

OPLEGMEMO Jaarrekeningen 2019

Gemeenschappelijke regelingen

(INTERN - 72305)

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. Soweco
6. Stadsbank Oost Nederland
7. Openbaar Lichaam Crematoria Twente
8. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
9. Regionaal Bedrijventerrein Twente

1. Regio Twente

Verbonden partij	Regio Twente
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	1 juli 2020
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	Mickle Heite / Egbert Leppink
Telefoon / mail	06 1132 6349 / m.heite@almelo.nl en e.leppink@almelo.nl

Doel / publiek belang

Regio Twente behartigt de (Twentse) belangen, welke verband houden met een evenwichtige en harmonische ontwikkeling van zijn rechtsgebied, 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
- f. Vrijwillige samenwerking
- g. Faciliteren, coördineren en afstemmen gemeentelijke aangelegenheden
- h. Bedrijfsvoering

Besluitvorming verbonden partij

Voorstel

1. De jaarstukken 2019 vast te stellen met een positief rekeningresultaat van € 482.278,- na mutaties reserves.
2. Dit positieve resultaat als volgt aan te wenden:
 - a. Te bestemmen voor de frictiekosten veranderopdracht ad. € 382.278,-.
 - b. 3. Het restant ad. € 100.000,- te reserveren ter dekking van de tekorten in 2020.

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

Op 25 september 2019 heeft het Algemeen Bestuur Regio Twente ingestemd met een veranderopdracht om meer focus en eenvoud aan te brengen in de regionale samenwerking.

Een samenvatting van de uitvoering op de basisthema's in 2019 is opgenomen in de samenvatting bij de Jaarstukken.

Financieel

Begroot resultaat: € 0

Positief rekeningresultaat: € 482.000 (na mutaties egalisereserves).

Voorgesteld wordt om hiervan een bedrag van € 382.000,- aan te wenden voor de frictiekosten van de voorgenomen verandering van de organisatie en € 100.000 te reserveren voor het opvangen van eventuele tekorten in 2020.

Het resultaat van de Agenda van Twente wordt conform besluitvorming van het voormalige algemeen bestuur uit het resultaat van Regio Twente gehaald en afzonderlijk verantwoord onder het eigen vermogen. Op pagina 25 van de jaarverantwoording 2019 wordt aangegeven dat het algemeen bestuur op 6 maart 2019 heeft besloten om het positief saldo van de Agenda van Twente te bestemmen voor de Regio Deal Twente. En dat in 2020, in het kader van het POC-fonds, verder wordt gesproken over de visie op fondsen. Echter, nu de financiering van de Regio Deal geregeld is, kan naar onze mening het restant saldo uitgekeerd worden aan de gemeenten. Dit geldt ook voor het bedrag ad € 1,4 miljoen (ter sprake i.v.m. een eventueel POC-fonds). Deze discussie is reeds eerder gevoerd en wij hebben aangegeven met dit fonds te willen stoppen.

Het resultaat (excl. Agenda van Twente) na reguliere reservemutaties en voor egalisatie bedraagt € 243.000 voordelig. Een overzicht van de positieve en negatieve ontwikkelingen is opgenomen in de Jaarstukken op pagina 75-90. De belangrijkste oorzaken van het positieve resultaat zijn:

- I. Een tekort in verband met het ontwikkelen van het nieuwe digitaal dossier JGZ (GGiD) van € 424.000. Dit wordt binnen het domein Gezondheid gecompenseerd door overschotten op tarieftaken, projecten, de Meningokokkencampagne en Soa-taken van de GGD.
- II. De taakstelling op het programma Recreatieve voorzieningen van oorspronkelijk € 603.000 is in 2019 (nog) niet volledig ingevuld (€ 264.000 nadelig). De taakstelling zal verder worden ingevuld door de aanleg van het bungalowterrein op het Rutbeek en extra inkomsten uit pacht, huur en parkeren.
- III. Een negatief resultaat van € 477.000 op bestuur en ondersteuning. Hier liggen diverse oorzaken aan ten grondslag, die worden toegelicht op pagina 82 van de Jaarstukken. De belangrijkste afwijkingen zijn:
 - beëindiging van de dienstverlening aan de VRT. Als gevolg van het wegvallen van de dekking voor overhead ontstaat een nadeel van € 268.000 structureel.
 - een structureel knelpunt met betrekking tot de ICT-licentiekosten van € 202.000.

Om deze tekorten voor de begroting op te lossen is een maatregelen pakket (bezuinigingen) opgesteld.

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

Risico's

Er is onvoldoende weerstandscapaciteit beschikbaar voor toekomstige risico's.

De beschikbare weerstandscapaciteit bedraagt in totaal € 1,9 mln. Dit is exclusief de voorgestelde reservering van het rekeningresultaat 2019. De benodigde weerstandscapaciteit (berekend op basis van geïnventariseerde risico's uit de begroting 2019!) is becijferd op € 3,2 mln. De ratio komt hiermee uit op 0,6. Dit is lager dan de norm van 0,8 die door het Algemeen Bestuur is vastgesteld en betekent op grond van het vigerende risicomanagementbeleid dat eventuele positieve saldi in de toekomstige jaarrekeningen dienen te worden toegevoegd aan de reserves totdat de afgesproken norm is bereikt. Door het positieve jaarrekeningresultaat te reserveren zoals voorgesteld in het bestemmingsvoorstel van het dagelijks bestuur komt het weerstandsvermogen uit op een ratio van (naar boven afgerond) 0,8.

Hierbij moet worden opgemerkt dat de middelen nu reeds met een bepaald bestemmingsdoel gereserveerd worden (frictiekosten en verwachte tekorten in 2020). Aanwening van de middelen conform het aangegeven bestemmingsdoel resulteert in een lagere weerstandsratio dan 0,8.

De weerbaarheid van de organisatie is over de afgelopen jaren verminderd

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin een organisatie in staat is aan de financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. De solvabiliteitsratio loopt een dalende trend zien. Ultimo 2019 bedraagt de solvabiliteitsratio (gecorrigeerd voor de voorfinanciering i.h.k.v. de Agenda van Twente) afgerond 16 %.

Op pagina 60 van de jaarstukken is een overzicht van de geïdentificeerde risico's opgenomen. Daarnaast merkt de accountant op dat:

- ontvlechting van de werkzaamheden voor de Veiligheidsregio Twente de kwaliteit en continuïteit van de financiële administratie kan bedreigen door het verliezen van schaalvoordelen en kennis en kunde van de medewerkers. Er is aandacht voor dit risico en met de VRT zijn afspraken gemaakt over het behoud van kennis en kunde.
- de veranderopdracht een grote impact heeft op de bedrijfsvoering. Het AB heeft op 25 september besloten dat de middelen die benodigd zijn voor extra capaciteit in het kader van de veranderopdracht in eerste instantie binnen de begroting van de Regio Twente worden gezocht. Indien dit niet slaagt, dan wordt een beroep gedaan op de beschikbare expertise van de 14 gemeenten. Als dat niet slaagt dan zullen er extra kosten gemaakt moeten worden.

In de aanbiedingsbrief bij de jaarstukken 2019 wordt ingegaan op de gevolgen van het coronavirus voor de Regio Twente. De financiële implicaties hiervan zijn op dit moment nog moeilijk in te schatten en zijn daarom niet meegenomen in de jaarverantwoording.

2. Veiligheidsregio Twente

Verbonden partij	Veiligheidsregio Twente (VRT)
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	29 juni 2020
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	Gijs Peterman / Wouter Karperien
Telefoon / mail	1603 / g.peterman@almelo.nl 1912 / w.karperien@almelo.nl

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:

Gerealiseerd resultaat	€ 56.205,-
Te bestemmen:	
• Toevoegen aan algemene reserve	€ -/- 56.205,-
Resultaat na reservemutaties	€ 0,-

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

VRT geeft uitvoering aan de programma's Brandweer, GHOR, Multidisciplinaire onderwerpen en Gemeenten. Het regionaal risicoprofiel en het beleidsplan vormen de basis van deze programma's. Met de jaarstukken wordt per programma verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid in 2019. Inhoudelijk gezien zijn de meeste activiteiten en voornemens, zoals verwoord in de programmabegroting 2019, uitgevoerd.

In 2019 is in het bijzonder ingespeeld op verschillende actuele thema's. Denk hierbij aan de voorbereiding de vorming van een nieuwe meldkamer voor Oost Nederland, paraatheid en vrijwilligheid, projecten die de zelfredzaamheid van mensen in Twente vergroten, het project en een goede informatievoorziening voor hulpverleners en inwoners van Twente hebben aandacht gekregen.

Financieel

Begroot resultaat: € 0

Werkelijk resultaat: € 56.205 voordelig

Voorgesteld wordt om het voordelige resultaat conform het beleidskader risicomanagement / weerstandsvermogen toe te voegen aan de algemene reserve. De huidige algemene reserve is nog niet op het afgesproken peil. Het lichtnadelige bedrijfsresultaat van TSC, van € 26.467 wordt onttrokken aan de zelfstandig gevormde reserve van TSC.

De jaarcijfers verschillen echter substantieel t.o.v. de prognose in de BERAP (uitgebracht in september 2019). Toen werd nog uitgegaan van een positief rekeningresultaat van € 0,6 mln. De redenen voor dit verschil lopen uiteen. Sommige ontwikkelingen waren volgens de VRT niet te voorzien, zoals hogere opleidingskosten, onderhoud en overwerk. Andere ontwikkelingen waren voorzienbaar, maar zijn ten tijde van de tussenrapportage onvoldoende onderkend.

De jaarstukken zijn nog niet voorzien van een accountantsverklaring. De accountantscontrole vindt begin mei plaats. Het accountantsverslag wordt dan ook nagezonden. Met deze handelswijze heeft het algemeen bestuur op 15 december 2014 ingestemd. Ook de provincie is akkoord met deze afspraak.

Risico's

Na toevoeging van het resultaat 2019 aan de algemene reserve wordt de weerstandratio 43%. Dat is ruim onder de norm van 70%. Op basis van de huidige risico's is de beschikbare weerstandscapaciteit ongeveer € 0,6 mln te laag.

In 2019 zijn onderstaande risico's opgetreden:

Vervanging brandweermaterieel en materiaal

Het gaat om het risico dat prijzen van het specialistische brandweermaterieel en materiaal sneller stijgen dan de reguliere prijsindex, onder andere door een gebrek aan marktwerking. In 2019 heeft zich dat voorgedaan bij onder meer investeringen in uitrukpakken.

Langdurig verzuim en arbeidsongeschiktheid

In 2019 zijn meerdere medewerkers langdurig ziek geweest en dit heeft geleid tot kosten voor inhuur van personeel.

Vrijwilligers korter in dienst bij de brandweer

De kosten van opleidingen zijn toegenomen als gevolg van een extra groep nieuwe vrijwilligers.

Individueel keuze budget (IKB)

In 2018 is het IKB (Individueel Keuze Budget) ingevoerd. Een onderdeel daarvan is dat de 2 dagen bovenwettelijk vakantieverlof zijn omgezet in geld (0,8% extra salaris). Het merendeel van de medewerkers heeft geen verlof teruggekocht. Dat betekent dat het risico op hogere salariskosten daadwerkelijk is opgetreden. In de begroting 2020 is deze verhoging van salariskosten meegenomen in de technische uitgangspunten.

3. Omgevingsdienst Twente

Verbonden partij	Omgevingsdienst Twente (ODT)
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	3 juli 2020
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	R.B.J. Maathuis / E. Leppink
Telefoon / mail	1091 / 1312 / r.maathuis@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 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 2019;
2. In te stemmen met vorming van de volgende bestemmingsreserves;
 - Bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget (looptijd tot 31-12-2022)
 - Bestemmingsreserve Toezicht & Handhaving VTH (looptijd tot 31-12-2021)
 - Bestemmingsreserve Omgevingswet (looptijd tot 31-12-2021)
 - Bestemmingsreserve Datakwaliteit (looptijd tot 31-12-2021)
3. In te stemmen met de volgende bestemming van het in de Jaarstukken OD Twente 2019 genoemde positieve resultaat van € 1.125.190,-;
 - Een bedrag van € 98.922 storten in de algemene reserve OD Twente.
 - Een bedrag van € 103.000 storten in de algemene reserve OD Twente.
 - Een bedrag van € 100.922 storten in de bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget OD Twente.
 - Een bedrag van € 330.000 storten in de bestemmingsreserve Toezicht & Handhaving VTH.
 - Een bedrag van € 175.000 storten in de bestemmingsreserve Omgevingswet.
 - Een bedrag van € 106.080 storten in de bestemmingsreserve Datakwaliteit.
 - Een bedrag van € 211.266 storten in de algemene reserve (extra storting).

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

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 (de VTH-taken). De OD Twente is gespecialiseerd in toezicht op het gebied van veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem. De dienst werkt hierin samen met de veiligheidsregio, waterschappen, politie, justitie en landelijke kennisinstituten.

OD Twente is operationeel gestart op 1 januari 2019. Het jaar 2019 stond in teken van de opbouw en ontwikkeling van de omgevingsdienst. Er is gestart met een beperkte bezetting. In de loop van het jaar is de personele bezetting van de organisatie gegroeid tot ruim 100 medewerkers. De omgevingsdienst behandelt actuele milieuonderwerpen, waaronder asbestverwijdering, de landelijke stoppersregeling voor agrarische bedrijven, de monitoring van het Nationaal Samenwerkingsprogramma Luchtkwaliteit, de omgang met PFAS, de voorbereiding op de Omgevingswet en het toezicht op verkooppunten en opslagen van consumentenvuurwerk.

Het bedrijfsplan en het uniforme VTH-beleid Twente zijn richtinggevend voor de inrichting en opbouw van de dienst. In 2019 is uitvoering gegeven aan de programma's Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving, Advies en Projecten. Algemeen beeld is dat de omgevingsdienst in het eerste jaar niet in staat was om alle programma's van alle deelnemers volledig uit te voeren. Nu de omgevingsdienst formatief op sterkte is, kan beter uitvoering worden gegeven aan de programma's.

In 2019 is de bedrijfsvoering sterk ontwikkeld. Werksystemen zijn ingericht en werkprocessen zijn beschreven, op basis waarvan al in 2019 is overgegaan op een lange termijn VTH-applicatie. De toepassing van kwaliteitsnormen is gestart en er zijn servicenormen voor dienstverlening ontwikkeld. Ook is voorzien in een efficiënte overlegstructuur met deelnemers. Voor overlastmeldingen en milieu-incidenten is een wachtdienst operationeel, die 24 uur per dag bereikbaar is.

De omgevingsdienst ontwikkelt zich de komende jaren verder tot een professionele uitvoeringsorganisatie. Belangrijke thema's zijn het verhogen van de datakwaliteit, de implementatie van de Omgevingswet, het toepassen van de VTH-kwaliteitscriteria en de overgang naar outputfinanciering per 1 januari 2022.

Financieel

Begroot resultaat: € 101.000 (V)

Gerealiseerd resultaat: € 1.125.000 (V)

De OD Twente heeft over 2019 een positief saldo gerealiseerd van € 1.125.190,-. De belangrijkste oorzaken voor het verschil ten opzichte van de begroting zijn:

- In de begroting 2019 waren de bijdragen van deelnemers buiten het basis takenpakket nog niet opgenomen (o.a. bijdrage voor facultatieve taken, werken voor derden en sociaal plan). Het gaat om een bedrag van ca. € 1.107.000.
- Lagere personele lasten (vaste formatie en inhuur) van € 540.000.
- De gemeente Enschede heeft, na vaststelling van de Meerjarenbegroting OD Twente 2019-2022, besloten om voor het basis takenpakket 6,75FTE minder in te brengen. Daarnaast zijn de facturen voor het basis takenpakket 2019 deels niet voldaan. Voor de openstaande vordering op de Gemeente Enschede is een voorziening opgenomen van € 692.000
- Afgerond € 99.000,- heeft betrekking op het resultaat 2018 van de voormalige RUD Twente en de ODTwente i.o.

Op basis van reeds genomen besluiten worden in het kader van de resultaatbestemming van de jaarrekening 2019 de volgende mutaties verwerkt:

- Een bedrag van € 98.922,- dat betrekking heeft op het resultaat 2018 van de voormalige RUD Twente en de OD Twente i.o. wordt toegevoegd aan de algemene reserve (AB 5 juli 2019).
- Een bedrag van € 103.000,- wordt toegevoegd aan de algemene reserve ter versterking van het weerstandsvermogen (1% van de begrote lasten).
- Het niet bestede deel van het ontwikkelbudget van ca. € 101.000 wordt, gezien de afgesproken termijn van 3 jaar gereserveerd in een bestemmingsreserve Ontwikkelingsbudget en blijft beschikbaar voor 2020 en 2021.

Het nog te bestemmen resultaat bedraagt € 822.346,-. Voorgesteld wordt dit als volgt te bestemmen:

- *Bestemmen t.b.v. extra inzet afwikkeling 2019 Toezicht & Handhaving => € 330.000,-*
Bij een 3-tal deelnemers is de hoeveelheid controlezaken Toezicht & Handhaving over 2019 lager dan het gemiddelde van alle deelnemers. Dit geldt ook voor de gemeente Almelo. Voorgesteld wordt 3 tranches van € 110.000,- (= € 330.000,-) te bestemmen voor Toezicht & Handhaving zodat in 2020 aan de verwachte wens van deelnemers tegemoet gekomen kan worden.
- *Reserveren voor introductie Omgevingswet => € 175.000,-*
De voorbereiding op en introductie van de Omgevingswet per 01-01-2021 vergt extra middelen. Op basis van het Projectplan Omgevingswet is becijferd dat deze extra middelen circa € 325.000,- bedragen. Een deel van de kosten (met name uren) kunnen opgevangen worden binnen reguliere werkzaamheden van eigen medewerkers of bestaande budgetten (opleiding). Voorgesteld wordt om het restant, een bedrag van € 175.000,-, te dekken vanuit het rekeningresultaat over 2019.

- *Reserveren voor extra inzet t.b.v. verbetering datakwaliteit => € 106.080,-*
Het inrichtingenbestand van de OD Twente is per 01-01-2019 overgenomen van de individuele deelnemers. In de loop van de komende jaren dient dit inrichtingenbestand verder verrijkt te worden met eenduidige informatie zodat het inrichtingenbestand een goede basis kan worden voor o.a. planning van toezichtwerkzaamheden en het genereren van data voor specifieke rapportagedoeleinden. Om dit proces te versnellen is de OD Twente voornemens extra technische en ondersteunende capaciteit in te zetten zodat dit proces niet ten koste gaat van de primaire productie.
- *Een bedrag van € 211.266,- storten in de algemene reserve (extra storting).*
De algemene reserve is – op basis van het bedrijfsplan van de ODT - gemaximaliseerd op 5% van de begrotingsomvang van de Omgevingsdienst Twente (ca. € 500.000,- tot € 600.000). Om het eigen vermogen op de bouwen wordt in de eerste drie jaren van de dienst 1% (circa € 100.000 per jaar) van de exploitatie gereserveerd tot een maximum van 5% van de exploitatie is bereikt. Dit zal in principe in 2021 voor het laatst zijn. Rekening houdend met de voorgestelde bestemming van het jaarresultaat 2019 bedraagt de algemene reserve ultimo 2021 naar verwachting circa € 630.000,-.

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

Risico's

De ratio weerstandsvermogen is (voor resultaatbestemming) 0,74. Dit is 'onvoldoende' maar past bij een organisatie in oprichting. Na de voorgestelde bestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 bedraagt de weerstandsratio 1,27. Daarmee voldoet de weerstandsratio aan het streven van de OD Twente (weerstandsratio tussen de 1,0 en 1,4).

4. Euregio

Verbonden partij	Euregio
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	Januari 2021
Portefeuillehouder	A.J. Gerritsen
Ambtelijk adviseur	Mickle Heite / Egbert Leppink
Telefoon / mail	06-113 263 49 / m.heite@almelo.nl en e.leppink@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. 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 2021; zie toelichting).
---	--

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

De jaarrekening 2019 wordt vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van EUREGIO in januari 2021. De bijdrage van de gemeente Almelo aan EUREGIO in 2019 bedroeg € 22.015. In de vergadering van het algemeen bestuur op 24 januari 2020 zijn wel een inhoudelijk jaarverslag over 2019 en een jaarrekening over 2018 gepresenteerd. Deze zijn te lezen via ibabs.

Financieel

Begroot resultaat 2019: € 33.419

Werkelijk resultaat: n.n.b.

Risico's

Geen bijzonderheden.

5. Soweco

Verbonden partij	Soweco
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	09-04-2019
Portefeuillehouder	A. Maathuis (vz) en A. Langius (lid)
Ambtelijk adviseur	M. Hilberts / A. Groenink
Telefoon / mail	06 38825557 / m.hilberts@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 uitvoering geven aan de Wsw en de ter harer uitvoering genomen besluiten, met uitzondering van het wachtlijstbeheer en het begeleiden werken. Tevens geeft zij uitvoering aan tussen één of meer der deelnemende gemeenten en de naamloze vennootschap "Soweco" gesloten overeenkomsten 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

1. Het gerealiseerde resultaat bedraagt 794.000 euro negatief. Voorgesteld wordt het negatieve resultaat ten laste te brengen van de algemene reserve.
2. Indien de AVA van SOWECO NV akkoord gaat met de resultaatbestemming, wordt voorgesteld om initieel 2.265.000 euro toe voegen aan de algemene reserve. Dit is het begrote bedrijfsresultaat van SOWECO NV.
3. Een bedrag van 79.000 euro, zijnde 50% van het resterende resultaat van SOWECO NV, ten gunste te brengen van de algemene reserve van GR SOWECO.

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

In maart 2017 hebben de zes gemeenten die deelnemen in GR SOWECO ingestemd met voorstellen waarbij SOWECO NV door ontwikkelt naar een Maatschappelijke Onderneming(MO) voor een brede doelgroep aan de onderkant van de arbeidsmarkt. Dit besluit is nader uitgewerkt en verwerkt in de notitie "Vervolg ontwikkeling SOWECO – governance, aandachtspunten en projectinrichting".

In 2019 hebben de colleges zich naar aanleiding hiervan gebogen over de vraag of ze in de toekomst aandeelhouder zouden willen zijn van SOWECO NV, dan wel de voorkeur geven aan een lokale uitvoering van de Wsw als onderdeel van de Participatiewet. De deelnemende gemeenten in de GR kiezen er voor om de uitvoering van de Wsw onder lokale regie, in lijn met de lokale ambitie binnen het sociale domein, en in samenwerking met de lokale infrastructuur, vorm te geven. Om dit verdere invulling te geven is met de Raad van Commissarissen en directie van Soweco tot een akkoord gekomen over de contouren van de toekomstige samenwerking van een Nieuwe uitvoeringsorganisatie (NUO). Deze NUO gaat diensten verrichten voor een brede doelgroep van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt voor de gemeenten Tubbergen, Wierden, Twenterand en Almelo.

Financieel

Begroot resultaat:

In de begroting SOWECO GR 2019 na wijziging werd uitgegaan van een negatief exploitatieresultaat van 2.186.000 euro, rekening houdend met een extra bijdrage van de gemeenten van 5.159.000 euro. Het begrote aandeel van Almelo in deze bijdrage is 2.266.535 euro.

Werkelijk resultaat:

Het verslagjaar 2019 laat voor SOWECO GR een negatief exploitatieresultaat zien van 794.000 euro. Dit is 1.392.000 euro lager dan begroot en wordt voor 1.105.000 euro veroorzaakt door een hogere integratie-uitkering Wsw van het Rijk.

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.

De coronacrisis grijpt ook diep in op de bedrijfsvoering van Soweco NV. Dit brengt zowel extra kosten als verminderde opbrengsten met zich mee. Dit kan wellicht opgevangen worden binnen de reserve van de NV, maar uiteindelijk zullen de gemeenten garant staan voor de financiële consequenties.

De verdere uitvoering van de besluitvorming 2017 brengt kosten met zich mee die door de GR opgevangen moeten worden (zoals versnelde afschrijving boekwaarde panden bij verkoop). Het AB stelt daarom voor om de dividenduitkering over 2019 toe te voegen aan de reserve van de GR.

6. Stadsbank Oost Nederland

Verbonden partij	Stadsbank Oost Nederland (SON)
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	
Portefeuillehouder	A. Maathuis
Ambtelijk adviseur	R. Leverink / E. Kleizen
Telefoon / mail	06 55429585 (Renate)

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	1. Kennis te nemen van het voorstel Jaarstukken 2019, zijnde het jaarverslag en de jaarrekening 2019, sluitend op een positief resultaat van € 683.900,-. 2. De Jaarstukken 2019 vast te stellen.
--	---

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

Geen.

Financieel

Begroot resultaat:

- Het begrote resultaat bij de Primitieve begroting 2019 was geraamd op € 1.700.
- Het begrote resultaat bij de Primaire begroting 2019 was geraamd op - € 62.500.

Werkelijk resultaat:

De jaarrekening 2019 eindigt op een positief resultaat van € 683.900.

De belangrijkste positieve oorzaken van dit resultaat zijn:

- Een nog te ontvangen aanvullende btw-aftrek over de periode 2014-2018 van in totaal 592.800 euro. Een uitgevoerde btw-scan heeft uitgewezen dat het lonend is om een btw-aftrek toe te passen op gemengde inkoopkosten voor beschermingsbewind in de periode 2014-2018. Inmiddels is over 2014 het bedrag van de aftrek ontvangen. Dit is een incidenteel voordeel in de jaarrekening 2019.
- De stadsbank is nog in gesprek met de belastingdienst over de BTW vanaf 2019.
- De vrijval van de voorziening voormalig personeel van 217.300 euro.
- De wijzigingen van de Nota Reserves en Voorzieningen 2019 zijn in deze jaarrekening verwerkt.

Aan het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld om de jaarrekening 2019 vast te stellen en het jaarrekeningsaldo van € 683.900 toe te voegen aan de Algemene Reserve.

Volgens het concept accountantsverslag is de accountant voornemens een goedkeurende controleverklaring te verstrekken 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 begroting. Dit wordt veroorzaakt door fluctuaties in de afgenomen aantallen.

- Primitieve begroting - € 782.867
- Jaarrekening - € 767.275

Risico's

Voor 2020 verwacht de stadsbank € 402.200 aan incidentele kosten voor vervanging van langdurig zieke medewerkers (254K) en voor de kwaliteitsverbetering in de processen van beschermingsbewind (148K).

Voorgesteld wordt om dit bedrag te onttrekken aan de Algemene Reserve.

Na vaststelling van de jaarrekening 2019 is het saldo van de Algemene Reserve 1,7 mln. De weerstandsratio komt hiermee op 2,2. Hiervoor geldt de kwalificatie "uitstekend". Na een onttrekking van € 402.200 aan de Algemene Reserve bedraagt de weerstandsratio 1,7. Dit is hoger dan het door het AB vastgestelde minimale norm van een weerstandsratio van tussen de 1,0 en 1,4.

Corona virus

Na balansdatum is het COVID-19 (Corona) virus opgetreden, dat in 2020 maatschappelijk gezien een grote impact heeft. Het virus heeft voor de procesgang en de cijfers in de Jaarrekening 2019 geen financiële gevolgen. De continuïteit van de Stadsbank wordt door het virus niet bedreigd. De directie en het management van de Stadsbank hebben in de bedrijfsvoering passende maatregelen getroffen en richtlijnen ingesteld om de voortgang van de processen en de dienstverlening naar klanten en opdrachtgevers op hetzelfde niveau te continueren. Hierbij worden de (landelijke) richtlijnen van het RIVM gevolgd. De financiële effecten (materieel gezien) voor 2020 zijn op dit moment nog onzeker. De ontwikkelingen hierin zullen in de voortgangsrapportages in 2020 (Voorjaarsnota, Najaarsnota) worden meegenomen.

7. Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Verbonden partij	Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT)
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	2 juli 2020
Portefeuillehouder	E.J.F.M. van Mierlo
Ambtelijk adviseur	Egbert Leppink
Telefoon / mail	1312 / e.leppink@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 2019 vast in de vergadering van 2 juli 2020. T.a.v. het saldo over 2019 stelt het dagelijks bestuur voor om het nadelige exploitatiesaldo van € 12.054 te onttrekken aan de algemene reserve. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

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.

Financieel

Begroot resultaat: € 358.515 (V)

Werkelijk resultaat: € 12.054 (N)

Vanuit Crematoria Twente B.V. is in 2019 geen dividend aan de Gemeenschappelijke regeling uitgekeerd. Na aftrek van de gemaakte kosten wordt het gehele exploitatiesaldo van € 12.054 onttrokken aan de algemene reserve. 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

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.

Impact van het coronavirus op Crematoria Twente

Met ingang van 16 maart 2020 zijn de richtlijnen voor de uitvaartbranche dat er geen horeca mag worden aangeboden in de crematoria. Daarnaast is er een limiet gesteld van maximaal 30 personen aanwezig bij een plechtigheid. De crematies gaan vooralsnog gewoon door zonder horeca, dit vraagt minder inzet van personeel. Ook zijn de adviesgesprekken die worden gehouden bij de afgifte van de asbussen geannuleerd of verzet

Verdere impact

Op dit moment is het nog te vroeg om een mogelijke trend waar te nemen dat nabestaanden kiezen voor een goedkopere technische crematie (in afwezigheid van nabestaanden i.p.v. een plechtigheid (met 30 personen). De trend van alleen technische crematies kan een gevolg worden van een totale lock-down of (in een worst-case scenario) van een enorme toename van overlijdens. De financiële gevolgen van het coronavirus zijn nog niet te voorspellen. Een toename in sterfgevallen op dit moment (met als gevolg een toename in aantal crematies) kan in een later stadium mogelijk leiden tot minder sterfgevallen (en dus minder crematies).

Maatregelen

Het garanderen van het primaire proces (planning, cremeren en nauwkeurige administratie, ondersteund door ICT en techniek) is de eerste prioriteit. Er wordt geanticipeerd op een toename van ziekte onder eigen personeel en een extreme toename van aantallen crematies. Alle medewerkers worden opgeleid om te kunnen cremeren. Daarnaast worden alle maatregelen getroffen om meer te kunnen cremeren. Naast het garanderen van het primaire proces wordt ook geanticipeerd op de fase na de crisis waar nabestaanden mogelijk behoefte hebben aan nieuwe rituelen. Te denken valt bijvoorbeeld aan een collectieve herdenkings-bijeenkomst op de vier locaties. In de nazorgfase voelt Crematoria Twente een maatschappelijke verantwoordelijkheid richting de inwoners van het verzorgingsgebied.

8. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente

Verbonden partij	Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	8 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	1. Voorstel tot vaststelling van de jaarrekening 2019; 2. Het rekeningresultaat van € 474.515 nadelig te onttrekken uit de bestemmingsreserve rekeningresultaten (reserve 5% begrotingstotaal); 3. Het Dagelijks Bestuur decharge te verlenen.
---	--

Toelichting op afwijkingen en bijzonderheden

Beleid en uitvoering

In 2019 vonden er verschillende ontwikkelingen plaats binnen het GBT. Deze worden uitvoerig beschreven in het jaarverslag. Enkele in het oog springende ontwikkelingen zijn:

- I. In 2019 is het GBTwente verhuisd vanuit het stadskantoor van de gemeente Hengelo naar een eigen (huur) pand aan de Demmersweg in Hengelo. Tegelijk met de opening van het nieuwe pand vierde GBTwente haar 10-jarig bestaan.
- II. Ook werden in 2019 een nieuwe naam, logo en merkidentiteit geïntroduceerd.

- III. De Fiscale Uitvoeringsovereenkomsten (FUO's) met de gemeenten Berkelland en Bronckhorst zijn in de tweede helft van 2019 geëvalueerd. Uit de evaluatie is naar voren gekomen dat de samenwerking van beide kanten als erg prettig wordt ervaren. De overeenkomsten worden gecontinueerd.
- IV. 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 in 2019 van belang:

- Onderzoek Waarderingskamer met eindoordeel 'goed';
- Goedkeurende controleverklaring voor de belastingopbrengsten van de deelnemende gemeenten.

Financieel

Begroot resultaat: € 25.000 (V)

Gerealiseerd resultaat: € 474.515 (N)

Het jaarresultaat over 2019 laat een negatief saldo van € 474.515 zien, tegenover afgerond € 25.000 voordelig in de begroting na wijziging.

Het negatieve resultaat wordt op hoofdlijnen veroorzaakt door:

1. Hogere proceskostenvergoedingen (+€ 334.000);
2. Incidentele kosten voor vertrek medewerker (+ € 217.000);
3. Overlap kosten facilitaire zaken en huur vanwege de verhuizing (+€ 40.000);

In combinatie met meeropbrengsten uit dwanginvordering.

De bestemmingsreserve 'jaarresultaten' van GBTwente mag 5% van het begrotingstotaal zijn. Eind 2019, na dotatie van de eenmalige bijdrage ad € 324.470 bevat de reserve € 647.792. Nadat het algemeen bestuur de onttrekking van het negatieve resultaat uit de reserve heeft vastgesteld, bevat de reserve nog € 173.277.

De solvabiliteitsratio is ten opzicht van de jaarstukken 2018 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.

Als gevolg van investeringen in huisvesting en de vervanging van kantoormeubilair ontstond er in 2019 een incidenteel hogere financieringsbehoefte. Hiertoe zijn een tweetal geldleningen aangetrokken met een gezamenlijke omvang van € 1,6 miljoen. Bijgevolg is de netto schuldquote gestegen van 5,6% eind 2018 naar 24,4% eind 2019. De looptijd van de aangetrokken financiering is afgestemd op de levensduur van de geïnvesteerde middelen.

De accountant is voornemens bij de jaarrekening 2019 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 2019 gecalculeerd op € 1.720.824. Het risicoprofiel is vrijwel niet gewijzigd ten opzichte van de jaarrekening 2018.

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.

9. Regionaal Bedrijventerrein Twente

Verbonden partij	Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT)
Onderwerp	Jaarrekening 2019
Ter behandeling in	Algemeen bestuur
Datum	24 juni 2020
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 2019 vast te stellen overeenkomstig het ontwerp, inclusief: - De grondexploitatie per 1-1-2020 (een tekort van € 11,9 mln. op netto contante waarde) - Het risicoprofiel per 1-1-2020 (een bandbreedte van € 6,2 mln. tot € 17,7 mln.) 3. Van het exploitatieresultaat van € 391.676,- voordelig een bedrag groot € 89.461,- ten gunste van het eigen vermogen te brengen en een bedrag groot € 302.216,- ten gunste van de risicoreserve erfpachtbedrijf. 5. Het Dagelijks Bestuur voor het dienstjaar 2019, 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 2019 is in totaal 9,8 hectare uitgegeven, aan Emergo (3,8 hectare), Heylen Warehouses (5,1 hectare) en Rottink (0,9 hectare). Daarnaast zijn afgelopen jaar overeenkomsten gesloten over een oppervlak van 13,4 hectare. Dit met Heylen Warehouses (5,3 hectare), VDL (4,1 hectare) en een productiebedrijf (4 hectare). En tot slot heeft Kees Smit Tuinmeubelen aangegeven 3,0 hectare extra af te willen nemen. Dit wordt in het eerste kwartaal van 2020, door ondertekening van de erfpachtovereenkomst, geformaliseerd.

Afgelopen jaar is de "Groene Delta" afgerond, een natuurgebied van circa 12 hectare, dat dient als natuurlijke buffer tussen het bedrijvenpark en Bornerbroek. Tevens is geïnvesteerd in de afronding van de retentie in tranche 1, is een pompgebouw gerealiseerd (nabij de carpoolplaats) en is een

ontsluitingsweg aangelegd naar het perceel dat Kees Smit Tuinmeubelen wil afnemen. Tot slot zijn werkzaamheden verricht om de realisatie van het noordelijk deel van T-Port Logistic Campus mogelijk te maken. Het betreft de verlegging van een gasleiding, grondwerk, het eerste deel van de ringweg rondom de campus en de verwijdering van de Wolbes Landen en Hoesselderdijk.

Financieel

Grondexploitatie

Tot en met 31-12-2019 is (per saldo) € 82,4 miljoen geïnvesteerd in de productie van bouwgrond. Dit betekent een daling van € 5,8 miljoen ten opzichte van eind 2018.

Vorig jaar werd verwacht dat een tekort zou ontstaan van € 20,5 miljoen op netto contante waarde per 1-1-2019. Dat is € 20,9 miljoen op prijspeil 1-1-2020. De concept grondexploitatie per 1-1-2020 sluit op een tekort van € 11,9 miljoen per 1-1-2020 en verbetert dus met € 9 miljoen. De verbetering van de grondexploitatie hangt samen met een bijstelling van de grondprijs (van € 125,- naar € 130,-) en de verbeterde gronduitgiftevooruitzichten.

In 2019 zijn ontwikkelovereenkomsten getekend over een oppervlak van 13,4 hectare. Dit met Heylen Warehouses (5,3 hectare), VDL (4,1 hectare) en een productiebedrijf (4 hectare). Als gevolg van deze overeenkomsten wordt de looptijd van het project met vier jaar verkort en dat heeft een positief effect op de begroting van rente-, plan- en beheerkosten.

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 € 89.461 gerealiseerd. Voorgesteld wordt om dit bedrag te verrekenen met het negatieve saldo van de algemene reserve van € 36.137 en het restant te storten in een bestemmingsreserve parkmanagement. Het saldo van de algemene reserve is in voortgaande jaren ontstaan vanuit de exploitatie van het parkmanagement.

Erfpacht

Per 31-12-2019 is € 30,5 miljoen in het erfpachtbedrijf geïnvesteerd. Ten opzichte van afgelopen jaar is het in het erfpacht geïnvesteerd vermogen toegenomen met € 10,8 miljoen. In 2019 is een positief exploitatiesaldo gerealiseerd van € 302.216,-. Voorgesteld wordt om dit exploitatiesaldo ten gunste van de risicoreserve erfpachtbedrijf te brengen.

De accountant heeft bij de jaarrekening 2019 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.