen. Het overige deel van het rekeningoverschot wordt gerestitueerd aan de overige tien (niet FLO) gemeenten.

De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountantscontrole zal begin mei plaatsvinden. Het accountantsverslag wordt dan nog nagezonden. Met deze handelswijze heeft het algemeen bestuur in 2014 ingestemd. Ook de provincie is akkoord met deze handelswijze.

Risico's

In de programmabegroting 2020 zijn onderstaande risico's en bijbehorende risicobedragen opgenomen, die in de bedrijfsvoering van VRT (deels) niet zijn gedekt door voorzieningen en/of verzekeringen.

Omschrijving	Risicobedrag	Opgetreden in 2020
1.Twente Safety Campus exploitatieverlies	€ 300.000	Ja
2.Vervanging brandweermaterieel en materiaal	€ 186.000	Nee
3.Langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid	€ 140.000	Ja (deels)
4.Vervanging kazernes	€ 105.000	Ja
5.Verzekering voor hulpdiensten	€ 90.000	Ja (deels)
6.Vrijwilligers korter in dienst bij de brandweer	€ 70.000	Ja

1.Twente Safety Campus Exploitatie verlies

Dit risico is opgetreden vanwege de Covid-19 crisis. Het effect is in 2020 groter gebleken dan de inschatting in de begroting.

3.Langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid

In 2020 heeft langdurige afwezigheid van een medewerker geleid tot kosten voor inhuur van personeel. In relatie tot bovengenoemd risicobedrag ging het hier om een klein bedrag.

4.Vervanging kazernes

Het gaat om het risico dat de bouwprijzen sneller stijgen dan de regulier prijsindex. In 2020 heeft zich dat voorgedaan bij de aanbesteding van de nieuwbouw kazerne Almelo.

5.Verzekering voor hulpdiensten

Door verharding in de verzekeringsmarkt worden veiligheidsregio's geconfronteerd met forse premiestijgingen en onverzekerbare risico's. Ook in 2020 zijn de premies meer dan trendmatig verhoogd. In dit geval gaat het om een premiestijging van € 30.000,- voor de verzekering van het wagenpark.

6. Vrijwilligers korter in dienst bij de brandweer

Er is inmiddels een stijgende tendens waarneembaar van het aantal nieuw op te leiden vrijwilligers op jaarbasis. Daaruit blijkt dat het gemiddeld aantal dienstjaren per vrijwilliger daalt. Die trend lijkt niet omkeerbaar. Het risico is inmiddels dan ook beter te omschrijven als een blijvende ontwikkeling.

In 2020 is het nieuwe beleidsplan VRT "stabiele factor in tijden van verandering" voor de jaren 2020-2024 vastgesteld. Hierbij hoort het risicoprofiel en dekkingsplan brandweer. In 2019 is men gestart met een informatieronde langs de verschillende gemeenteraden. Daarin zijn de genoemde plannen en algemene informatie over de VRT en brandweer meegenomen., dit is in 2020 afgerond.

3 Omgevingsdienst Twente

Verbonden partij

Onderwerp	Jaarrekening 2020
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	19 april
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	R. Maathuis / B. Krakkers
Telefoon / mail	06-22435959 / b.krakkers@almelo.nl

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

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij	1. In te stemmen met de Jaarstukken OD Twente 2020; 2. In te stemmen met de volgende bestemmingsreserves: - Bestemmingsreserve Risico-Analyse-Tool (looptijd tot 31-12-2022) - Bestemmingsreserve Vergunningen (looptijd tot 31-12-2022)
---	---

3. In te stemmen met de volgende bestemming van het in de Jaarstukken OD Twente 2020 genoemde positieve resultaat van €672.459,-;
4. Een bedrag van €109.803,- te storten in de algemene reserve;
5. Een bedrag van €87.201,- te storten in de bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget;
6. Een bedrag van €105.000,- te storten in de bestemmingsreserve Risico-Analyse-Tool;
7. Een bedrag van €207.360 te storten in de bestemmingsreserve Vergunningen;
8. In te stemmen met een teruggaaf aan deelnemers van €163.095,- op basis van de in de bijdrageverordening gemaakte afspraken.

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 milieuadviesgeving.

Het startjaar 2019 stond voornamelijk in het teken van het vormgeven en op capaciteit brengen van een professionele en klantgerichte uitvoeringsorganisatie. In 2020 heeft de OD Twente zich verder ontwikkeld. De focus kwam te liggen op de daadwerkelijke uitvoering, monitoring en rapportering hiervan. Begin 2020 leidde dit tot een sterke toename in productie ten opzichte van 2019. Echter, ook de OD Twente werd in maart 2020 geconfronteerd met het COVID-19 (Corona) virus en de maatregelen die werden opgelegd om verspreiding van dit virus tegen te gaan. COVID-19 heeft invloed gehad op de wijze van uitvoeren van werkzaamheden maar heeft niet geleid tot grote problemen in de bedrijfsvoering van de omgevingsdienst. Vooral binnen het programma Toezicht & Handhaving waren de gevolgen van de corona-maatregelen merkbaar. De werkwijzen zijn hierop aangepast. Waar mogelijk is gekozen voor digitaal toezicht op afstand, waar nodig is gekozen voor fysiek toezicht onder juiste veiligheidsvoorwaarden.

Bij de voorbereiding op de OD Twente hebben de deelnemers de introductie van outputfinanciering opgenomen in het bedrijfsplan; met als geplande startdatum 1 januari 2022. Ter voorbereiding hierop is opdracht verstrekt aan adviesbureau Twijnstra Gudde. Er is onderzoek gedaan naar de verwachtingen bij deelnemers rondom de invoering van outputfinanciering en de mate waarin de OD Twente 'de basis op orde' heeft om hier verdere invulling aan te geven. Gebleken is dat de OD Twente al belangrijke stappen gezet heeft, maar de komende jaren gebaat is bij een gefaseerde invoering van deze nieuwe financieringssysteem middels outputfinanciering. De eerste fase van outputfinanciering staat gepland voor 1 januari 2022.

De begroting 2021 is naar aanleiding van de ingediende zienswijze niet aangepast en is ongewijzigd vastgesteld.

Financieel

Begroot resultaat: € 110.000,- (V)

Werkelijk resultaat: € 673.000,- (V)

De ODT heeft over het jaar 2020 een positief resultaat gerealiseerd van € 673.000,-. De

belangrijkste oorzaken voor dit verschil ten opzichte van de begroting zijn;

1. De deelnemersbijdragen voor de facultatieve taken, het sociaal plan, overige taken en de bijdragen derden waren niet in de begroting opgenomen en komen fors hoger uit; een afwijking in de bijdragen (baten) van € 1.857.000,- ten opzichte van de begroting.
2. De personeelskosten van de vaste formatie zijn lager uitgekomen, inhuur van personeel is echter gestegen ten opzichte van de begroting. Daarnaast was een toevoeging voorzieningen ad € 648.000,- niet in de begroting opgenomen. Totaal zijn de lasten met € 1.310.000 gestegen.

Op basis van reeds eerder gemaakte afspraken wordt de algemene reserve van de OD Twente jaarlijks gevuld met 1 % van de gerealiseerde lasten. Voor 2020 gaat het om een bedrag van € 109.803,-. Daarnaast is voor 2020 het ontwikkelingsbudget a € 130.000,- mede door de COVID -19 situatie niet volledig benut. Het overschot a € 87.201,- schuift hiermee via de reeds aanwezige bestemmingsreserve door naar 2021 en volgende jaren. In verband met de uitgestelde aanschaf van de Risico-Analyse-Tool waarvoor het Algemeen Bestuur goedkeuring heeft gegeven aan financiering door de OD Twente dient een bedrag van € 105.000,- bestemd te worden voor aanschaf in 2021. Hierdoor resteert een bedrag van € 370.455,- waarvoor nadere invulling /bestemming kan plaatsvinden.

Het dagelijks bestuur heeft een voorstel voor de bestemming van het resultaat geformuleerd waarvoor de gemeenteraden en provinciale staten geïnformeerd gaan worden en waarop het algemeen bestuur vervolgens om instemming gevraagd zal worden;

3. Bestemmen t.b.v. extra inzet werkvoorraad programma vergunningen € 207.360,-
Zowel voor 2019 als 2020 geldt dat de werkvoorraad bij het Programma Vergunningen onverminderd hoog is gebleven. Vooral de toestroom van meldingen Activiteitenbesluit zorgt voor een grote werkvoorraad. Uitgangspunt is de inzet van tijdelijke capaciteit voor de in totaal 3.456 uur te besteden in 2021 en 2022.

Totaal gerealiseerd resultaat 2020	€ 673.000,-
4. Toevoeging reserves 1 % conform afspraken GR	€ 110.000,-
5. Ontwikkelingsbudget doorschuiven naar 2021 e.v.	€ 87.000,-
6. Uitgestelde aanschaf Risico Analyse Tool naar '21-22	€ 105.000,-
7. Voorstel extra inzet afwikkeling vergunningen '21-22	€ 208.000,-
8. Beschikbaar teruggaaf deelnemers of ander doeleinden	€ 163.000,-

Risico's

De ODT heeft nog geen standaard operationeel jaar kunnen draaien sinds haar oprichting. Het jaar 2019 heeft in het teken gestaan van de beperkte formatie, het jaar 2020 is beïnvloed door COVID-19. Het positieve resultaat over 2020 wordt niet als maatgevend beschouwd voor de toekomst.

4 Euregio

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2020
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	Januari 2022
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	B. Krakers
Telefoon / mail	06-22435959 / b.krakers@almelo.nl

Doel / publiek belang	
1. De EUREGIO heeft als taak de regionale grensoverschrijdende samenwerking van haar leden te bevorderen, te ondersteunen en te coördineren. 2. De EUREGIO kan activiteiten ontwikkelen, programma's en projecten voorbereiden en uitvoeren, financiële middelen aanvragen, in ontvangst nemen, daarover beschikken en aan derden doorgeven. 3. De EUREGIO is voor haar leden ten behoeve van hun belangen en uitsluitend grensoverschrijdend actief met het doel hun gezamenlijke belangen tegenover internationale- en nationale en andere organisaties te behartigen. 4. De EUREGIO bevordert grensoverschrijdende afstemming en coördinatie tussen publiekrechtelijke instanties, overheden en maatschappelijke groeperingen. 5. De EUREGIO adviseert leden, burgers, ondernemingen, samenwerkingsverbanden, overheden en andere organisaties over grensoverschrijdende aangelegenheden. 6. De EUREGIO geeft regelmatig, in het bijzonder aan gemeenten, steden en (Land-)Kreise, informatie over de activiteiten van het openbare lichaam. 7. De regionale grensoverschrijdende samenwerking in de zin van lid (1) y/m (6) vindt plaats op de volgende gebieden: a. Communicatie b. sociaal-culturele ontmoetingen c. gezondheidszorg d. scholing en opleiding e. openbare veiligheid f. hulpdiensten en rampenbestrijding g. cultuur en sport h. economische ontwikkeling i. arbeidsmarkt en kwalificatie j. innovatie en technologietransfer k. recreatie en toerisme l. agrarische ontwikkeling m. ruimtelijke ordening n. verkeer en vervoer p. natuur- en milieubescherming q. afvalbeheer r. waterbeheer. EUREGIO is geen verbonden partij in de zin van de Wet Gemeenschappelijke regelingen, maar is een openbaar lichaam. Dit betekent dat voor EUREGIO niet dezelfde plichten gelden ten aanzien van bijvoorbeeld de verzending van de jaarrekening aan de deelnemende gemeenten.	

Besluitvorming verbonden partij	
Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij	Nog niet bekend (besluitvorming in januari 2022; zie toelichting.

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden	
Beleid en uitvoering De jaarrekening 2020 wordt vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van EUREGIO in januari 2022. De bijdrage van de gemeente Almelo aan EUREGIO bedroeg in 2020 € 21.062,-. In de vergadering van het algemeen bestuur op 21 januari 2021 zijn wel een inhoudelijk jaarverslag over 2020 en een jaarrekening over 2019 gepresenteerd.	
Financieel Begroot resultaat: € 33.419,-- Voorlopig resultaat: € 241.260,-	

Risico's
Geen bijzonderheden.

5 Stadsbank Oost Nederland

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2020
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	
Portefeuillehouder	A. Maathuis
Ambtelijk adviseur	R. Leverink / E. Kleizen
Telefoon / mail	06 55 42 95 85 / r.leverink@almelo.nl

Doel / publiek belang

Stadsbank Oost Nederland is een Gemeenschappelijke Regeling, die voor de burgers van 22 gemeenten in Twente en de Achterhoek werkzaam is op het gehele terrein van de schulddienstverlening.

Besluitvorming verbonden partij

- | | |
|---|--|
| Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij | <ol style="list-style-type: none">1. Kennis te nemen van het voorstel Jaarstukken 2020 zijnde het jaarverslag en de jaarrekening 2020, sluitend op een positief resultaat van € 223.300.2. De Jaarstukken 2020 vast te stellen. |
|---|--|

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

- Corona

De corona-crisis heeft in 2020 geleid tot een terugval in de dienstverlening en minder inkomsten van de deelnemende gemeenten. Waarschijnlijk zal zich dit ook in (een groot deel van 2021) voordoen. Het is echter nog onzeker wanneer de dienstverlening weer gaat aantrekken. Het risico van corona blijft daarbij bij de Stadsbank liggen, omdat niet onmiddellijk gereageerd kan worden met een evenredige verlaging van de kosten.

In 2021 wordt met de deelnemende gemeenten overlegd of het wenselijk is eventuele extra corona-kosten van de SON te compenseren. Dat wijkt dan wel af van de gemaakte afspraken in het huidige bekostigingsmodel (vanaf 2016). De financiële situatie van de SON vanuit deze jaarrekening maakt dat een compensatie van de SON voor de financiële gevolgen van de corona-crisis niet noodzakelijk is. Dat kan wel optreden in een mogelijke toekomstige situatie, waarin de financiële positie van de SON verslechtert en bijvoorbeeld de weerstandratio onder de ondergrens van 1.0 uitkomt. Dan is het te overwegen om een teruggave van de gemeentelijke bijdragen - als gevolg van de terugloop in de dienstverlening door corona - achterwege te laten.

Financieel

Begroot resultaat: € 1.700 positief

Werkelijk resultaat: € 223.300 positief

In het positieve resultaat zijn de door het bestuur geaccordeerde mutaties in de reserves verwerkt (verwacht negatief resultaat bij voor- en najaarsrapportage van in totaal 736.100). Anders was het resultaat € 512.800 negatief.

De belangrijkste oorzaak van het positieve resultaat is een nog te ontvangen aanvullende btw-aftrek

over de periode 2015-2020 van € 208.200. Ten opzichte van de najaarsrapportage zijn de baten wel lager door een daling van de dienstverlening, maar dat valt weg tegen met name lagere personeelskosten.

Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de jaarrekening 2020 vast te stellen en het jaarrekeningsaldo van € 223.300 toe te voegen aan de Algemene Reserve. De weerstandsratio komt daarmee op 1,35 en kwalificeert als voldoende (tussen 1,0 en 1,4). Op dit niveau kunnen extra incidentele kosten voor een kwaliteitsimpuls bij beschermingsbewind en de kosten als gevolg van de corona-crisis door het weerstandsvermogen worden opgevangen. Hieronder wordt dit nader toegelicht.

In het kader van een kwaliteitsimpuls bij beschermingsbewind heeft het Algemeen Bestuur op 18 november 2020 besloten om € 95.000 uit de Algemene Reserve beschikbaar te houden. Met deze onttrekking uit de Algemene Reserve komt de weerstandsratio uit op 1.24.

Volgens het accountantsverslag geeft de accountant een goedkeurende controleverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid.

- Bijdrage Almelo

De bijdrage van Almelo in de SON is gedaald t.o.v. de raming bij de najaarsnota.

Het verloop van de bijdrage van Almelo in 2020:

1. Primitieve begroting - € 791.880
2. Primaire begroting - € 816.073
3. Voorjaarsnota - € 806.320
4. Najaarsnota - € 782.096
5. Jaarrekening - € 759.850

Risico's

In 2020 is een risicoanalyse uitgevoerd.

Hierin was vooral aandacht voor de impact van de Corona-crisis, fraudepreventie en informatiebeveiliging en privacy.

6 Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Jaarrekening 2020
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	19 april 2021
Portefeuillehouder	E.J.G.M. van Mierlo
Ambtelijk adviseur	B.M. Krakkers
Telefoon / mail	06-22435959 b.krakkers@almelo.nl

Doel / publiek belang
Het stichten en exploiteren van één of meer crematoria.

Besluitvorming verbonden partij	
Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij	Het algemeen bestuur stelt de jaarrekening 2020 vast in de komende vergadering. T.a.v. het saldo over 2020 stelt het dagelijks bestuur voor om het nadelige exploitatiesaldo van € 14.594,-- te onttrekken aan de algemene reserve. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt. De algemene reserve komt daarmee uit op € 10.905,- negatief.

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden
Beleid en uitvoering Het OLCT zorgt ervoor dat er continuïteit is in het aanbieden van een crematievoorziening ten behoeve van het verzorgingsgebied. Dit doet zij via Crematoria Twente BV (CT) waar het OLCT enig aandeelhouder van is. De realisaties van CT worden separaat verantwoord. CT is een private onderneming, waardoor de jaarstukken niet openbaar zijn.
Corona Als gevolg van de Corona pandemie is het aantal crematies met bijna 7 % gestegen ten opzichte van 2019, 4.095 crematies in 2020 ten opzichte van 3.835 in 2019. Als gevolg van de richtlijnen mocht er in de eerste instantie geen, en vervolgens slecht voor 30 personen catering verzorgd worden na afloop van een crematie plechtigheid. De omzet uit de catering is daarmee lager dan in 2019.
Financieel <i>Begroot resultaat: € 358.282,- (V)</i> <i>Werkelijk resultaat: € 14.594,- (N)</i> Vanuit Crematorium Twente is in 2020 een dividend van € 150.000,- uitgekeerd aan de Gemeenschappelijke regeling. Na aftrek van het negatieve saldo algemene reserve ad € 10.905,- zal het resterende bedrag worden uitgekeerd aan de aandeelhouders. Dit voorstel is in de jaarrekening verwerkt. De accountant heeft bij de jaarrekening een goedkeurende verklaring ten aanzien van zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid afgegeven.
Risico's De bedrijfsrisico's van CT vormen indirect een risico voor het OLCT omdat deze consequenties kunnen hebben voor de hoogte van het dividend dat het OLCT ontvangt. Het risico van de gemeenschappelijke regeling beperkt zich tot de hoogte van het dividend dat het OLCT van de dochteronderneming CT ontvangt. De meeste bedrijfsrisico's van CT zijn afgedekt door middel van procedures en verzekeringen en tarieven, Inkomsten en rendementen zijn stabiel. Onder bedrijfsrisico's wordt ook verstaan de ontwikkelingen van de markt. Hier tekent zich een

risico af in de vorm van vestiging van een concurrent binnen het verzorgingsgebied. Wanneer dit risico zich voordoet kan dit gevolgen hebben voor de toekomstige dividenduitkeringen van CT. In 2012 is besloten tot het treffen van maatregelen om de kans op dit risico te verkleinen. Deze maatregelen zijn in 2020 geëffectueerd.

7 Gemeentelijk Belastingkantoor Twente

Verbonden partij

Onderwerp	Jaarrekening 2020
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	14 april 2020
Portefeuillehouder	A. Langius
Ambtelijk adviseur	Egbert Leppink
Telefoon / mail	1312 / e.leppink@almelo.nl

Doel / publiek belang

Het uitvoeren van taken op het gebied van heffing en inning van gemeentelijke belastingen, door heffing en invordering van belastingen en rechten, uitvoering van kwijtschelding, uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken, waaronder tevens wordt begrepen de administratie van vastgoedgegevens en het verstrekken van vastgoedgegevens aan de deelnemers en derden.

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij	a. Vaststellen van: I. De jaarstukken 2020; II. Het positieve resultaat van € 163.359 wordt toegevoegd aan de reserve 5% begrotingstotaal. b. Kennisnemen van: I. het goedkeurende oordeel van de controleverklaring ten aanzien van de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid; II. het accountantsverslag. c. Het dagelijks bestuur décharge te verlenen.
---	---

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

In 2020 vonden er verschillende ontwikkelingen plaats binnen het GBTwente. Deze worden omschreven in het jaarverslag. Enkele van de meest in het oog springende ontwikkelingen zijn:

- 1) Er is een nieuw strategieplan opgesteld voor de periode 2020 t/m 2022, waarin de doelen voor GBTwente voor de komende jaren verwoord staan en welke tot stand is gekomen vanuit de visie: *belastingen persoonlijk en begrijpelijk maken*.
- 2) Er is samen met de gemeenten Berkelland en Bronckhorst gewerkt aan het vastleggen en actualiseren van de afspraken in de fiscale uitvoeringsovereenkomst (FUO). Er is een voortzetting van de dienstverlening met deze gemeenten overeengekomen voor de komende 5 jaar, van 2021 t/m 2025.
- 3) Een (verdere) stijging van het aantal WOZ-bezwaren dat wordt ingediend door de zogenaamde No cure no pay-bureaus en de (extra) kosten die daaruit voortvloeien.

Verder is in 2020 van belang:

- Onderzoek Waarderingskamer met eindoordeel 'goed' Dit betekent dat GBTwente WOZ-taxaties van goede kwaliteit levert en daarnaast op alle onderdelen van het WOZ-werkproces voldoet aan de gestelde kwaliteitseisen;
- Goedkeurende controleverklaring voor de belastingopbrengsten van de deelnemende gemeenten.

Corona

Het jaar 2020 stond vooral in het teken van corona. Het GBTwente heeft op flexibele wijze uitvoering gegeven aan de door de gemeenten gevraagde maatregelen met betrekking tot aanslagoplegging en belastinginning. (Dwang)invordering is conform planning verlopen. Uitzondering hierop zijn de maatwerkafspraken die (pro-actief) met ondernemers zijn gemaakt die in verband met corona om uitstel van betaling hebben verzocht. De extra kosten van het GBTwente zijn door de deelnemende gemeenten vergoed.

Financieel

Begroot resultaat: € 48.000 (V)

Gerealiseerd resultaat: € 163.000 (V)

Het jaarresultaat over 2020 laat een positief saldo van € 163.359 zien, tegenover afgerond € 48.000 voordelig in de begroting na wijziging.

Het positieve resultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door:

- een voordeel op de personeelslasten doordat er met ingang van 2020 minder managers zijn (+ € 110.000);
- een voordeel door het inzetten van bestaand / vast personeel binnen lopende projecten waardoor bijbehorende lasten gedekt worden vanuit de betreffende projecten (+ € 53.359).

Voorgesteld wordt het positieve resultaat te storen in de 'reserve 5% begrotingstotaal'. Deze bestemmingsreserve mag maximaal 5% van het begrotingstotaal zijn. Eind 2020, na dotatie van het jaarresultaat, is de stand van de reserve € 336.000.

De solvabiliteitsratio is ten opzicht van de jaarstukken 2019 nagenoeg gelijk gebleven. Omdat het eigen vermogen van GBTwente gelimiteerd is aan 5% van de begrote lasten, is deze ratio bij GBTwente relatief laag. Aangezien de deelnemende gemeenten borg staan voor eventuele exploitatietekorten is deze ratio acceptabel.

De accountant is voornemens bij de jaarrekening 2020 een goedkeurende verklaring ten aanzien van zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid af te geven.

Risico's

Ten aanzien van de bedrijfsvoeringrisico's zijn door het GBT maatregelen getroffen om deze zoveel mogelijk te beperken. Jaarlijks wordt een sluitende begroting vastgesteld, waarop gedurende het boekjaar wordt bijgestuurd. In 2013 heeft een initiële inventarisatie van risico's plaatsgevonden, welke jaarlijks wordt geactualiseerd. Met toepassing van de kansberekening en geschatte financiële impact per risico is het totale risicoprofiel eind 2020 gecalculeerd op € 1,74 mln. Het risicoprofiel is vrijwel niet gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2019.

Het GBT heeft een zeer beperkte weerstandsvermogen waarmee incidentele knelpunten in de bedrijfsvoering kunnen worden opgevangen. Deze is ontoereikend. De deelnemers hebben aangegeven de risico's (deels) zelf mee te nemen in hun weerstandsvermogen. Alle processen zijn beschreven conform ISO-certificering en worden jaarlijks geactualiseerd. Het GBT heeft een Intern Controleplan dat als leidraad dient voor het waarborgen van een betrouwbare gegevensverwerking. Jaarlijks wordt een accountantsverklaring afgegeven voor de belastingopbrengsten van de deelnemende gemeenten.

8 Regionaal Bedrijventerrein Twente

Verbonden partij		
Onderwerp	Jaarrekening 2020	
Ter behandeling in	Algemeen bestuur	
Datum	24 juni 2021	
Portefeuillehouder	Beleidsinhoudelijk:	A. Langius (Grondbedrijf) A. Maathuis (economie en participatie)
	Eigenaarschap:	A. Langius
Ambtelijk adviseur	Egbert Leppink	
Telefoon / mail	1312 / e.leppink@almelo.nl	

Doel / publiek belang

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 partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij

1. Kennis te nemen van de rapportage van de accountant;
2. De jaarstukken 2020 vast te stellen overeenkomstig het ontwerp, inclusief:
 - De grondexploitatie per 1-1-2021 (een tekort van € 5,5 mln. op eindwaarde per 31-12-2028)
 - Het risicoprofiel per 1-1-2021 (een bandbreedte van - € 0,4 mln. tot € 10,4 mln. op eindwaarde per 31-12-2028)
3. Van het (batige) exploitatieresultaat van het erfpachtbedrijf (€ 710.768,-) € 454.455 te storten in de bestemmingsreserve erfpachtbedrijf en € 256.313 te storten in de algemene reserve
4. Het (batige) exploitatieresultaat dat samenhangt met het (tijdelijk) beheer van parkmanagementvoorzieningen (€ 201.260) te storten in de bestemmingsreserve parkmanagement.
5. Het Dagelijks Bestuur voor het dienstjaar 2020, voor zover het de daarin opgenomen baten en lasten betreft, décharge te verlenen, behoudens eventuele later in rechte gebleken onregelmatigheden.

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

In 2020 is begonnen met de bouw van een viertal nieuwe ontwikkelingen op het XL Businesspark. Dit betreft fase 2 van T-Port Logistics Campus (van Heylen Warehouses) en de nieuwbouw van Kees Smit Tuinmeubelen, Eurol en VDL Energy Systems. Er zijn overeenkomsten getekend over dertig procent van het terrein. Deze overeenkomsten zullen naar verwachting in 2021 en 2022 resulteren in afname van grond en start bouw. Het betreft hier bijvoorbeeld T-Port Waterside (naast de containerterminal) en de derde fase van T-Port Campus.

Corona

Het afgelopen jaar zijn we in ons land geconfronteerd met het COVID-19 (corona) virus. Het Rijk nam vanaf dat moment maatregelen om de gezondheid van de burgers te beschermen. De impact van deze maatregelen is bij een aantal bedrijven merkbaar. Door de sluiting van winkelpanden is dit

m.n. het geval in de logistieke sector; de negatieve gevolgen daarvan worden echter (deels) gecompenseerd door de sterke toename van e-commerce verkopen. De maatregelen lijken geen negatief effect te hebben op de vraag naar bouw kavels op het XL Businesspark. Afgelopen jaar is de uitgifteprognose gerealiseerd. Er zijn geen signalen dat bedrijven waarmee overeenkomsten zijn gesloten, daarvan af willen zien. Ten opzichte van afgelopen jaar is sprake van een toename van het aantal leads.

Financieel

Grondexploitatie

Tot en met 31-12-2020 is (per saldo) € 70,9 miljoen geïnvesteerd in de productie van bouwgrond. Ten opzichte van de jaarverantwoording 2019 is de onderhanden werk positie met € 11,4 miljoen gedaald als gevolg van de gronduitgifte.

Vorig jaar werd verwacht dat een tekort zou ontstaan van € 11,9 miljoen op netto contante waarde per 1-1-2020. Dat is € 12,1 miljoen op prijspeil 1-1-2021. De concept grondexploitatie per 1-1-2021 sluit op een tekort van € 4,7 miljoen per 1-1-2021 en verbetert dus met € 7,4 miljoen. Deze verbetering van de grondexploitatie hangt samen met:

- Een (gedeeltelijke) herfinanciering, waardoor de gemiddelde rente substantieel is gedaald
- De afronding van een aantal infrastructurele werken die voordeliger uitvallen dan geraamd;
- Een hogere uitgifte in 2020 verwacht (12,4 hectare i.p.v. 11,6 hectare)
- Een verkorting van de looptijd met 2 jaar, als gevolg van de verbeterde uitgiftevooruitzichten. Dat heeft een positief effect op de begroting van rente-, plan- en beheerkosten.

In 2020 is 12,4 hectare uitgegeven, aan Kees Smit (8,3 hectare) en VDL (4,1 hectare). In totaal is tot en met 31-12-2020 59 hectare uitgegeven (45% van het terrein). Daarnaast zijn overeenkomsten gesloten met verschillende partijen, over een oppervlak van 34 hectare (28% van het terrein).

Parkmanagement

De kosten van beheer en onderhoud van parkmanagementvoorzieningen (bv. Blusvoorzieningen, beveiliging) worden betaald uit een jaarlijkse contributiebijdrage van de op het XL Businesspark gevestigde bedrijven. Er is op parkmanagement een voordelig resultaat van € 201.260 gerealiseerd. Voorgesteld wordt om dit bedrag te storten in de bestemmingsreserve parkmanagement. Dit omdat het gesprek met bedrijven over de overdracht van voorzieningen nog moet worden gevoerd.

Erfpacht

Per 31-12-2020 is € 40,9 miljoen in het erfpachtbedrijf geïnvesteerd. Ten opzichte van afgelopen jaar is het in het erfpacht geïnvesteerd vermogen toegenomen met € 10,5 miljoen. In 2020 is een positief exploitatiesaldo gerealiseerd van € 710.768,-. Voorgesteld wordt om hiervan € 454.455 ten gunste van de risicoreserve erfpachtbedrijf te brengen. Deze is daarmee op niveau en bedraagt na resultaatbestemming € 1,0 mln. Het resterende bedrag (€ 256.313) wordt gestort in de algemene reserve.

De accountant heeft bij de jaarrekening 2020 een goedkeurende verklaring ten aanzien van zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid afgegeven.

Risico's

De mogelijke risico's, zoals bij het tempo van gronduitgifte, worden door het openbaar lichaam RBT via een verdeelsleutel verdeeld over de deelnemende partijen aan de regeling. De gemeente Almelo participeert voor 23% risicodragend in de grondexploitatie van het RBT. Voor het gemeentelijk aandeel in het huidige voorziene tekort is een voorziening gevormd.

OPLEGMEMO ontwerpbegrotingen 2022

Gemeenschappelijke regelingen

(INTERN – 2176579)

Toelichting

Hierna treft u van de volgende gemeenschappelijke regelingen de samenvattende informatie over de concept begrotingen 2022:

1. Regio Twente
2. Veiligheidsregio Twente
3. Omgevingsdienst Twente
4. Euregio
5. Stadsbank Oost Nederland
6. Openbaar Lichaam Crematoria Twente
7. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
8. Regionaal Bedrijventerrein Twente

1 Regio Twente

1. Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2022
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	7 juli 2021
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	M. Heite / B. Krakkers
Telefoon / mail	06-22435959 / b.krakkers@almelo.nl

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

De begroting van de Regio Twente voor 2022 bedraagt € 53,9 mln. De gemeentelijke bijdrage bedraagt voor 2022 € 35,3 mln, de overige baten zijn € 18,6 mln.

De gemeentelijke bijdrage voor 2022 neemt toe met € 541.460, ten opzichte van de gemeentelijke bijdrage in 2021. Deze stijging wordt geheel veroorzaakt door toegenomen werkgeverslasten en loon- en prijscompensatie. De Almeloise bijdrage aan de begroting van de Regio Twente stijgt ten opzichte van 2021. De bijdrage voor 2022 bedraagt € 4,10 mln. In 2021 was de bijdrage € 4,03 mln. De bijdrage van de gemeente Almelo stijgt hiermee met 1,7 %.

Afwijkingen en bijzonderheden

De begroting 2022 is beleidsarm. Het betreft een overgangsbegroting waarin de financiële consequenties van de in 2019 ingezette versterking van de regionale samenwerking en de daarmee samenhangende veranderopdracht van de Regio Twente nog niet zijn meegenomen. Men verwacht deze transitie medio 2021 af te ronden met als resultaat de nieuwe GR Gezondheid, bestaande uit de onderdelen GGD Twente, OZJT/Samen14, Veilig Thuis Twente en de gast Kennispunt Twente. Afgelopen jaar is door de Regio Twente veel inzet gepleegd in de bestrijding van COVID-19. Ook het komend jaar zal hier nog extra aandacht aan worden gegeven.

In de begroting 2022 zijn geen structurele toevoegingen aan de reserves opgenomen. Voor de jaren 2022 en 2023 zijn echter wel mutaties geraamd met betrekking tot de met het algemeen bestuur afgesproken toevoeging aan de reserve modernisering Twentehuis (€ 38.000,-) en de onttrekking uit de algemene reserve ten behoeve van de post onvoorzien (€ 45.000,-).

De weerstandsratio bedraagt 0,8. De ratio bevindt zich hiermee onder de door het algemeen bestuur vastgestelde norm van 1,0 maar wel binnen de afgesproken bandbreedte van 0,8 – 1,0. Aangezien de ratio onder de norm zit betekent dit dat positieve saldi in de jaarrekeningen dienen te worden toegevoegd aan het eigen vermogen totdat de afgesproken norm is bereikt. In relatie tot de begroting van 2021 stijgt het weerstandsvermogen met 0,2. Dit heeft te maken met het toevoegen van het positieve jaarrekening resultaat van 2020 aan de egalisatiereserves.

Conclusie

Met de begroting kan worden ingestemd. De financiële consequenties van de in 2019 ingezette veranderopdracht voor de Regio Twente zijn hierin nog niet meegenomen.

2 Veiligheidsregio Twente

Verbonden partij

Onderwerp	Begroting 2022
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	20 april 2020
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	G. Peterman / B. Krakers
Telefoon / mail	06-22435959 / b.krakers@almelo.nl

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

De begroting 2022 heeft een omvang van € 59,3 mln. Het gemeentelijk aandeel daarvan is geraamd op € 47,8 mln. De gemeentelijke bijdrage is ten opzichte van de begroting 2021 toegenomen met € 1,1 mln. (2,4%). Hiervoor is € 0,8 mln (1,6%) vanwege loon- en prijscompensatie, berekend volgens de vastgestelde financiële uitgangspunten. Daarnaast is de gemeentelijke bijdrage verhoogd met € 0,3 mln. Op basis van het besluit van het algemeen bestuur op 9 juli 2018 over financiële knelpunten op middellange termijn.

	2022	2021	Verschil	Procentueel
Begroting VRT	59329	58044	1285	2,21%
Gemeenten totaal	47827	46761	1066	2,23%
Gemeenten Almelo	5587	5468	119	2,18%

Bedragen x € 1.000,-

Afwijkingen en bijzonderheden

Het regionaal risicoprofiel en het beleidsplan 2020- 2024 vormen de basis van deze programma's in begroting en worden tegelijkertijd met de begroting 2022 aangeboden.

Conclusie

De gehanteerde uitgangspunten in de begroting 2022 zijn conform de besluiten van het algemeen bestuur. De stijging in 2022 van de bijdrage van de gemeente Almelo met € 119.000,- is conform verwachting.

3 Omgevingsdienst Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2022
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	19 april 2021
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	R. Maathuis/ B. Krakkers
Telefoon / mail	06-22435959 b.krakkers@almelo.nl

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

De Omgevingsdienst Twente (OD Twente) op 1 januari 2019 operationeel van start gegaan. De omgevingsdienst biedt de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel vanuit één aanspreekpunt specialistisch advies en ondersteuning op het gebied van milieutaken, zoals vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH-taken). De OD Twente ontwikkelt zich naar een professionele en robuuste uitvoeringsorganisatie. Dat betekent meer kwaliteit, voorspelbaarheid en zakelijkheid maar ook meer innovatie.

De totale lasten in de begroting 2022, inclusief mutaties in reserves, bedragen circa € 12,4 miljoen. Hiervan heeft circa 11,2 miljoen betrekking op het basis-/variant 4 takenpakket en circa 1,2 miljoen betrekking op ingebrachte facultatieve taken. In onderstaande tabel worden de mutaties in de gemeentelijke bijdragen ten opzichte van de begroting 2021 weergegeven.

Gemeentelijke bijdrage aan OD Twente

	2022	2021	verschil	procentueel
Totale begroot OD Twente	12.451	12.100	351	2,90%
Bijdrage gemeente Almelo	1.937	1.878	59	3,14%

Bedragen * €1000

Het verschil van €351.000,- in de totale begroting 2022 wordt grotendeels veroorzaakt door inbreng van structureel additionele capaciteit door de GR Noaberkracht (€392.000) alsmede de indexering en enkele overige ontwikkelingen (-€38.765). Het verschil van € 58.890,- gespecificeerd:

Deelnemer	variant 4	Overhead	Facultatief	MEVO	Totaal
Almelo	-820	59.432	-16.959	17.238	58.890

Het verschil in de stijging voor de Gemeente Almelo wordt veroorzaakt door de nieuwe financieringssystematiek (1^e fase Output financiering) alsmede:

- Er is een lichte daling in de bijdrage voor de variant -4 taken, omvang basisbegroting OD Twente daalt (afloop startbudgetten / stelpost bezuinigingen).
- Er zijn kosten herrekend voor de facultatief ingebrachte FTE's (hetgeen een voordeel oplevert voor de gemeente Almelo).
- Herverdelingseffect overheadkosten (1^e fase Output Financiering treden op). Verdeelsleutel terug van inwoneraantal naar ingebrachte capaciteit exclusief facultatieve taken).
- De MEVO-gelden zijn opgenomen in de begroting conform de beslisnota: "Begrotingswijziging inzake beschikbaarheid programmatische rijksmiddelen voor externe veiligheid vanaf 2021."

De belangrijkste aandachtspunten/uitgangspunten voor de begroting zijn:

- De OD Twente functioneert momenteel op basis van inputfinanciering. Bij de voorbereiding op de OD Twente hebben de deelnemers de introductie van outputfinanciering opgenomen in het bedrijfsplan; met als geplande startdatum 1 januari 2022. Het Algemeen Bestuur OD Twente heeft op basis van onderzoek van Twijnstra Gudde ingestemd met een gefaseerde invoering van deze nieuwe financieringssystematiek. De eerste fase van outputfinanciering staat gepland voor 1 januari 2022.
- Outputfinanciering leidt tot een gewijzigde naamgeving van takenpakketten. Het *standaardpakket* is de nieuwste benaming van het huidige takenpakket variant 4 voor alle deelnemers. Het *pluspakket* is de nieuwe benaming van het huidige extra (facultatieve) takenpakket.
- Bij de start van de eerste fase van outputfinanciering wordt het totaal van de primaire en secundaire kosten (overhead) verdeeld op basis van de door deelnemers ingebrachte capaciteit voor de uitvoering van de individuele jaarprogramma's. Deze jaarprogramma's worden hierbij gebaseerd op de huidige (2021) nog indicatieve producten- en dienstencatalogus OD Twente.
- De eerste fase van outputfinanciering leidt tot herverdelingseffecten bij de berekening van overheadkosten. De huidige berekening op basis van inwoneraantallen wijzigt naar initiële capaciteitsinbreng van de deelnemers. Voor Almelo leidt dit tot een verhoging van €59.432 in 2022 ten opzichte van 2021.
- Exclusief overheadkosten verminderen de uitvoeringskosten in 2022 ten opzichte van 2021. Voor het takenpakket variant 4 bedraagt deze vermindering € 820,- en voor het specialistische takenpakket €16.959,-.
- In het bedrijfsplan OD Twente is de verwachting uitgesproken dat de vorming van de omgevingsdienst leidt tot efficiencyvoordelen in de uitvoering. Op basis hiervan wordt in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een taakstelling. Twee jaar vanaf de start (dus ingaande het derde jaar) wordt jaarlijks 1% van de exploitatie inderdiend op de exploitatie oplopend tot 4% in 2024. Conform bedrijfsplan wordt in 2022 uitgegaan van een besparingsambitie van 2% (€216.022).
- Loon- en prijsindexatie wordt gerekend met 1,4 % loonindex en 1,3 % prijsindex. Er is hierbij gekozen voor een uniforme indexering van de verbonden partijen op basis van advies van de ambtelijke kerngroep financiën.
- Er wordt vanaf 2022 een tijdelijk inhuurbudget gevraagd van 1,5% van de directe formatie. Dit staat gelijk aan € 110.000,-.
- In de voorbereiding van de OD Twente is uitgegaan van een productiviteitsnorm van 90%. Dit blijkt toch wel iets te ambitieus, daarnaast blijkt er geen rekening gehouden te zijn met een aantal wettelijke regelingen. In de programmabegroting wordt uitgegaan van een productiviteit van 87,5 %. In de praktijk blijkt men in 2020 een gemiddeld productiviteitspercentage van 84 % te realiseren.
- Voor doorontwikkeling is in het verleden geen budget beschikbaar gesteld. Het oorspronkelijke ontwikkelbudget was € 400.000,- voor 3 jaar (2019 t/m 2021). Het ontwikkelbudget is in 2019 en 2020 niet volledig benut. Resterend ontwikkelbudget wordt in 2022 e.v. ingezet.

Conclusie

In te stemmen met de Ontwerp Programmabegroting OD Twente 2022.

4 Euregio

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2021
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	Januari 2022
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	B. Krakkers
Telefoon / mail	06-22435959 b.krakkers@almelo.nl

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

EUREGIO is geen verbonden partij in de zin van de Wet Gemeenschappelijke regelingen, maar is een openbaar lichaam. Dit betekent dat voor EUREGIO niet dezelfde verplichtingen gelden ten aanzien van bijvoorbeeld de verzending van de begroting aan de deelnemende gemeenten.

Voor de begroting 2022 betekent dit, dat deze pas wordt vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van EUREGIO in januari 2022. OM toch een beeld te hebben van de financiën van EUREGIO, is ter informatie de begroting van het jaar 2021 bijgevoegd. Deze begroting is vastgesteld op 21 januari 2021. Op deze begroting kan de raad dus geen zienswijze meer indienen. De begroting voor 2021 sluit met een positief resultaat van € 85.415,-

Terwijl de ontwikkelingen voor 2022 nog een positief resultaat laten zien, moet volgens de huidige planning vanaf 2023 van een tekort worden uitgegaan, waarvoor echter een toereikende egalisereserve ter beschikking staat. Oorzaken van dit toekomstige tekort zijn in de eerste plaats de algemene CAO-gebaseerde stijgingen van de personeelskosten en de prijsstijgingen voor materiële kosten, waar gelijkblijvende lidmaatschapsbijdragen tegenover staan.

De lidmaatschapsbijdrage van Almelo bedraagt voor 2021 € 21.201,-. Dit is een stijging van € 139,- ten opzichte van 2020.

Afwijkingen en bijzonderheden

Geen afwijkingen of bijzonderheden

Conclusie

De begroting 2022 is pas in januari 2022 aan de orde. De begroting 2021 is vastgesteld door het algemeen bestuur van EUREGIO. De raad kan kennisnemen van de begroting 2021. Gezien de huidige stand van zaken is er geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

5 Stadsbank Oost Nederland

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2022
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	
Portefeuillehouder	A. Maathuis
Ambtelijk adviseur	R. Leverink / E. Kleizen
Telefoon / mail	06 55 42 95 85 / r.leverink@almelo.nl

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

De primitieve begroting 2022 en meerjarenraming zijn t.o.v. de begroting 2021 geïndexeerd met een percentage voor loon- en prijsontwikkeling volgens de percentages van het CPB. Daarnaast zijn de omvang van de dienstverlening en de werkelijke volumeaantallen van 2020 gebruikt als uitgangspunt. De corona-crisis heeft geleid tot een terugval in de dienstverlening. Het is nog onzeker wanneer de dienstverlening weer gaat aantrekken. Een verwachte stijging van de aantallen na de corona-crisis zijn niet meegenomen. Eventuele effecten hiervan worden gemonitord in de reguliere P&C documenten.

De begroting komt uit op € 0.

De bijdrage van Almelo stijgt met € 3K naar € 812.343 (+0,3%) t.o.v. de primaire begroting 2021.

Deze primitieve begroting 2022 is de eerste versie van de begroting. In het najaar 2021 wordt de primaire begroting 2022 behandeld. Dat is een update van deze begroting.

Afwijkingen en bijzonderheden

- Corona

De Corona-crisis heeft in 2020 geleid tot een terugval in de dienstverlening en minder inkomsten van de deelnemende gemeenten. Waarschijnlijk zal zich dit ook in (een groot deel van 2021) voordoen. Het is op het moment van de opstelling van deze Primitieve begroting 2022 nog onzeker wanneer de dienstverlening weer gaat aantrekken. Het risico van Corona ligt vooralsnog bij de Stadsbank. In dit kader wordt met de deelnemende gemeenten overlegd of het wenselijk is om in een scenario waarbij de financiële positie van de SON door Corona substantieel is verslechterd, eventuele extra Corona-kosten van de SON te compenseren en te overwegen om een teruggave van de gemeentelijke bijdragen achterwege te laten.

Conclusie

Instemmen met de voorgestelde begroting. De Stadsbank voert als de uitvoeringsorganisatie van de gemeente de wettelijke taken schuldhelpverlening uit.

6 Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2022
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	20 april 2020
Portefeuillehouder	E.J.F.M. van Mierlo
Ambtelijk adviseur	B. Krakers
Telefoon / mail	06-22435959 / b.krakers@almelo.nl

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.

Afwijkingen en bijzonderheden

Uitgangspunt voor de begroting is de besluitvorming inzake het dividendbeleid van Crematoria Twente B.V. van februari 2014. Kern van de afspraken dat er vanaf 2016 jaarlijks een basisdividend van € 375.000,- wordt uitgekeerd aan de aandeelhouders, voor zover de solvabiliteit en uitkeringstoets dit toelaten. Het aandeel van de gemeente Almelo in dit basis dividend is circa € 46.000,- per jaar.

Naar aanleiding van het bedrijfsresultaat in 2019 heeft het algemeen bestuur in 2020 besloten om net als over het boekjaar 2018, over 2019 geen dividend uit te keren. Over 2021 is een bedrag van € 150.000,- als dividend uitgekeerd aan de OLCT.

In de ontwerpbegroting 2022 is een dividenduitkering opgenomen van € 375.000,- Na aftrek van de kosten van de GR OLCT is de verwachting dat een bedrag van € 359.000,- zal worden uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

Conclusie

De gemeente Almelo heeft vorig jaar het AB van OLCT verzocht als aandeelhouder van Crematoria Twente B.V. om in samenspraak met Crematoria Twente B.V. het dividendbeleid te herzien aan de hand van een actuele financiële meerjarenprognose voor de B.V. Wij herhalen dit niet. Gezien de huidige stand van zaken is er geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

7 Gemeentelijk Belastingkantoor Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2022
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	23 juni 2021
Portefeuillehouder	A. Langius
Ambtelijk adviseur	Egbert Leppink
Telefoon / mail	1312 / e.leppink@almelo.nl

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

Na behandeling van de ontwerpbegroting 2022 en het Meerjarenperspectief 2023-2025 in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van 14 april 2021 wordt het stuk toegezonden aan het Algemeen Bestuur en de gemeenteraden van de deelnemers. De gemeenteraden kunnen over dit stuk hun zienswijze naar voren brengen aan het Dagelijks Bestuur. De zienswijzen worden toegevoegd aan de ontwerpbegroting 2022 en MJP en vervolgens aangeboden aan het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur stelt in haar vergadering van 23 juni a.s. de stukken vast waarna deze naar Gedeputeerde Staten worden verzonden.

Relevante uitgangspunten in de begroting 2022 zijn:

- Indexatie prijzen: 2,3%
- Indexatie lonen: 3,6%
- Er wordt van uitgegaan dat er geen nieuwe toetreders zijn per 1 januari 2022;
- 60% van de begrote winst op de dienstverlening voor de gemeenten Berkelland en Bronckhorst wordt verdisconteerd op de bijdragen van de gemeenten die deelnemen aan de GR.
- Vanwege de bijzondere situatie in 2020/2021 vanwege corona wordt voor de begroting 2022 uitgegaan van de aantallen uit 2019.

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 17 december 2020 ingestemd met het per 2022 doorstorten van de daadwerkelijk ontvangen ADI-opbrengsten aan de individuele gemeenten en deze wijziging te verdisconteren in de tarieven voor de gemeentelijke bijdragen vanaf 2022. Dit besluit is verwerkt in deze begroting.

Voor Almelo betekent dit indicatief een verwachte ADI opbrengst van € 234.000 (V) en een verhoging van de gemeentelijke bijdrage met € 216.000 (N). Per saldo € 18.000 voordelig.

In de begroting 2022 wordt geen rekening gehouden met eventuele financiële effecten als gevolg van de coronacrisis.

Afwijkingen en bijzonderheden

De bijdrage van de gemeenten stijgt in 2022.

Tabel: structurele gemeentelijke bijdrage aan GBT (bedragen x € 1.000)

Bijdrage van	2022	2021	Verschil
Gemeenten totaal	12.692	10.974	1.718 (N)
Gemeente Almelo	1.736	1.475	261 (N)

Ten opzichte van de begroting 2021 stijgt de bijdrage van de gemeente Almelo met € 261.000 (5,5%). Deze stijging hangt voor € 216.000 samen met de gewijzigde systematiek van ADI-opbrengsten. De resterende stijging van € 45.000 komt overheen met een stijgingspercentage van

3,05% en wordt verklaard door loon- en prijscompensatie.

De begroting laat voor de mutaties in de reserves een overschot zien van € 149.000.

Conclusie

Met de begroting kan worden ingestemd. De begroting en meerjarenraming zijn evenwicht (klein overschot).

8 Regionaal Bedrijventerrein Twente

Verbonden partij	
Onderwerp	Begroting 2022
Ter behandeling in	Algemeen Bestuur
Datum	24 juni 2021
Portefeuillehouder	Beleidsinhoudelijk: A. Langius (Grondbedrijf) A. Maathuis (Economie en participatie) Eigenaarschap: A. Langius
Ambtelijk adviseur	Egbert Leppink
Telefoon / mail	1312 / e.leppink@almelo.nl

Toelichting op de begroting, zienswijze begroting

Algemene toelichting

Het algemeen bestuur wordt voorgesteld:

1. De (herziene) begroting 2021 vast te stellen overeenkomstig het ontwerp;
2. De (voorlopige) begroting 2022 vast te stellen overeenkomstig het ontwerp;
3. De meerjarenraming vast te stellen overeenkomstig het ontwerp
4. Het programma als beleidsinhoudelijk kader vast te stellen;
5. Het Dagelijks Bestuur voor de begrotingsjaren 2021 en 2022 te machtigen tot uitvoering van het programma, als opgenomen in dit voorstel;
6. Voor de jaren 2021 en 2022 de lasten en baten van het programma – en daarbinnen de geraamde bedragen voor investeringen – als financieel kader vast te stellen;
7. Aan het Dagelijks Bestuur de uitgifte van gronden, binnen de kaders van deze begroting, te delegeren.

Afwijkingen en bijzonderheden

De begroting 2022 betreft een voorlopig financieel kader.

Grondexploitatie

Verwacht wordt dat de boekwaarde van het geïnvesteerd vermogen (onderhanden werk) in de komende jaren als volgt afneemt als gevolg van de uitgifte van gronden.

Grondexploitatie	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	2023	Meerjarenraming	
					2024	2025
Voorraad onderhanden werk per 1-1	82.365.866	70.979.099	61.207.836	35.496.987	31.678.583	27.491.602
Lasten	5.054.048	5.087.650	3.374.901	3.411.655	3.096.720	826.861
Baten	-16.440.815	-14.858.913	-29.085.750	-7.230.059	-7.283.701	-6.231.222
Saldo lasten en baten	-11.386.767	-9.771.263	-25.710.849	-3.818.404	-4.186.981	-5.404.361
Voorraad onderhanden werk per 31-12	70.979.099	61.207.836	35.496.987	31.678.583	27.491.602	22.087.240

In de grondexploitatie wordt uitgegaan van de uitgifte van 11,5 hectare in 2021 en 22,5 hectare in 2022. Deze uitgifte is gebaseerd op de gesloten overeenkomsten en de actuele schatting wanneer

deze resulteren in afname. Alle voor 2021 en 2022 gecontracteerde partijen betalen een reserveringsvergoeding. Hoewel dit enig comfort biedt (de vergoeding vervalt indien de vestiging niet door gaat aan RBT), geven de overeenkomsten géén zekerheid op afname van de gronden. Voor de periode vanaf 2023 is rekenkundig uitgegaan van een uitgifte van 5 hectare per jaar, gebaseerd op de gemiddelde uitgifte tot en met heden. In dat tempo wordt het project in 2028 afgerond.

Het effect van de coronacrisis op de grondexploitatie is nog niet goed in te schatten. De maatregelen lijken voorsnóg geen negatief effect te hebben op de vraag naar bouw kavels op het XL Businesspark. Afgelopen jaar is de uitgifteprognose gerealiseerd. Er zijn geen signalen dat bedrijven waarmee overeenkomsten zijn gesloten, daarvan af willen zien. Ten opzichte van afgelopen jaar is sprake van een toename van het aantal leads.

Verrekenen winsten erfpachtbedrijf

Het erfpachtbedrijf kent een jaarlijks positief resultaat. Bij vaststelling van de begroting 2018 is besloten om vanuit dit resultaat een bestemmingsreserve op te bouwen, waaruit (eventuele) tegenvallers uit de erfpachtexploitatie kunnen worden gedekt. Om inzicht te krijgen in de benodigde omvang van de risicoreserve is een risico-inschatting uitgewerkt. Op basis van deze risico-inschatting is geconcludeerd dat een risicoreserve van € 1 miljoen volstaat. De reserve is op 31-12-2020 (na resultaatbestemming) op dit niveau.

Als uitkomst van de evaluatie die in 2020 heeft plaatsgevonden worden de voordelige resultaten van het erfpachtbedrijf (jaarlijks € 1,1 miljoen, geleidelijk oplopend tot € 1,5 miljoen) vanaf 2021 ingezet ter dekking van de afdracht aan het fonds bovenwijkse voorzieningen van de gemeente Almelo en de parkmanagementbijdrage. Deze bedragen worden met ingang van 2021 niet langer bij de deelnemende gemeenten in rekening gebracht. Vanaf 2023 ontstaat ruimte om winsten uit te keren aan de deelnemers.

Onderhoud openbare ruimte

Op de ontwerp-begroting 2021 heeft de gemeenteraad van Almelo in juni 2020 onderstaande zienswijze ingediend:

De gemeente Almelo constateert dat in de (herziene) begroting 2020 en de (voorlopige) begroting 2021 rekening wordt gehouden met de opbouw van een voorziening voor (levensduur verlengend) groot onderhoud en spreekt als zienswijze uit om in overleg met de gemeente Almelo tot een alternatief te komen waarbij de gemeente Almelo meer grip en zeggenschap houdt over de financiële middelen voor levensduur verlengend onderhoud en vervangingsinvesteringen. Daarbij dienen de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden op een duidelijke en efficiënte wijze te zijn verdeeld en gebruik te worden gemaakt van de mogelijkheden in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) om investeringen in kapitaalgoederen jaarlijks af te schrijven volgens een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur.

In het kader van de evaluatie die in 2020 heeft plaatsgevonden is afgesproken om in gesprek te gaan met de gemeente Almelo en bedrijven (verenigd in de coöperatie parkmanagement), om te komen tot een nieuwe taakverdeling. Dit met als uitgangspunt dat RBT verantwoordelijk blijft voor het onderhoud van parkmanagement voorzieningen, de coöperatie beheertaken overneemt (op basis van een te sluiten beheerovereenkomst) en de gemeente verantwoordelijk wordt voor het (technisch) groot onderhoud van de openbare ruimte. Dat zal naar verwachting resulteren in een bijstelling van de gemeenschappelijke regeling en de tot op heden opgebouwde voorziening voor groot onderhoud (€ 669.000 op 31-12-2021) zal dan worden uitgekeerd aan de gemeente Almelo. Dit vindt naar verwachting in 2022 plaats.

Investeringsbudget

In 2016 hebben de deelnemende gemeenten en de provincie Overijssel een investeringsbudget ter beschikking gesteld van € 9 miljoen. Daarvan is/wordt € 4,5 miljoen ingelegd door de gemeenten en € 4,5 miljoen door de provincie. Binnen het Algemeen Bestuur en met raden en staten is afgesproken dat het investeringsbudget (door het Dagelijks Bestuur en gemotiveerd) wordt aangewend voor maatwerk in acquisitie en investeringen die het duurzame karakter van het XL Park versterken.

Rekening houdend met de nog verschuldigde inleg door de deelnemers en de nu bekende bestedingen resteert er van het totaal beschikbaar gestelde bedrag nog ongeveer € 5 miljoen. In het kader van de evaluatie is afgesproken om het investeringsbudget te blijven reserveren binnen RBT en de criteria voor bestedingen niet te wijzigen.

Conclusie

Met de begroting kan worden ingestemd.