

OPLEGMEMO Jaarrekeningen 2016

publieke verbonden partijen

(INT-175889)

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

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

1. Soweco

Verbonden partij	Soweco GR
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	6 juli 2017
Portefeuillehouder	J. Cornelissen (DB+AB), A. Langius (AB)
Ambtelijk adviseur	Lisette van der Hoeven
Telefoon / mail	06-28023841 / l.vanderhoeven@almelo.nl

Doel / publiek belang

Namens de in de regeling deelnemende gemeenten Almelo, Hellendoorn, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Wierden op een zo doelmatig en doeltreffend mogelijke wijze geven van uitvoering aan de Wsw en de ter harer uitvoering genomen besluiten, uitgezonderd het wachtlijstbeheer en het begeleid werken, alsmede het op grond van separaat tussen één of meer der deelnemende gemeenten en de naamloze vennootschap "Soweco" gesloten overeenkomsten fungeren als mens-ontwikkelbedrijf in het kader van de activering van personen, die – anders dan als geïndiceerden op grond van de Wsw – een grote afstand hebben tot de reguliere arbeidsmarkt.

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij	Het gerealiseerde resultaat van SOWECO GR over 2016 is nihil als gevolg van een hogere bijdrage van SOWECO NV ad € 231.000 (+). Dientengevolge is besluitvorming in de GR omtrent bestemming van het resultaat 2016 niet relevant.
--	--

Beleid en uitvoering

Gedurende 2016 is gewerkt aan een nieuwe bestuurlijke strategie voor de komende jaren. In deze strategie ontwikkelt SOWECO NV zich naar een maatschappelijke onderneming voor een brede doelgroep. Aanvullende opdrachten vanuit gemeenten en bedrijfsleven dragen bij aan goede sociaal-maatschappelijke en financiële resultaten voor aandeelhouders. Op basis van deze strategie hebben de directie en Raad van Commissarissen (RvC) een businessplan en businesscase voor de doorontwikkeling opgesteld. Het bestuur van de GR SOWECO heeft zich uitgesproken voor de in het businessplan uitgewerkte koers voor de doorontwikkeling van SOWECO NV naar een maatschappelijke onderneming.

Voor de transparantie is afgesproken dat gaande de doorontwikkeling sprake zal zijn van een virtuele scheiding tussen de gemeenschappelijke regeling (SOWECO GR) en de maatschappelijke onderneming (SOWECO NV). Daarbij wordt onderzocht op welke wijze de maatschappelijke onderneming zich het beste kan ontwikkelen en welke juridische en bestuurlijke vorm daarbij het beste past.

Retributieregeling

In 2016 is de retributieregeling van toepassing geweest. De regeling stimuleert gemeenten om op basis van hun eigen behoeften opdrachten aan SOWECO NV te verstrekken, gerelateerd aan de uitvoering van de Participatiewet. De beloning voor verstrekte opdrachten wordt met de herberekening van de aanvullende gemeentelijke bijdragen over 2016 zichtbaar.

Financieel

Begroot resultaat:

In de begroting BBV 2016 van SOWECO werd uitgegaan van een nihil exploitatieresultaat, na verwerking van een aanvullende bijdrage van gemeenten van ruim € 3.742K. De aanvullende bijdrage van Almelo hierin is voorlopig vastgesteld op € 1.680K.

Werkelijk resultaat:

Het verslagjaar 2016 laat voor SOWECO GR een nihil exploitatieresultaat zien, na verwerking van de aanvullende bijdrage van gemeenten van ruim € 3.742K.

Het gerealiseerde exploitatieresultaat wordt veroorzaakt door:

- een hogere ontvangen bijdrage van SOWECO NV (+ € 231K). Deze hogere vergoeding ontstaat vanwege een gemiddeld lagere omvang van de doelgroep Wsw-werknemers ten opzichte van 2015.
- hogere bedrijfslasten dan begroot (- € 557K). Dit wordt veroorzaakt door hogere personeelskosten Wsw (- € 643K) als gevolg van lagere uitstroom, aanpassingen van de cao Wsw en lagere transitiekosten; lagere ambtelijke personeelskosten (- € 167K) als gevolg van natuurlijke uitstroom en cao-aanpassingen; hogere afschrijvingskosten (- € 77K) en hogere overige bedrijfskosten (- € 4K).
- lagere financieringslasten dan begroot (+ € 8K) als gevolg van het niet herfinancieren van aflossingen op leningen.
- hogere dekkingen (+ € 318K) dan begroot, door een hogere Wsw-subsidie (+ € 239K) als gevolg van een gemiddeld lagere uitstroom van Wsw-werknemers en een bijstelling van de rijkssubsidie per AJ en een hogere bijdrage van Larcom (+ € 80K).

Na toepassing van het retributiemodel bedraagt de definitieve aanvullende bijdrage van Almelo € 1.627K, ten opzichte van een begrote bijdrage van € 1.680K. De retributieregeling heeft de gemeente Almelo in 2016 per saldo een positief resultaat van € 53K opgeleverd.

Risico's

Doordat de rijksbijdragen vanuit de integratie-uitkering sociaal domein voor de uitvoering van de Wsw jaarlijks afnemen en het aantal Wsw-medewerkers verder daalt is er sprake van een negatief exploitatieresultaat op het gesubsidieerde onderdeel. Dit betekent voor de in de GR SOWECO deelnemende gemeenten dat zij moeten bijdragen aan het nadelig exploitatiesaldo van de gemeenschappelijke regeling voor het aandeel dat de gemeente heeft in deze regeling. Het aandeel van Almelo bedraagt circa 45%. Een nadelig exploitatieresultaat zal in eerste instantie zoveel mogelijk worden opgevangen door het eigen vermogen, maar indien deze ontoereikend is zal het (resterende) tekort door de deelnemende gemeenten moeten worden aangezuiverd.

2. Stadsbank Oost Nederland

Verbonden partij	Stadsbank Oost Nederland
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	22 juni 2017
Portefeuillehouder	J. Cornelissen
Ambtelijk adviseur	Renate Leverink
Telefoon / mail	1960, r.leverink@almelo.nl

Doel / publiek belang

De Stadsbank is een gemeentelijke kredietbank als bedoeld in de Wet op het consumenten krediet met als doel de financiële weerbaarheid en redzaamheid van huishoudens te bevorderen. Hiermee ondersteunt Stadsbank Oost Nederland burgers van 22 aangesloten gemeenten in Twente en de Achterhoek op het gehele terrein van de schulddienstverlening.

Besluitvorming verbonden partij**Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij**

1. Kennis te nemen van het voorstel Jaarstukken 2016, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening 2016, sluitend met een nadelig saldo van € 5.700.
2. Het nadelig jaarrekeningsaldo van € 5.700 te onttrekken aan de Algemene Reserve.
3. Het voorstel Jaarstukken 2016 vast te stellen.

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden**Beleid en uitvoering**

Hiervoor wordt verwezen naar de jaarrekening.

Financieel

De jaarrekening 2016 sluit met een negatief saldo van € 5.700. Voorgesteld wordt dit negatieve saldo te onttrekken aan de algemene reserve. Het saldo van de Algemene reserve (€ 1.062.600) is ruim voldoende om dit saldo op te vangen.

Zowel de baten als de lasten vielen in 2016 lager uit dan begroot. De begroting 2016 sloot op € 0, dus de jaarrekening valt iets negatiever uit.

Volgens het concept accountantsverslag is de accountant voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken. De jaarrekening geeft een getrouw beeld van de grootte en de

samenstelling van de baten en lasten over 2016 en de activa en passiva per 31-12-2016. De accountant is van oordeel dat de jaarrekening rechtmatig tot stand is gekomen.

Risico's

In 2016 heeft voor het eerste een integrale risicoanalyse plaatsgevonden. Er is een ratio van 1,36 aanwezig. Dit wordt als voldoende beoordeeld. Een kwalificatie van de risico's is niet opgenomen in de jaarrekening.

3. Veiligheidsregio Twente

Verbonden partij	Veiligheidsregio Twente
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	10 juli 2017
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	Margo Abba
Telefoon / mail	06-18609628 / m.abba@almelo.nl

Doel / publiek belang

De brandweezorg, 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 teneinde 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

Niet bekend. De accountantscontrole vindt plaats in de maand mei. Dit is volgens de afspraak met het AB van 15 december 2014.

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

2016 was het eerste jaar van het nieuwe beleidsplan over de beleidsperiode 2016-2019.

Actuele thema's in 2016:

10. De doorontwikkeling van de crisisorganisatie stond in 2016 centraal. Doel van dit proces is dat hulpdiensten en gemeenten bij een incident flexibeler en slagvaardiger kunnen optreden. Voortaan is de inzet bij een calamiteit meer op maat.
11. Met de in 2016 in Almelo ingevoerde kazernering, is de kazerne 24 uur per dag bemenst door beroeps en vrijwilligers. De paraatheid is hierdoor gegarandeerd. Dit verbetert de brandweezorgprestatie in de avond-, nacht- en weekendsituatie.
12. In 2016 startte de Risicogerichte Brandweezorg waarin de brandweer haar inzet afstemt op de risico's in een gebied.
13. De doorontwikkeling van de Twente Safety Campus: door denken, doen en beleven de veiligheid vergroten.

Speerpunten specifiek van de brandweer in 2016:

14. Schoon Werken, zodat repressieve medewerkers niet in contact komen met gevaarlijke stoffen tijdens inzetten met rook en vuur;
15. Business Intelligence dat gegevens over incidenten koppelt en analyseert om ervan te leren en gericht te kunnen werken. Dit geldt ook voor de inzet van het materieel op de behoefte in de praktijk: het juiste materieel op de juiste plek.

Financieel

Begroot resultaat: € 0

Werkelijk resultaat: € -573.988

De VRT heeft het boekjaar 2016 afgesloten met een negatief jaarresultaat van € 573.988. Het resultaat laat zich grotendeels verklaren door negatieve ontwikkelingen die betrekking hebben op hoger dan verwachte cao-ontwikkelingen, eenmalige meerkosten door de invoering van het individueel keuzebudget en hogere kosten voor gebouwen en ICT. Daar stonden ook nog positieve ontwikkelingen tegenover: verkoop van buiten gebruik gestelde brandweervoertuigen, minder oefenen en opleiden en lage financieringsrente.

Het nadelige resultaat wordt volledig onttrokken aan de rijksmiddelen van het weerstandsvermogen van de VRT. Het uiteindelijke jaarresultaat komt dan uit op € 0. Het algemeen bestuur hoeft hier geen besluit over te nemen omdat het om vreemd vermogen gaat.

Risico's

Het weerstandsvermogen van de VRT is relatief laag (0,34 ten opzichte van normatief 0,7). Dit betekent dat eventuele positieve resultaten in komende boekjaren moeten worden toegevoegd aan de algemene reserve tot aan de afgesproken norm. In 2017 wordt een plan van aanpak gemaakt hoe de risico's te beheren en ondervangen.

De gemeentelijke bijdrage aan de Veiligheidsregio Twente (VRT) is vanaf 2016 gebaseerd op een nieuwe verdeelsystematiek en gekoppeld aan het Gemeentefonds. Het risico op afwijkingen in de bijdrage is vanaf 2016 grotendeels afgedekt via de algemene uitkering.

In het kader van het controle- en auditplan deden wij in 2016 onderzoek naar de governance en doelmatigheid van de VRT. Uit het onderzoek bleek dat de bestuurlijke en ambtelijke relatie met de VRT overwegend positief verloopt. In de controlfunctie is verbetering mogelijk door de begroting meer transparant te maken. Dit maakt onderlinge vergelijking met andere veiligheidsregio's mogelijk en faciliteert de gemeenteraad beter in haar beeldvorming over de begroting en het eventueel indienen van een zienswijze.

4. Regio Twente

Verbonden partij	Regio Twente
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	12 juli 2017
Portefeuillehouder	C. Van Wijk
Ambtelijk adviseur	Piet Brouwer
Telefoon / mail	06-31997529 / p.brouwer@almelo.nl

Doel / publiek belang

1. Regio Twente heeft tot doel, met inachtneming van hetgeen in deze regeling is bepaald, die

belangen te behartigen, welke verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van zijn rechtsgebied.

2. Ter verwezenlijking van het in het eerste lid genoemde doel behartigt Regio Twente de (Twentse) belangen op de volgende terreinen:

- Basispakket:

- a. Publieke gezondheid, onder de naam GGD Twente;
- b. Jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning;
- c. Sociaaleconomische structuurversterking;
- d. Recreatieve voorzieningen;
- e. Bovengemeentelijke belangenbehartiging;

- Vrijwillige samenwerking:

- f. Faciliteren, coördineren en afstemmen gemeentelijke aangelegenheden;
- g. Bedrijfsvoering.

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij

1. De jaarstukken 2016 met een positief resultaat van € 533.896 vast te stellen;
2. Dit rekeningsaldo aan te wenden zoals in dit voorstel staat verwoord:
 - a. toevoegen aan de algemene reserve en egalisatiereserves: € 295.775;
 - b. verrekenen van nog te ontvangen gemeentelijke bijdragen voor Acquisitie (€ 313.069) en Pilot vergunninghouders aan het werk (€ 50.000): per saldo € 63.069;
 - c. te verrekenen tekort met algemene reserve: € 124.948.

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

Een overzicht van de positieve en negatieve ontwikkelingen is opgenomen in de Jaarstukken op pagina 65-75.

Financieel

Begroot resultaat: € 0

Werkelijk resultaat: € 533.896 (incl. voorfinanciering AvT)

Risico's

Geen bijzonderheden.

5. Twentebedrijf

Verbonden partij	Twentebedrijf
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur

Datum	12 juli 2017
Portefeuillehouder	C. Van Wijk
Ambtelijk adviseur	Piet Brouwer
Telefoon / mail	06-31997529 / p.brouwer@almelo.nl

Doel / publiek belang

Het doel van de regeling Twentebedrijf is om, met inachtneming van de autonomie van de deelnemers, door middel van samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering en uitvoering, kwaliteits-, schaal- en efficiëntievoordelen te behalen, waardoor de deelnemers beter in staat zijn zich te focussen op hun kerntaken. Het te behartigen belang richt zich op de sturing en beheersing van ondersteunende processen (bedrijfsvoering) en uitvoeringstaken van de deelnemers.

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel aan het bestuur van de verbonden partij Niet van toepassing (zie toelichting).

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

Voor het Twentebedrijf is 2017 het eerste begrotingsjaar. De voorbereidingskosten (incl. SSNT) in 2016 zijn achteraf naar rato van het aantal inwoners in rekening gebracht via Regio Twente (€ 323.703; bijdrage Almelo: € 35.011) .

Financieel

Begroot resultaat: € 0
Werkelijk resultaat: € 0

Risico's

Geen bijzonderheden.

6. Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Verbonden partij	Openbaar Lichaam Crematoria Twente
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	10 april 2017
Portefeuillehouder	I. ten Seldam
Ambtelijk adviseur	Jeroen ten Broeke
Telefoon / mail	06-31997613 / j.tenbroeke@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 dagelijks bestuur heeft op 10 april 2017 de jaarrekening 2016 van OLCT vastgesteld en ingestemd met de onttrekking van het negatieve exploitatieresultaat van € 11.248 aan de algemene reserve.

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 zodat de jaarstukken niet openbaar zijn. De onderneming overweegt om raadsleden van gemeenten uit het verzorgingsgebied uit te nodigen voor een informatiebijeenkomst over de ontwikkelingen van CT.

Financieel

Begroot resultaat: € -15.985

Werkelijk resultaat: € -11.248

Het OLCT heeft 2016 afgesloten met een negatief exploitatieresultaat van € 11.248. Het negatief resultaat is een gevolg van het afgesproken dividendbeleid met CT. Tijdelijk wordt geen dividend uitgekeerd om daarmee de financieringskosten van de nieuwe strategie van CT te beperken. De werkelijke uitgaven zijn lager dan begroot. Deze uitgaven hebben betrekking op de administratie, secretariële ondersteuning en advieskosten. Door omstandigheden zijn de werkzaamheden van de secretaris gedeeltelijk waargenomen door vertegenwoordiging vanuit de deelnemende gemeenten.

De accountant heeft de jaarrekening met een goedkeurende verklaring afgesloten.

Risico's

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. Een ander bedrijfsrisico vormt de ontwikkeling van de markt. Hier tekent zich een risico af in de vorm van vestiging van een concurrent binnen het verzorgingsgebied. De gekozen strategie van betere spreiding moet de kans op dit risico verkleinen. De toetreding van een concurrent kan gevolgen hebben voor de hoogte van de omzet en daarmee de hoogte van de dividenduitkering van dochteronderneming CT aan OLCT.

7. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente

Verbonden partij	Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	15 juni 2016
Portefeuillehouder	A. Langius
Ambtelijk adviseur	Jeroen ten Broeke
Telefoon / mail	06-31997613, j.tenbroeke@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

Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2016 en de bestemming van het positieve resultaat van € 240.172 (wordt nog separaat aangeboden aan het algemeen bestuur).

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

De afgelopen jaren heeft de GBT invulling gegeven aan de visie uit 2013 is uitgestippeld. Dit heeft geresulteerd in een consistente groei van de organisatie, uitbreiding van de dienstverlening naar andere organisaties en een voorname bijdrage in diverse samenwerkingsinitiatieven.

Met ingang van 1 januari 2016 zijn er op basis van een Fiscale Uitvoeringseenheid (FUO) werkzaamheden uitgevoerd voor de gemeenten Berkelland en Bronckhorst.

In 2016 heeft de gemeente Twenterand ermee ingestemd om haar belastingtaak met ingang van 2017 door het GBT te laten uitvoeren.

Overige zaken in 2016 waren:

- WOZ-waarden zijn per 1 oktober openbaar gemaakt;
- Onderzoek Waarderingskamer met eindoordeel 'goed';
- Goedkeurende controleverklaring voor de belastingopbrengsten van de deelnemende gemeenten.

Financieel

Begroot resultaat: € 171.000 (na wijziging)

Werkelijk resultaat: € 240.172

In het resultaat is tevens een bezuinigingstaakstelling gerealiseerd van € 187.500. Personele formatie is met 3 fte gereduceerd en budgetten voor diverse materiele kosten, uitbesteding en personeel van derden zijn gereduceerd.

Het werkelijk resultaat van € 240.172 is met name gerealiseerd door lagere uitvoeringskosten van de werkzaamheden voor de FUO opdrachten van de gemeenten Berkelland en Bronckhorst. Minder personele inzet was nodig, zodat het resultaat hoger uitviel dan begroot.

Risico's

Ten aanzien van de bedrijfsvoeringsrisico'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. Het GBT heeft een 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	Regionaal Bedrijventerrein Twente
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	Niet bekend
Portefeuillehouder	Beleidsinhoudelijk: A. Langius (Grondbedrijf)/ J. Cornelissen (Werkgelegenheid, Economische zaken) Eigenaarschap: A. Langius
Ambtelijk adviseur	Roy Schrijver
Telefoon / mail	06-48130981 / r.schrijver@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 2016 vast te stellen overeenkomstig het ontwerp, inclusief de hierin opgenomen grondexploitatie per 1-1-2017 en het risicoprofiel per 1-1-2017
3. Het exploitatieresultaat over 2016 ten laste van het eigen vermogen te brengen
4. Het Dagelijks Bestuur voor het dienstjaar 2016, voor zover het de daarin opgenomen baten en lasten betreft, décharge te verlenen, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

De accountant heeft de jaarrekening over 2016 gecontroleerd en heeft een goedkeurende verklaring afgeven. De verklaring van de accountant is bij de stukken gevoegd.

In 2016 zijn belangrijke stappen gezet ten behoeve van de verdere ontwikkeling van het XLBusinesspark. In de eerste plaats is overeenstemming bereikt met de laatste nog in het projectgebied wonende eigenaren van gronden en opstallen. Daarmee is een eind gekomen aan een reeds langlopende bezwarenprocedures. Daarnaast is een nieuw bestemmingsplan voor Tranche 3 in procedure gebracht, waardoor beter ingespeeld kan worden op actuele marktontwikkelingen. Dit bestemmingsplan is op 31 januari 2017 vastgesteld door de gemeenteraad van Almelo. Inmiddels is (begin 2017) overeenstemming bereikt over de verkoop van 30 ha aan van Heylen.

Financieel

Begroot werd een afname van het geïnvesteerd vermogen met 3,6 miljoen euro. In werkelijkheid is

het geïnvesteerd vermogen met 10,1 miljoen euro toegenomen. Oorzaak hiervan is dat de verhuur aan het CTT nog niet in 2016 heeft plaatsgevonden. Ook de aankoop van gronden heeft sneller plaatsgevonden dan begroot.

De geactualiseerde grondexploitatie sluit op een tekort van 24,7 miljoen euro. Dit betekent een verslechtering van 0,6 miljoen euro. In de jaarrekening van onze gemeente wordt rekening gehouden met een aanvullende dotatie aan de verliesvoorziening van 150.000 euro. Hiermee is voor het aandeel van Almelo (5,65 miljoen euro) een voorziening gevormd.

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.

9. Euregio

Verbonden partij	Euregio
Onderwerp	Jaarrekening 2016
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	Januari 2018
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	Piet Brouwer
Telefoon / mail	06-31997529 / p.brouwer@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, 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) t/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
- o. energie
- 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 in de zin van artikel 3 van het Verdrag van Anholt. In overeenstemming met artikel 3 lid 3 van dit verdrag is voor de EUREGIO het Duitse recht van toepassing. 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 2018; zie toelichting).

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

De jaarrekening 2016 wordt vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van EUREGIO in januari 2018. De bijdrage van de gemeente Almelo aan EUREGIO in 2016 bedroeg € 20.970.

In de vergadering van het algemeen bestuur op 20 januari 2017 is wel een inhoudelijk jaarverslag over 2016 gepresenteerd. Dit is te lezen via ibabs.

Financieel

Begroet resultaat: € 30.992

Werkelijk resultaat: n.n.b.

Risico's

Geen bijzonderheden.