

Van lankheet, bert
 Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
 Sector/afdeling BV-FCFI
 Datum 10 mei 2021
 Zaaknummer 3241332
 Aan Gemeenteraad

Postbus 18
 7550 AA Hengelo

In deze memo wordt informatie gegeven over de jaarstukken 2020 en begrotingen 2022 met meerjarenperspectief 2023-2025 van de gemeenschappelijke regelingen (GR'en).

De rol van de gemeenteraad in dit proces

De dagelijkse besturen van gemeenschappelijke regelingen (GR'en) hebben de conceptbegrotingen en jaarstukken aan de raden van deelnemende gemeenten gezonden. De conceptbegrotingen ontvangt u om u in staat te stellen een zienswijze in te brengen. Dit is de wijze waarop u uw toezichthouderrol kunt uitoefenen. In een zienswijze vraagt u aan het bestuur om een wijziging in de conceptbegroting door te voeren of hier een betere toelichting in op te nemen. Het dagelijks bestuur kan een zienswijze overnemen. In ieder geval voegt ze de zienswijzen van gemeenten toe aan de stukken, die door het algemeen bestuur moeten worden vastgesteld. Het algemeen bestuur besluit over de al dan niet gewijzigde begroting. In het algemeen bestuur zal ons Hengeloos collegelid onze gemeentelijke belangen vertegenwoordigen.

Daarnaast geven we een toelichting op de jaarstukken 2020. Hier mag u wel uw mening geven, maar de bevindingen van de gemeenteraad over de jaarstukken hoeven niet door het algemeen bestuur meegewogen te worden. Over de jaarstukken kunt u debatteren met onze leden van het Algemeen Bestuur, de burgemeester als het gaat om Omgevingsdienst Twente en de Veiligheidsregio Twente, met wethouder Gerrits over Openbaar Lichaam Crematoria Twente, met wethouder Bruggink over Regio Twente en met wethouder ten Heuw over de andere GR'en.

De gerealiseerde resultaten 2020, eventuele verrekening daarvan en begrote resultaat 2022:

Naam Gemeenschappelijke regeling	Naam verkort	Resultaat jaarstukken 2020	Resultaat 2020 verrekening deelnemers	Resultaat begroting 2022
Regio Twente	Regio	€ 605.000	€ -	€ -
Veiligheidsregio Twente	VRT	€ 1.763.000	€ 1.655.000	€ -
Sociaal Werkleerbedrijf Midden Twente	SWB	€ 666.000	€ -	€ -368.000
Regionaal Bedrijventerrein Twente	RBT	€ 912.000	€ -	€ 12.000
Gemeentelijk Belastingkantoor Twente	GBT	€ 163.000	€ -	€ 149.000
Stadsbank Oost-Nederland	SON	€ 223.000	€ -	€ -
Openbaar Lichaam Crematoria Twente	OLCT	€ -12.000	€ -	€ 360.000
Omgevingsdienst Twente	ODT	€ 672.000	€ 163.000	€ -
Totaal		€ 4.992.000	€ 1.818.000	€ 153.000

N.B. Veiligheidsregio Twente betaalt € 737.000 terug aan niet-FLO-gemeenten¹. Daarnaast reserveert VRT voor FLO-gemeenten € 918.000 in een FLO-reserve per gemeente (Hengelo € 222.000).

Hoe kennisnemen van de informatie

Vorig jaar heeft uw raad aangegeven het volgen van onze samenwerkingsverbanden een hele opgave te vinden. U vond o.a. dat de informatie erg omvangrijk is, dat u meer moet kunnen leunen op accountantsverslagen en dat u geholpen moet worden om inzicht te krijgen in resultaten en risico's. Tevens gaf u aan de raadsbrief wel een goede bijdrage te vinden voor dit inzicht.

¹ Gemeentemedewerkers in een bezwarende functie, waaronder brandweerlieden, hadden tot 2006 recht op functioneel leeftijdsontslag (FLO). Voor medewerkers die onder de oude FLO-regeling vielen, is het FLO-overgangsrecht afgesproken, dat in 2017 is herzien. VRT voert uit, de lasten zijn voor de gemeenten.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

GR'en organiseren zelf ook verdiepende bijeenkomsten op andere momenten, die u zou kunnen bijwonen.

Dat u ineens veel informatie krijgt volgt uit de wettelijke plicht. De wet op de Gemeenschappelijke Regelingen bepaalt nu eenmaal, dat gemeenten vanaf het beschikbaar komen van de jaarstukken op 15 april maar 8 weken tijd hebben voor een reactie naar het bestuur. Daarom moeten we clusteren. Elke GR wordt door een accountant gecontroleerd. U mag aannemen, dat de accountant namens u vaststelt of de vermogenspositie in de jaarrekeningen goed is weergegeven. Het is de GR'en toegestaan om een nog niet gecontroleerde concept-rekening in te sturen. Daarom is niet uit te sluiten, dat de accountant nog een wijziging laat doorvoeren. Het algemeen bestuur ziet erop toe, dat de jaarrekening in juni bij de vaststelling voorzien is van een accountantsverklaring.

Tot slot zullen we in deze brief opnieuw zo compact mogelijk verslag doen van de ontvangen stukken.

Wij geven u volgend advies om de informatie tot u te nemen. U kunt al naar gelang uw belang en beschikbare tijd op meer niveaus kennismaken van de aangeboden informatie:

1. Door alleen deze brief te lezen krijgt u compact informatie over de stukken en een advies over een eventueel in te brengen zienswijze.
2. In de aanbiedingsbrieven is vaak de hoofdlijn van het onderliggende stuk al beschreven.
3. U kunt kennismaken van de quick scan van de gezamenlijke rekenkamercommissies.
4. Door in de jaarrekening of begroting van de GR'en de samenvattingen te lezen blijft u op hoofdlijn, maar krijgt u meer gevoel bij wat de GR wil rapporteren. U kunt daarbij gericht, via de inhoudsopgave, de diepte in naar eigen keuze.
5. De begrotingen en jaarstukken zelf kunt u raadplegen als u meer wilt weten over een GR of over de achtergrond van opmerkingen in deze brief.

Verder is het goed om te weten, dat u met deze brief ambtelijk ondersteund wordt. Het college kan desgewenst opmerkingen onderschrijven of nuanceren.

Technisch beraad

Om u nog beter van informatie te kunnen zijn zullen we voorafgaand aan de Politieke markt een technisch beraad houden op 17 mei as. Hier geven we een algemene toelichting en mag u inhoudelijke en financieel-technische vragen stellen.

Corona effect algemeen

Vorig jaar wisten we nog niet wat Corona zou betekenen voor de begrotingen van de GR'en. We veronderstelden, dat eind 2020 een geactualiseerde begroting 2021 wenselijk zou zijn. Ervaring heeft geleerd, dat de Corona weliswaar heel veel extra inzet heeft gevergd, maar bij geen van de GR'en een zodanige impact had, dat een nieuwe begroting noodzakelijk was. Coronagevolgen bestrijden was bij de GGD en de VRT leidend in 2020 en voor andere GR'en taakverzwarend, maar toch waren de jaarstukken 2020 veelal positiever dan verwacht. Dit is een indicatie, dat de begrotingen niet fundamenteel op de schop hoeven. Bij de begrotingen 2022 hebben de GR'en de ervaring van de effecten van Corona kunnen meenemen.

Hierna worden de 8 gemeenschappelijke regelingen afzonderlijk belicht voor zowel de begroting als jaarstukken.

We zullen zowel kijken naar beleidsrealisering (doet men wat wij vinden dat ze moeten doen) als naar financiële gezondheid (hoe staat de GR er financieel voor). Als er vanuit de accountantcontrole iets te melden is zullen we dat doen. Dit geldt ook voor risico's die grote impact kunnen hebben.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Regio Twente

Jaarstukken 2020

Doelstelling en prestatie-indicatoren

De doelstelling van de Regio Twente is niet eenduidig vastgelegd. Deze is op te vatten als intergemeentelijke samenwerking tussen de 14 regiogemeenten op de gebieden:

- *Publieke Gezondheid (Positief resultaat van € 230.000):*
Het coronavirus had grote gevolgen voor de inzet van de GGD. Bestaande personele capaciteit was niet voldoende en extra personeel is aangetrokken. De maatregelen door de corona-crisis hebben echter ook gevolgen gehad voor de realisatie van de ambities van het programma Gezondheid: het Rijksvaccinatieprogramma is uiteindelijk alsnog geheel volgens de landelijke planning uitgevoerd, maar aan de ambitie om extra initiatieven te ontwikkelen voor gemeenten waar de vaccinatiegraad achterblijft, is de GGD niet toegekomen. Ook het in beeld houden van bij de jeugdgezondheidszorg betrokken kinderen is een opgave in deze tijd.
- *Jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning (OZJT) (Positief resultaat van € 90.000):*
Zowel bij gemeenten als aanbieders is sprake van financiële tekorten. OZJT heeft in 2020 vanuit haar regionale en landelijke verantwoordelijkheid diverse intensieve trajecten doorlopen met zorgaanbieders en gecertificeerde instellingen om zorgcontinuïteit voor de Twentse inwoners te borgen. Dit is in alle gevallen gelukt. Met deze inzet vanuit OZJT blijft de benodigde ondersteuning aan inwoners beschikbaar.
- *Veilig Thuis Twente (VTT) (Positief resultaat van € 106.000):*
Het jaar 2020 stond in het teken van het wegwerken van de wachtlijsten, herijken en efficiënter inrichten van de diensten en producten. Ook is geanalyseerd wat de benodigde structurele formatie bij VTT zou moeten zijn voor de instroom van adviezen en meldingen huiselijk geweld en kindermishandeling. Dit alles is gedaan in samenwerking met een extern bureau. VTT werkt vanaf december 2020 wachtlijstvrij. Met deze inzet vanuit VTT blijft de benodigde ondersteuning aan onze inwoners beschikbaar.
- *Sociaal-economische structuurversterking (Positief resultaat van € 62.000):*
De werkzaamheden vanuit de diverse bestuursopdrachten voor de sociaaleconomische structuurversterking van Twente zijn grotendeels uitgevoerd, ondanks het uitbreken van Corona en de transitie van Regio Twente. Het positieve resultaat komt voornamelijk door de corona-pandemie, waardoor er minder projecten konden worden opgestart dan wel geen externe advisering nodig was.
- *Twentse belangenbehartiging (Positief resultaat van € 58.000)*
Door Corona zijn veel geplande activiteiten en bezoeken afgezegd en de aandacht van beleidsmakers verschoof volledig naar bestrijding van de gezondheids crisis en de effecten daarvan voor de economie en onze inwoners. Op verschillende lobbydossiers zijn echter mooie resultaten geboekt, die zijn opgenomen in het Jaarverslag lobby Twente 2020. Het positieve resultaat is ontstaan doordat (vanwege corona) er minder projecten werden uitgevoerd, er geen kosten waren ivm lobby in Brussel en het niet direct invullen van een vacature voor een beleidsadviseur.
- *Agenda van Twente (Negatief resultaat van € 1.348.000)*
Binnen het programma Agenda van Twente bedragen de kosten in 2020 (na verrekening met o.a. de rentebaten) € 1.348.000. Dit betreft voornamelijk een bijdrage aan de regiodeal, een teruggaaf aan de gemeenten en afwaardering van verstrekte kredieten. Daarnaast waren er beheer- en uitvoeringskosten met betrekking tot de kredieten in het MKB-fonds. Deze kosten worden na resultaatbestemming verrekend met de hiervoor ingestelde reserve.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

- *Recreatieve voorzieningen (Negatief resultaat van € 92.000):*

Door Corona gingen evenementen niet door, waardoor de inkomsten zeer fors zijn gedaald en helaas de doelstelling van het verbeteren van het financiële rendement niet is gerealiseerd. Ook moesten diverse bedrijven een bepaalde periode hun deuren sluiten. Met deze bedrijven zijn onderhandelingen gevoerd over uitstel van betaling van de erfpacht. In de corona-impactanalyse werd bij de 2e Berap een negatief resultaat verwacht van tussen de € 300.000 en € 390.000. Dit tekort is fors minder doordat door de coronacrisis de recreatieve voorzieningen zeer druk bezocht zijn, wat vervolgens heeft geresulteerd in fors meer parkeeropbrengsten dan verwacht. Dit heeft het negatieve effect van het wegvallen van de opbrengsten uit evenementen deels goed gemaakt.

- *Bestuur & ondersteuning (Positief resultaat van € 676.000).*

Het werken vanuit Bedrijfsvoering heeft in 2020 grotendeels in het teken gestaan van doen wat nodig is om de GGD vanuit haar infectieziekte-bestrijdende taak te ondersteunen, zonder daarbij andere reguliere (wettelijke) taken overigens uit het oog te verliezen. Dit betekent o.a. dat een aantal andere opgaven niet (volledig) zijn gerealiseerd.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De (niet bekleemde) reservepositie is ontoereikend om alle geïnventariseerde risico's te kunnen afdekken. De weerstandsratio van 0,6 ligt onder de minimumnorm van 0,8 en gewenste norm van 1,0. Maar dit was ook in 2019 al het geval. Door toevoeging van het resultaat aan de reserves wordt weer een ratio van 0,8 gerealiseerd. Mede in het licht van de transitie voor nu acceptabel.

Resultaat en resultaatbestemming

Het operationeel resultaat 2020 incl. reguliere reservemutaties bedraagt - € 255.000. Via resultaategalitatie is € 525.000 aan de reserves toegevoegd, waaruit een resultaat van - € 779.000 na reservemutaties volgt. Omdat het resultaat Agenda van Twente rechtstreeks in het vermogen wordt gemuteerd telt deze - € 1.384.000 niet als resultaat mee en is het uiteindelijke resultaat € 605.000. Begroot was een nihil resultaat.

Voordelen zijn vooral ontstaan bij bijna meerdere gezondheidstaken, uitgezonderd het nieuw digitaal dossier JGZ, dat duurder uitpakt. Per saldo + € 1,4 miljoen. De hoge kosten voor inlenen van personeel, mede door Corona, konden uit rijksvergoedingen worden opgevangen. OZJT, VTT, belangenbehartiging, Sociaal Economische Structuurversterking zijn nagenoeg conform begroting. Recreatieve voorzieningen heeft nadelen ondervonden door wegvallen van inkomsten evenementen, terwijl de lasten hoger waren. Ook is een taakstelling van € 234.000 niet haalbaar gebleken. Bijzonder: parkeerinkomsten € 300.000 hoger. Bij Bestuur is € 390.000 bespaard door formatie niet in te vullen. Ook bij ICT en materiële budgetten ontstaan voordelen. In totaal zelfs € 0,7 miljoen.

Omdat het resultaat voordelig is hoeven gemeenten niet bij te storten. We krijgen ook niet teruggestort. Het voordeel in de rekening wordt ingezet om het te lage weerstandsvermogen aan te vullen en zal bij de latere ontmanteling gebruikt worden om frictiekosten te financieren.

Is Regio Twente financieel gezond?

De solvabiliteitsratio gaat naar 28%, ruim voldoende om aan de verplichtingen te kunnen blijven voldoen. Zelf beoordeelt RT deze als laag, maar dat is streng, ook t.o.v. de signaalwaarden van de provincie, de toezichthouder (>20%, zie bijlage 1). Netto schuldquote is ronde de nul, extreem laag en goed in dit geval. Dit geeft aan dat er geen rente op de begroting drukt. Er is weinig lang vreemd vermogen (langlopende leningen), alleen schulden op korte termijn. Er is daarentegen geen structurele ruimte in de begroting. Dat betekent dat structurele tegenvallers moeten leiden tot structurele baten of structureel bezuinigen.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Begroting 2022 en meerjarenbeeld

De Regio Twente is middenin een grote transitie. Met de opbouw van een nieuwe bestuurlijke organisatie wordt gestreefd naar een compacte organisatie die minder bestuurlijke drukte vraagt. Verwacht wordt dat in 2021 de transitie afgerond wordt met als resultaat: de nieuwe GR Gezondheid, bestaande uit de onderdelen GGD Twente, OZJT/Samen14, Veilig Thuis Twente en de gast Kennispunt Twente. Op het moment van opmaken van deze begroting heeft er nog geen definitieve besluitvorming plaatsgevonden over alle transitieonderdelen. Om die reden treft u hier een programmabegroting 2022 aan die qua opzet en inrichting voortbouwt op wat u gewend was.

Kortom: het is vreemd om een begroting 2022 van de Regio Twente te behandelen, als we weten, dat op 1-1-2022 de Regio in de huidige vorm niet meer bestaat. Het zou wenselijk zijn om nu al een begroting van de gezondheids-GR te kunnen beoordelen en separaat een begroting van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatie. Maar daarvoor is het nog te vroeg. Regio Twente heeft aangegeven, dat ze in twee stappen komt tot de nieuwe verwachte begrotingen. Eerst zal na besluitvorming de begroting 2021 via wijzigingen worden omgebouwd. Daarna zal ik het najaar de begroting 2022 in de nieuwe vorm beschikbaar komen. In de afwikkeling van de transitie heeft Regio Twente al wel een doorkijk gegeven naar de nieuwe begrotingen. Deze zullen niet wezenlijk anders zijn dan de onderdelen in de huidige begroting. Daarom is het wel zinvol om de begroting te beoordelen.

De begroting is daarom vanzelfsprekend een transitiebegroting, beleidsarm. De toename in bijdrage van gemeenten is de verwerking van al genomen besluiten (structurele uitbreiding bij OZJT) en autonoom, gebonden aan loon- en prijscompensatie. De stijging van ca. € 0,5 miljoen voor alle gemeenten is conform uitgangspunten. Bij voortzetting zou het vermogen meerjarig gehandhaafd blijven op ca € 10,5 miljoen.

Advies zienswijze

De nu nog samengevoegde begrotingen van de Gezondheids-GR (GGD Twente, OZJT/Samen14, Veilig Thuis Twente en de gast Kennispunt Twente) en de Bedrijfsvoeringsorganisatie Recreatieve Voorzieningen laten geen onverwachte ontwikkelingen zien. Wij zien geen aanleiding om een zienswijze te adviseren.

Veiligheidsregio Twente

Jaarstukken 2020

Doelen en realisatie

2020 heeft in het teken gestaan van de bestrijding van de Corona crisis. Dit heeft een enorme weerslag (gehad) op de VRT (crisisorganisatie) en daarmee ook op de gemeentelijke organisaties. Oefeningen zijn in 2020 vanwege de corona-crisis nauwelijks uitgevoerd, waarmee niet voldaan is aan de wettelijke verplichting om jaarlijks generieke scenario's te oefenen. Het jaarverslag geeft een zeer compleet beeld van de activiteiten en realisatie van de VRT.

Resultaat en resultaatbestemming

Als gevolg van verminderde oefeningen, meevallende salarislasten, minder bijdragen aan vrijwilligers is een positief resultaat geboekt bij de jaarrekening van € 1.763.000. Hiervan is € 108.000 geormerkt en gereserveerd t.b.v. Veiligheidsnetwerk Oost Nederland. In totaal wordt € 1.655.000 "teruggegeven" aan gemeenten. Het aandeel van Hengelo en andere FLO-gemeenten hierin wordt aangewend om te storten in de Reserve Functioneel Leeftijds Ontslag (FLO). Hiermee wordt voorkomen dat er op een later moment onnodig druk ontstaat op de jaarlijkse bijdrage van de deelnemers en daarmee op de begroting van Hengelo.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Is de Veiligheidsregio Twente financieel gezond?

Naar objectieve maatstaven is VRT financieel zwak te noemen. Meerdere indicatoren wijzen in dezelfde richting. VRT heeft een weerstandscapaciteit uit niet bestemde reserves van € 884.000 en kwantificeert € 1.162.000 aan risico's/benodigd weerstandsvermogen. De weerstandsratio is 0,76 waar 0,7 de ondergrens in het beleidskader is. De solvabiliteit is 4,8% en daalt in het meerjarenperspectief onder 1%. De netto schuldquote schommelt rond 100%, hoog maar binnen de signaalwaarde van 130%. Dit is het effect als gemeenten weinig eigen vermogen inbrengen (bewust beleid) in combinatie met een vanwege de grote investeringen in huisvesting, materieel en middelen kapitaalintensive GR. Structurele exploitatieruimte is nihil. Elke toename van structurele lasten moet dan een structurele bate opleveren of leidt tot bezuinigen.

Impact Coronavirus

De impact van COVID 19 op de Veiligheidsregio is enorm groot en is thans zowel beleidsmatig als financieel nog niet weer te geven. De inhoudelijke bijdrage vanuit de gemeente ten behoeve van de Veiligheidsregio (programma gemeenten) zal hoger uitvallen.

Begroting 2022 en meerjarenbeeld

Beleidsdoelen en ontwikkelingen

De impact van Covid-19 is groot. Deze zal ook in 2022 nog zijn weerslag hebben. Fysiek, economisch, sociaal en emotioneel. In 2022 zullen de effecten beter zichtbaar en benoembaar zijn.

De komende tijd vraagt de nieuwe meldkamer in Oost Nederland de nodige aandacht, zoals de zorg voor meldkamerpersoneel, de aansturing van de meldkamer, de borging van alarmering en opschaling van de crisisorganisatie door de meldkamer en het ontsluiten van relevante data uit het meldkamersysteem. De verwachting is dat de nieuwe meldkamer in de tweede helft van 2022 gereed zal zijn.

De Omgevingswet heeft gevolgen voor de VRT, specifiek voor de brandweer in de samenwerking met gemeenten.

De VRT wil meer datagestuurd gaan werken om zo een actueel veiligheidsbeeld te hebben, gericht beleid te kunnen maken en in te kunnen spelen op ontwikkelingen.

Financiële effecten

Er worden geen grote verschuivingen voorzien binnen de exploitatielasten. Een aandachtspunt is de FLO-regeling waarbij herziening van de regeling invloed heeft op uitgestelde rechten voor flexibele pensionering van werknemers. Lasten worden hoger en vervroegd. Dit wordt opgevangen door de jaarresultaten van 2020 en eventueel van 2021 hiervoor te reserveren.

De verwachte bijdrage voor 2022 tot 2025 is in lijn met onze verwachtingen. Er is dan ook geen aanpassing nodig ten opzichte van onze eigen begroting.

Advies zienswijze

Wij zien geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

SWB Groep (Sociaal Werkleerbedrijf Midden Twente en Gildebor)

Jaarstukken 2020

Doelen en realisatie

De GR heeft in 2020 haar beleid gebaseerd op de uitgangspunten van de Strategienota 2018 - 2022, met als doelstelling één benadering voor de brede doelgroep met een afstand tot de arbeidsmarkt. Tezamen met het aanwezige eigen vermogen en de intensieve samenwerking met de deelnemende gemeenten vormt dit een goede basis. De gemeente heeft hierin de rol van regievoerder en SWB voert uit. Deze doelstelling sluit aan bij de doelstelling van de gemeente.

Participatie

Ondanks de invloed van en de fors aangepaste bedrijfsvoering door corona, behaalden Gildebor en SWB in 2020 goede resultaten. Zo'n 750 mensen werd passende arbeid geboden. De arbeidsmarkt was in 2020 (ondanks corona) redelijk stabiel, al verschilde het beeld sterk per sector. Dit kwam vooral door de grote steunpakketten van de rijksoverheid. In een ketensamenwerking met gemeenten en Werkplein Twente begeleidde SWB in 2020 zo'n 500 personen in hun zoektocht naar een baan. 42% van deze trajecten werd succesvol afgerond. Dit resultaat blijft wat achter bij de begrote doelstelling van 50%, maar stemt gezien de omstandigheden toch tot tevredenheid. Zeker gezien de complexe problematiek van de cliënten en gedifferentieerde arbeidsmarkt. Zij vonden via SWB een reguliere baan of werden ontwikkeld tot bemiddelingsrijpe kandidaten. Meer resultaten op het gebied van participatie volgen op een later moment in het Sociaal Jaarverslag van de SWB.

Gildebor en beheer openbare ruimte

De doelstellingen van Gildebor voor het beheer en onderhoud van de openbare ruimte zijn:

1. Het op peil houden van de (kwaliteit van de) dienstverlening;
2. Het op peil houden van de kwaliteit van de openbare ruimte;
3. Meer Participatie.

In 2020 heeft een uitgebreide evaluatie naar het functioneren van Gildebor over de eerste drie jaren van haar bestaan plaatsgevonden. Geconcludeerd is dat Gildebor functioneert naar tevredenheid, maar dat verbeteringen op het gebied van de samenwerking, afstemming en overleg en rapportage en verantwoording mogelijk zijn. Op het gebied van participatie is afgesproken om gezamenlijk een aantal goede en meetbare indicatoren te formuleren.

Resultaat kwaliteit dienstverlening

De norm voor de kwaliteit van de dienstverlening is dat 85% van de meldingen binnen de normtijd wordt afgehandeld. De gerealiseerde score door Gildebor is in 2020 onder de norm, 80%. Voor het eerst in het bestaan van Gildebor wordt de norm niet gehaald en deze neerwaartse trend heeft zich in het eerste kwartaal van 2021 doorgezet.

Het aantal meldingen neemt evenals de afgelopen jaren steeds verder toe, bij een gelijkblijvende opdracht aan Gildebor. De oorzaak is daarnaast deels gelegen in de coronapandemie maar heeft ook een relatie met rechtmatigheid versus doelmatigheid. Vanwege het noodzakelijke streven naar rechtmatige inkoop is het inkoopbeleid aangescherpt en zijn nieuwe overeenkomsten aangegaan. Dit lijkt helaas ook te kosten te gaan van de efficiency en doelmatigheid met als afgeleid effect een wat minder goede dienstverlening aan de burger. Er moet daarom worden gezocht naar een goede balans tussen rechtmatigheid en doelmatigheid, maar dit kost tijd.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Gildebor en gemeente hebben in 2020 gezamenlijk een project gestart om de afhandeling van de meldingen openbare ruimte te optimaliseren en te digitaliseren. Dit project wordt in 2021 gerealiseerd en geëffectueerd en we verwachten dat de kwaliteit van de dienstverlening door Gildebor daardoor in 2021 weer volgens de gestelde norm zal zijn.

Resultaat kwaliteit openbare ruimte

Uit de schouwresultaten in 2020 blijkt dat de kwaliteit van de openbare ruimte in algemene zin voldoet aan de gestelde beeldkwaliteit. Er zijn enkele aandachtspunten, maar deze vallen binnen de marge. Opvallend is dat op het vakgebied netheid ruimschoots wordt voldaan aan de beeldkwaliteit, maar dat het aantal meldingen op het gebied van netheid erg hoog is. De verwachtingen van de melders over netheid blijken anders te zijn dan de vastgestelde beeldkwaliteit. Er zal bij het project voor de optimalisatie van het meldingenproces daarom ook aandacht worden besteed aan informatieverstrekking over de beeldkwaliteit en normen voor dienstverlening. De servicenormen van het gemeentelijke programma dienstverlening dienen als uitgangspunt.

Resultaat en resultaatbestemming

De financiële resultaten over het boekjaar 2020 zijn prima. Bij de oorspronkelijke begroting 2020 ging men nog uit van een verwacht negatief resultaat van € 949.000. Gedurende het jaar heeft SWB deze middels een herziene begroting bijgesteld naar een verwacht positief resultaat groot € 17.000. Uiteindelijk sluit de SWB het jaar af met een positief resultaat van € 666.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:

- een minder negatief subsidieresultaat;
- corona compensatie van de overheid;
- de afname van de rijksbijdrage voor WSW viel in 2020 wederom mee.

Voorgesteld wordt het positieve resultaat van € 666.000 (resultaat Gemeentelijke bijdrage € 363.000 en resultaat zonder gemeentelijke bijdrage € 303.000) ten bate van de algemene reserves te brengen. Het saldo van de reserve zal daardoor van € 3.523.000 naar € 4.189.000 stijgen. Met het toevoegen van het resultaat aan de algemene reserve voldoet de GR, ondanks de te verwachten verliezen voor het jaar 2021 en 2022, voor de komende jaren ook aan het weerstandsvermogen. Daarnaast geeft deze toevoeging aan de algemene reserve continuïteit voor de organisatie en financiële rust voor zowel de organisatie als de gemeentelijke begroting.

Ook in 2021 zal de GR nog te maken hebben met corona effecten. Voorzichtigheidshave is daarvoor een bestemmingsreserve van € 500.000 gevormd uit middelen die de gemeenten voor de bestrijding van corona ontvingen. Als er minder Corona gerelateerde lasten te dekken zijn gaat het overschot terug naar de gemeenten.

Is SWB financieel gezond?

SWB concludeert dat het grootste risico, de dalende rijksbijdrage Wsw, minder impact heeft dan begin 2019 werd verondersteld. De risicoanalyse in de begroting (Q4-2020) telt op tot € 4,1 miljoen bij een eigen vermogen eind 2020 van ruim € 6 miljoen. Met inachtneming van de verliezen in 2021 en 2022 daalt het eigen vermogen naar € 4,8 miljoen. De bovenkant bandbreedte van het noodzakelijke weerstandsvermogen is: 70% van € 4,1 miljoen = € 2,9 miljoen. Zelfs als alleen de algemene reserve (laagst € 3,6 miljoen eind 2023) als weerstandsvermogen wordt beschouwd, dan nog stellen we vast, dat de vermogenspositie ruim boven de door het bestuur bepaalde norm van € 2,9 miljoen zit.

We waarderen de voorzichtige wijze van begroten van SWB, evenals de intentie om door het aanhouden van vermogen gemeenten niet met nadelen te verrassen.

De verwachte ontwikkeling van de vermogenspositie in deze begroting is beduidend beter dan in de begroting 2021 (zie ook bijlage 2). Vooral omdat SWB sterk afhankelijk is van politiek afhankelijke bijdragen en verdeelmodellen is het verstandig om te bezien of de verbetering van de vermogenspositie zich in de komende jaren stabiliseert.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Eind 2020 is de solvabiliteit 54%, ver boven de 20% die algemeen als signaalwaarde wordt gehanteerd. Minder rooskleurig is de structurele exploitatieruimte, deze is met -1,22% eind 2020 negatief, maar wordt in 2024 weer positief. Er is dus geen mogelijkheid om structurele lasten te verhogen, anders dan hiervoor structurele inkomsten te verkrijgen of te bezuinigen.

Begroting 2022 en meerjarenbeeld

Beleidsdoelen en ontwikkelingen

In de Strategienota 2018-2022 met de titel "Wij regelen het 1,2,3!" geeft SWB Midden Twente invulling aan de 3 aan haar gemandateerde gemeentelijke kerntaken:

1. Arbeidsontwikkeling
2. Beschut werk
3. Beheer openbare ruimte.

Algemeen

De komende jaren gaat SWB haar organisatie door ontwikkelen en meer procesgericht maken, om zodoende de effectiviteit en efficiency van haar maatschappelijke opdrachten te verbeteren. Deze resultaten zullen in 2022 beter meetbaar zijn aan de hand van eenduidig gedefinieerde prestatie indicatoren. Hierbij ligt de focus op kwaliteit, tevredenheid en rendement. SWB stelt zich tot doel dat haar opdrachtgevers tevreden zijn over de aan haar opgedragen uitvoerende taken. Daarbij hebben de gemeenten de rol van regievoerder en neemt SWB de uitvoering ter hand.

Arbeidsontwikkeling

SWB ontwikkelt mensen met afstand tot de arbeidsmarkt tot waardevolle werknemers. Doelstelling hierbij is om 50% van de door de opdrachtgevers aangemelde cliënten te ontwikkelen tot bemiddelingsrijpe kandidaten voor de arbeidsmarkt. Via het Werkplein of rechtstreeks vindt meer dan 80% hiervan uiteindelijk een reguliere baan.

De gevolgen van corona zullen in 2022 nog van invloed zijn op de arbeidsmarkt. Daarbij zullen de P – budgetten binnen de gemeenten onder druk blijven staan. Om de doelstelling en kwaliteit van dienstverlening toch te kunnen realiseren worden nieuwe instrumenten zoals o.a. jobcoaching en taalondersteuning ingezet.

Ondanks deze onzekere factoren wordt verwacht dat de SWB de doelstelling op het gebied van arbeidsontwikkeling ook in 2022 – 2025 weet te realiseren.

Beschut werk

Naast de uitvoering van het resterende deel van de (voormalige) Wet sociale werkvoorziening, vervult SWB een prominente rol in het namens de gemeenten uitvoeren van de regeling Nieuw Beschut. Vanuit de opvatting dat mensen gelukkiger zijn als ze gevarieerd en passend werk hebben, wil SWB in 2022 "het proces beschut werk" verder professionaliseren.

Voor 2022 voorziet SWB nog steeds structurele verliezen voor deze kerntaak. De relatief goede resultaten in het verleden door kostenbewust te handelen, de synergie met arbeidsontwikkeling te benutten en nieuwe verdienmodellen te ontwikkelen, kunnen dit niet compenseren.

Beheer openbare ruimte

In 2020 heeft een integrale evaluatie van de eerste jaren plaatsgevonden. De resultaten daarvan worden vertaald naar een verdere optimalisatie van SWB Groep/Gildebor én in een aangepaste rolverdeling tussen de regio voerende gemeenten en Gildebor.

Gezien de resultaten uit 2020 zal met name het realiseren van de norm voor dienstverlening de nodige aandacht vragen. Gemeente en Gildebor zullen hier gezamenlijk op inzetten.

Financiële effecten

Zoals gewend van SWB wordt er een consistent en op beheersing gericht financieel beleid gevoerd, waarbij wordt geanticipeerd op tegenvallers. Er worden ruim voldoende reserves aangehouden om

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

deze tegenvallers op te vangen en de continuïteit van de organisatie te waarborgen. Zo laat ook de begroting 2022 – 2025 zich lezen.

- *Arbeidsontwikkeling en beschut werk*

De rijksbijdrage voor de Wsw (per SE) stabiliseert, maar is ook de komende jaren nog steeds onderdeel van een negatief subsidieresultaat. De groep 'oudere' Wsw-ers met relatief hoge loonkosten zijn inmiddels uitgestroomd. Daardoor zijn de huidige loonkosten relatief laag en stabiel.

Momenteel is een nieuwe CAO voor de onderkant van de arbeidsmarkt gepresenteerd, CAO Aan de Slag. Deze CAO zal in de loop van 2021 ingevoerd worden en dan zal zichtbaar worden welk effect het heeft. Lang niet alle onderdelen in deze nieuwe CAO zijn uitgekristalliseerd. Voor de Wsw wordt nog onderhandeld over een nieuwe CAO. De uitkomst van de onderhandelingen is onzeker. De resultaten van beide CAO's zijn niet meegenomen in deze begroting en dat kan een risico zijn als blijkt dat we worden geconfronteerd met fors verhoogde loonkosten.

- *Beheer openbare ruimte*

De Gildebor activiteiten leiden in 2022 tot een dalend productieresultaat, maar verbeteren weer na 2022. Dit wordt mede veroorzaakt doordat Hof van Twente bezuinigt en het opdrachtvolume teruggebracht heeft met als gevolg minder omzet voor Gildebor. Over de mogelijkheden van afschaling worden duidelijke afspraken gemaakt. Inkrimpen is mogelijk, maar de gevolgen zijn voor de gemeente die afschaalt. Wij zien erop toe, dat dit geen effect heeft op onze DVO met SWB-Gildebor, de prijs die wij hiervoor betalen en de kwaliteit van dienstverlening die we met Gildebor zijn overeengekomen. Een deel van deze bezuiniging kan SWB opvangen doordat ze werkzaamheden niet meer uitbesteden, maar met eigen mensen zelf doen.

Samengevat

De GR wordt in 2022 geconfronteerd met omzetsdaling door bezuinigingen op het beheer openbare ruimte door de gemeente Hof van Twente. Daarnaast krijgt SWB ook te kampen met een eventuele afname van de P-budgetten en minder verdien capaciteit van de doelgroepmedewerkers. Door optimalisering van de verdienmodellen, actief prijsbeleid en gerichte kostenbeheersing kan het verlies in 2022 tot € 368.000 worden beperkt en zich in de jaren na 2022 stapsgewijs verbeteren.

Gemeentelijke bijdrage 2022-2025

De gemeentelijke jaarlijkse eigen bijdrage is voor de gehele planperiode voor de gezamenlijke GR gemeenten begroot op € 363.000; dit is volledig conform de achterliggende periode.

Dat betekent voor Hengelo voor 2022 een bijdrage van € 250.098.

Onze daadwerkelijke bijdrage is echter veel hoger door de overdracht van de van het rijk ontvangen budgetten SW en de op DVO-basis betaalde kosten voor onderhoud openbare ruimte.

Suggestie voor zienswijze begroting 2021 en meerjarenperspectief

Wij zien geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Stadsbank Oost Nederland

Jaarstukken 2020

Doelen en realisatie

De Stadsbank Oost Nederland voert de technische schuldhulpverlening uit voor onze gemeente, 'de echte bankzaken'. De gemeente is regievoerder in deze samenwerking, conform de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening, en de Stadsbank is de uitvoerende partij. De doelstellingen van de bank sluiten aan bij die van de gemeente.

Om de doelen te realiseren vindt jaarlijks een vertaling plaats naar kwalitatieve doelstellingen alsmede een zestal prestatie indicatoren. Hiermee heeft de gemeente passende sturingsmogelijkheden.

De Stadsbank zet in op klantvriendelijkheid, snelle doorlooptijden, één aanspreekpunt voor de klant en kwalitatief hoogwaardige dienstverlening. Maatwerkdiensten worden geleverd aan de aangesloten gemeenten voor zover gewenst, voor Hengelo met name in de vorm van dienstverlening op locatie.

Het resultaat van de Stadsbank is in lijn met de begroting en de goedgekeurde begrotingswijzigingen. De Integrale risicoanalyse laat zien dat de weerstandscapaciteit voldoende is.

Bijzondere ontwikkeling

Na de inzet van strengere controles heeft de Rechtbank Overijssel in december 2019 besloten een aantal bewindvoerders, waaronder de Stadsbank, voorlopig tot in maart 2020 niet te benoemen in nieuwe zaken als bewindvoerder. De oorzaak lag in het niet tijdig indienen van cliëntgegevens. Het Dagelijks Bestuur van de Stadsbank heeft besloten om daarom geen nieuwe cliënten voor bewind aan te nemen totdat de activiteit bewind op orde is. Deze maatregel leidt in 2020 tot omzetverlies. Dit is door het AB in de begroting verwerkt. 2020 is gebruikt om orde op zaken te stellen en een businessplan op te stellen.

Vanaf 2021 worden weer nieuwe klanten aangenomen. Om het resultaat te verbeteren wordt geïnvesteerd in de kwaliteit van mensen en processen en wordt de productie (per medewerker) verhoogd. In 2024 is daarmee het gesignaleerde structurele tekort van € 245.976 opgelost. Naar de toekomst toe zal beschermingsbewind een zichzelf terug verdienend product zijn.

De totale bijdrage voor Hengelo over 2020 komt uit op € 607.000.

Dit is € 14.000 minder dan begroot. Dit komt voornamelijk door verminderde afname van dienstverlening.

Stadsbank breed geldt dat in de periode na de laatste begrotingsbijstelling de dienstverlening verder is afgenomen. De deelnemende gemeenten ontvangen circa € 75.000 terug door verminderde standaard dienstverlening. De personeelskosten konden nagenoeg in dezelfde mate worden afgeschaald, waardoor het resultaat van de kosten en baten van de dienstverlening nagenoeg conform de begroting is uitgekomen.

Daarnaast hebben de deelnemende gemeenten een voordeel van € 191.000 op de realisatie van de bestaanskosten door niet ingevulde vacatureruimte, geen dotaties aan de voorzieningen en voordeel op huisvestings- en bureaunkosten.

Resultaat en resultaatbestemming

De accountant geeft een goedkeurende controleverklaring af. Er zijn geen controleverschillen geconstateerd. Dat is best een bijzondere prestatie. De accountant is zeer positief over de interne beheersing van processen.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Het resultaat van de Stadsbank is jaren steevast rond de nul grens geweest. Maar sinds 2019 is dit positief. In 2020 is dit € 223.300 positief. Het resultaat betreft met name de nog te ontvangen aanvullende btw-aftrek van € 208.200 over de periode 2015-2020.

Voorgesteld wordt om het positieve jaarresultaat van € 223.300 toe te voegen aan de Algemene Reserve. De weerstandsratio komt daarmee uit op 1,35 en kwalificeert als voldoende (tussen 1,0 – 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.

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.

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 weerstandsratio onder de ondergrens van 1.0 uitkomt.

Impact Coronavirus

De Stadsbank wordt in haar continuïteit niet bedreigd door de gevolgen van het Coronavirus.

Wel is het zo dat er minder aanvragen schuldhulpverlening zijn, zoals hierboven al gerapporteerd voor wat betreft afname dienstverlening. Dit is conform landelijk beeld, terwijl er juist vanwege de lockdowns, banenverlies, etc. een boeggolf van aanvragen werd verwacht. Dat de boeggolf nog niet zichtbaar is, zegt niet dat de mensen er niet zijn met schulden.

Echter, de steunmaatregelen van SZW dempen de schuldenproblematiek voorlopig. Daarnaast is er minder fysieke openstelling van de lokketten, waardoor mogelijk de aanpalende hulpverlening enkele taken op zich neemt.

Is de Stadsbank Oost Nederland financieel gezond?

Het benodigd weerstandsvermogen is in lijn met de risico-inventarisatie. Na resultaatbestemming is de ratio 1,24 met de kwalificatie voldoende. De schuldquotes liggen ruim binnen de signaalwaarden. De solvabiliteit is met 7% laag, maar er wordt dan ook niet ingezet op vermogenstoename. De structurele weerstandscapaciteit wordt helaas niet gerapporteerd. De risico's voor gemeenten zijn beperkt door de beheersing van risico's en een door de accountant als goed beoordeelde interne beheersing.

Begroting 2022 en meerjarenbeeld

Beleidsdoelen en ontwikkelingen

Het afgelopen jaar heeft de Stadsbank - vanuit de positie van uitvoeringsorganisatie - initiatieven opgestart om tot een modernisering van de schuldhulpverlening te komen, waarmee ook versnelling van het schuldregelen mogelijk wordt. Dit betreft onder andere collectief schuldregelen, saneringskredieten en schuldenknooppunt. Er is in het banksysteem een aanpassing gedaan waardoor automatische incasso mogelijk is. Deze ambitie wordt in de komende jaren voortgezet.

Financiële effecten

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. De begroting is daarom iets naar beneden bijgesteld.

De grootste bedragen van de Stadsbank voor Hengelo zijn iets naar beneden bijgesteld, zie toelichting hierboven over afnemende dienstverlening.

2022 € 626.062

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

2023 € 644.980
2024 € 656.406
2025 € 669.201

Advies zienswijze

Wij zien geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

Regionaal Bedrijventerrein Twente

RBT oftewel bedrijventerrein XL is een gemeenschappelijke regeling en behoort daarom in dit verband genoemd te worden. Omdat dit bedrijventerrein in feite een grondexploitatie is, die in de jaarlijkse actualisaties grondexploitaties wordt meegenomen en toegelicht, volstaan we hier met summier informatie gericht op de raadsbevoegdheid om een zienswijze op de begroting in te dienen. U dient zich daarbij te realiseren, dat er geen structureel sluitende baten en lasten verwacht worden, maar dat een doel op lange termijn wordt gediend, nl. bedrijvigheid en werkgelegenheid in Twente. Daarom is een (zo gering mogelijk) verlies op termijn acceptabel. Deze verwachte verliezen zijn bij de deelnemende gemeenten, Enschede, Hengelo, Almelo, Borne en de provincie Overijssel in hun eigen voorziening grondexploitaties opgenomen.

Jaarstukken 2020

Doelen en realisatie

Het gaat goed met de ontwikkeling van het XL Businesspark. Dit heeft zich ook vertaald in een verbetering van het resultaat in 2020. Deze verbetering vloeit voornamelijk voort uit:

- Een gedeeltelijke herfinanciering, waardoor de rentekosten substantieel zijn gedaald.
- Afgelopen jaar is een aantal grote infrastructurele werken afgerond. Deze zijn goedkoper uitgevoerd dan geraamd en dat is tevens aanleiding om de raming van nog uit te voeren werken bij te stellen.
- De uitgifte in 2020 is hoger dan verwacht (12,4 hectare ipv 11,6 hectare).
- De looptijd van het project is met twee jaar verkort. Dat heeft een positief effect op de begroting van de rente-, plan- en beheerskosten. De verkorting van de looptijd hangt samen met de gunstigere uitgiftevooruitzichten.

De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.

Impact Covid-19

De maatregelen ter bestrijding van de pandemie 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, daar vanaf willen zien.

Resultaat en resultaatbestemming

Binnen de grondexploitaties is het jaarresultaat ondergeschikt aan het resultaat na voltooiing van de gehele exploitatie. Afgelopen jaar werd er op de grondexploitatie nog een tekort van € 14,6 miljoen op eindwaarde per 31-12-2030 begroot. De geactualiseerde grondexploitatie sluit op een tekort van € 5,5 miljoen op eindwaarde per 31-12-2028 en verbetert dus met € 9,3 miljoen. De verliesvoorziening kon in de gemeentelijke rekening in positieve zin bijgesteld worden.

Er wordt wel een jaarresultaat behaald. Het rekeningresultaat 2020 is € 912.000 positief, waarvan € 201.000 gerealiseerd binnen het parkmanagement en € 711.000 in het erfpachtbedrijf. De resultaten worden aan bestemmingsreserves en de algemene reserve toegevoegd en dragen daarmee bij aan de verbetering aan het resultaat op eindwaarde.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Is Regionaal Bedrijventerrein Twente financieel gezond?

In de inleiding is aangegeven, dat deze GR niet met andere regelingen vergelijkbaar is. Toch is de vraag of de exploitatie en vermogensontwikkeling binnen acceptabele kaders blijft wel een terechte vraag. We constateren dat RBT – dit is een keuze - met vreemd geld is gefinancierd. Een lage solvabiliteit en hoge schuldquote zijn hier logischerwijze inherent aan. Daarentegen is de uitgevoerde gevoeligheidsanalyse wel een graadmeter voor exploitatierisico's. Deze geeft aan dat er de bandbreedte in eindresultaat is: best case € 0,4 miljoen euro nadelig en worst case € 10,4 miljoen nadelig.

Begroting 2022 en meerjarenbeeld

Beleidsdoelen en ontwikkelingen

De komende jaren wordt gewerkt aan de nieuwe laad- en loskade. Met dit project wordt ingespeeld op het groeiende aantal containers dat wordt verwerkt op het XL Businesspark.

De belangrijkste begrotingsontwikkelingen betreffen:

1. De vooruitzichten zijn positief. Er zijn overeenkomsten getekend over 34 hectare. Deze overeenkomsten zullen naar verwachting in 2021 en 2022 resulteren in afname van grond en start bouw. Het betreft hier o.a T-Port Waterside en de derde fase van T-Port Logistic Campus.
2. Op basis van de meerjarenraming kan vanaf 2023 het geprognosticeerde voordelig jaarlijks exploitatieresultaat worden uitgekeerd aan de deelnemers.
3. De bestemmingsreserve erfpacht wordt begrensd op € 1 miljoen. Per 31-12-2020 is de bestemmingsreserve, na resultaatbestemming, op dit niveau.
4. De afwaardering van parkmanagementvoorzieningen en de afdracht aan het fonds bovenwijkse voorzieningen worden vanaf 2021 vanuit de winst uit erfpacht gedekt.
5. Het resulterende investeringsbudget van € 5 miljoen, waaraan de gemeente heeft bijgedragen, vooralsnog blijven reserveren binnen het RBT en de criteria voor bestedingen niet te wijzigen, zodat slagvaardig kan worden ingespeeld op nieuwe investeringsvoorstellen.
6. Het RBT blijft verantwoordelijk voor het onderhoud van parkmanagement voorzieningen, de coöperatie neemt beheerstaken over op basis van een te sluiten beheersovereenkomst en gemeente Almelo wordt verantwoordelijk voor het (technisch) groot onderhoud van de openbare ruimte.
7. Op dit moment geen wijzigingen door te voeren in de omvang van de projectorganisatie.

Doorwerking jaarstukken en ontwerpbegroting

De afname van het tekort in de grondexploitatie betekent dat de gemeente Hengelo de voorziening voor haar aandeel (23%) in dit tekort naar beneden bij kan stellen.

Evaluatierapport

In 2016 hebben de raden en staten besloten om een (extra) financiële impuls (onder meer een eenmalige bijdrage Provincie) te geven aan het XL Businesspark, om de ontwikkeling van het park te stimuleren. Het DB van het RBT heeft vorig jaar opdracht gegeven om een evaluatie naar het huidige RBT te laten uitvoeren. De evaluatie bestond uit twee delen: een strategische evaluatie met toekomst oriëntatie en een financiële technische analyse. Het strategische deel is vevat in het rapport van Berenschot. De financieel technische analyse en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties zijn verwerkt in de herziene begroting 2021, de begroting 2022 en de meerjarenraming.

De belangrijkste conclusies uit het evaluatierapport zijn:

- Het ziet er naar uit dat met de huidige ontwikkeling van het RBT de oorspronkelijke doelstelling wordt gerealiseerd: realisatie en beheer van hoogwaardig, grootschalig en duurzaam bedrijventerrein van bovengemeentelijke betekenis, aard en omvang.
- Het jaar 2016 is een omslagpunt geweest. Sindsdien is het tempo van de gronduitgifte hoger, door zowel actieve interventies als externe factoren. De vooruitzichten voor de komende jaren

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

zijn positief en de deelnemers hebben vertrouwen in de toekomstige gronduitgifte op het terrein.

- De in 2016 verstrekte eenmalige provinciale bijdrage is conform afspraak besteed. Alle gesignaleerde knelpunten zijn weggenomen.
- Op de grondexploitatie van erfpachtgronden wordt een positief resultaat voorzien. Het is niet langer nodig om de afdracht aan het bovenwijkse voorzieningen en de parkmanagementbijdrage aan de deelnemers te factureren.
- Het door Raden en Staten beschikbaar gestelde investeringsbudget is effectief gebleken. Het heeft de eerste grote spelers over de streep getrokken. Dit heeft een positieve invloed gehad op de aantrekkelijkheid van het gebied en de snelheid van de gevestigde bedrijven.
- Het RBT draagt substantieel bij aan het vestigingsklimaat en de economische ontwikkeling binnen de regio Twente, door ruimte te bieden aan bedrijven die (zeer) grote kavels vragen. Er wordt een substantiële bruto toegevoegde waarde gerealiseerd.
- De werkgelegenheidscijfers vallen binnen de brandbreedte van de oorspronkelijke inschatting.
- De deelnemers zien overwegend geen noodzaak om de samenwerking te beëindigen voordat de gronden zijn uitgegeven. Via deze gemeenteschappelijke regeling kunnen de deelnemers (blijven) samenwerken aan het karakter van het bedrijventerrein en het realiseren van de ambities. Bovendien zou een beëindiging een complex proces met zich meebrengen dat meer vergt dan het oplevert.

Wij onderschrijven de conclusies uit het evaluatierapport. De conclusies naar aanleiding van de evaluatie zijn in de begroting verwerkt. RBT is een GR, maar ook een grondexploitatie. Daarom wordt het evaluatierapport hier én bij de herzieningen van de grondexploitaties aan uw raad aangeboden.

Financiële effecten en gemeentelijke bijdrage

De komende jaren wordt een nagenoeg positief exploitatiesaldo voorzien. De afdracht aan het fonds bovenwijkse voorzieningen en de afwaardering van parkmanagement voorzieningen worden met ingang van 2021 door RBT gedekt: de in 2016 afgesproken jaarlijkse bijdrage hiervoor, komt te vervallen. Deze twee kostenposten vervallen per 2021 in de gemeentelijke begroting.

Advies zienswijze

Wij zien op basis van onze analyse van de jaarstukken geen aanleiding om u te adviseren om een zienswijze in te dienen.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Gemeentelijk Belastingkantoor Twente

Het Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBTwente) is een samenwerkingsorganisatie waaraan gemeenten op vrijwillige basis de uitvoering van de wettelijke taken lokale belastingen hebben opgedragen. Gemeenten nemen deel in GBTwente (samen dragen we de risico's en voordelen). Twee gemeenten maken gebruik van de expertise van GBTwente als Fiscale Uitvoeringsorganisatie zonder formeel deelnemer te zijn met afspraken op contractbasis (FUO-gemeenten Berkelland en Bronkhorst). De tariefstelling FUO zorgt ervoor dat er altijd een voordelig resultaat (2020: € 203.000) behaald wordt, die als risicobijdrage van de FUO's voor de deelnemers kan worden beschouwd.

Jaarstukken 2020

Doelen en realisatie

GBTwente zet in haar visie in op het persoonlijker en begrijpelijker maken van belastingen. De nieuwe duidelijke aanslagen en toelichtingen zijn hier een uiting van. In 2020 is gebleken, dat het veel inspanning vergt om het gevoel om begrepen te worden ook bij de inwoners te laten landen.

Nog niet eerder hebben we zo intensief samengewerkt met GBTwente als in 2020. GBTwente heeft de gezamenlijke maatschappelijke verantwoordelijkheid om de nadelige gevolgen van Corona te bestrijden, zeer proactief opgepakt. In nauwe samenspraak hebben we de lasten van ondernemers en inwoners waar nodig verlicht door de invordering te versoepelen, met ondernemers in contact te komen over haalbaarheid van verplichtingen en heffingen aangepast (Marktgelden, Precariobelasting en Toeristenbelasting). Tegelijkertijd heeft GBTwente het hele woningbestand, dat gebaseerd was op waardering per kubieke meter, omgezet naar grondslag vierkante meter gebruiksovervlakte. Tel hierbij alle inzet n.a.v. de toegenomen bezwaren van no-cure-no-pay bureaus en dan wordt duidelijk dat er in 2020 een bijzondere prestatie is geleverd. Het strijden op veel fronten heeft ook gezorgd voor achterblijvende prestaties op het gebied van doorlooptijden kwijtschelding en WOZ-bezwaren. De normen zijn niet gehaald in 2020.

Resultaat en resultaatbestemming

Er kon een positief rekeningresultaat van € 163.000 worden bijgeschreven, te splitsen in een plus FUO-gemeenten van € 203.000 en een min op GR-gemeenten van € 40.000. We hoeven nu niet meer bij te passen, maar hebben in de loop van het jaar wel extra betaald voor de extra diensten i.v.m. Coronamaatregelen.

Dit resultaat is voornamelijk ontstaan door krimp in het management (€ 110.000) en inzet van eigen personeel op projecten waarvoor extra inhuur was geraamd (€ 53.000).

Er wordt voorgesteld om het resultaat toe te voegen aan de "bestemmingsreserve 5% begrotingstotaal", die daarmee op € 336.000 komt. Deze mag maximaal 5% van € 12,5 miljoen, € 625.000, bedragen. Deze resultaatbestemming zien we als een logische keuze.

Is GBTwente financieel gezond?

De kengetallen zijn allen voldoende, met uitzondering van de solvabiliteit (3,6%; eigen vermogen gedeeld door totaal vermogen). Gemeenten houden dit in stand door niet meer eigen vermogen toe te staan. Voor een uitvoerende GR met een transparant speelveld is dit acceptabel.

GBTwente zet de in geld uitgedrukte risico's van haar bedrijfsvoering niet af tegen de reservepositie, omdat bestuurlijk de 5%-begrotingstotaal-norm is vastgelegd. Naar onze mening zou GBTwente dat wel moeten doen. Het is voor gemeenten van belang welk deel van de risico's wel met vermogen zijn afgedekt en welk deel gemeenten zelf in hun risico-inventarisatie moeten opnemen. Nu trekken we de conclusie, dat € 1,7 miljoen (risico's totaal) minus € 0,3 miljoen (reserve totaal) = € 1,4 miljoen risicovolume door gemeenten gedragen moet worden. Voor Hengelo is dat € 234.000.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Impact Covid-19

Het coronavirus heeft een behoorlijke impact op de werkzaamheden van het GBTwente. Er zijn extra maatregelen genomen om ondernemers te ondersteunen. De invorderingscyclus is verzacht door eenmalig een betalingsherinnering te introduceren. Vooral communicatie over en verwerking van uitstel van betaling heeft veel tijd in beslag genomen. Alle acties zijn wel gewaardeerd door de inwoners. Voor 2021 wordt met behoud van gevoel voor problemen in de maatschappij wel weer zo normaal mogelijk gewerkt. Covid heeft een plaats gekregen, ook voor inwoners.

Begroting 2021 en meerjarenbeeld

Beleidsdoelen en ontwikkelingen

De doelen voor de komende jaren zijn: foutloos, sneller, goedkoper. Er wordt gestreefd naar procesoptimalisatie en een stevige digitale ontwikkeling.

In 2022 worden ADI-inkomsten (aanmaning-dwangbevel-invorderingsmaatregelen) van € 1,4 miljoen niet meer in de bijdrage verdisconteerd. Deze baten verschillen per gemeente en worden vanaf 2022 per gemeente afzonderlijk afgedragen. Gemeenten met meer problematische belastingdebiteuren (Enschede, Almelo) zien nu tegenover de hogere afwaarderingen oninbare vorderingen bijpassend hogere geïnde invorderingskosten hun kant op komen. Alle andere gemeenten ervaren een nadeel als gevolg van het herverdeeleffect in de bijdrage.

Financiële effecten

GBTwente heeft de geadviseerde uitgangspunten rondom loon- en prijscompensatie gehanteerd. De kostenstijging is dus inflatoir. Het resultaat uit bedrijfsvoering is in 2022 € 149.000 positief, waardoor eind 2022 naar verwachting een versterking van de reserve met dit bedrag mogelijk en wenselijk is. Samen met het begrotingsvoordeel 2021 van € 173.000 wordt in 2022 de gewenste reserve 5% begrotingstotaal bereikt. Voor de jaren 2023 t/m 2025 wordt daarom in de bijdrage van gemeenten geen reservetoevoeging meer verwerkt. Dan is geraamd richting geringe positieve resultaten van resp. € 12.000, € 13.000 en € 13.000.

De solvabiliteit stijgt licht van 4,7% in 2022 naar 7,7% in 2025. Dit is het gevolg van het toevoegen aan het vermogen van de genoemde positieve resultaten. De structurele exploitatieruimte blijft rond de 1% fluctueren. Oftewel: tegenover 99% van de structurele baten staan structurele lasten. Er is enige, maar weinig, ruimte voor extra structurele lasten.

Gemeentelijke bijdrage 2022-2025

Onze bijdrage neemt toe met € 325.000, waarvan € 49.000 inflatoir. Wij gaan € 276.000 meer betalen als gevolg van de uitname van de ADI-baten. We ontvangen daarnaast de van Hengelose inwoners ontvangen invorderingsvergoedingen, ingeschat op € 253.000. Daarmee bedraagt het effect van de herverdeling voor Hengelo € 24.000 nadelig.

Advies zienswijze

Wij zien geen aanleiding om een zienswijze in te dienen.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Openbaar Lichaam Crematoria Twente

Jaarstukken 2020

Doelen en realisatie

OLCT, de GR, is enig aandeelhouder van Crematoria Twente BV. OLCT is te zien als administratiekantoor dat de aandelen van de BV houdt. Wij hebben bestuurlijk zeggenschap in OLCT. De BV staat "op afstand". Het bestuur en de Raad van Commissarissen van de BV leggen in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders verantwoording af aan OLCT. Op deze wijze hebben we wel invloed op de koers van crematoria, ontvangen we dividend bij positieve resultaten en lopen we geen risico, dat we moeten meedelen in verliezen. Als raad oordeelt u niet over de jaarstukken van de BV, wel over die van het openbaar lichaam. De jaarstukken van de BV zijn niet openbaar, maar voor raadsleden wel in te zien bij de griffie.

Resultaat en resultaatbestemming

De jaarrekening sluit met een negatief resultaat van € 15.000. Dit is het gevolg van het maken van kosten (secretariaat, accountant, administratie) en niet hebben ontvangen van een dividendbete vanuit Crematoria Twente BV.

De BV geeft aan een adempauze nodig te hebben om te herstellen na de nieuw- en verbouw in de 4 crematoria. Hierdoor slaat de positieve algemene reserve van € 4.000 (2019) om naar een negatieve algemene reserve van € 11.000 (2020). Dit zien we niet als een probleem. Er is immers ook nog de wettelijke reserve deelneming van € 1.575.000. Samen is de reserve ruim positief. OLCT heeft € 375.000 dividend begroot. In de rekening is dit nihil. De normale resultaten van de BV laten zo'n uitkering niet toe. Na oplevering van de conceptrekening van OLCT heeft de AvA van de BV alsnog besloten, € 150.000 dividend uit te keren na een meevallend resultaat in 2020. Daarmee zou de algemene reserve in 2021 weer in de zwarte cijfers komen. Voorwaarde is dat dit bedrag bij OLCT blijft en niet (geheel) wordt doorgestort aan gemeenten.

De op korte termijn te betalen posten (€ 14.000) zijn hoger dan het banksaldo per 31-12-2020 (€ 3.000). Een liquide probleem wordt voorkomen door het dividend over 2020 in kas te houden.

Is OLCT financieel gezond?

Ja, dat is wel het geval. Er is geen vreemd vermogen en er zijn geen overige schulden, dus een solvabiliteit van 100%. Er is ook geen risico, dat er financiële problemen gaan komen. Vanuit de BV komen geen verliezen onze kant op, alleen dividenden in geval van uitkeerbare winst.

Impact Covid-19

Geen impact voor OLCT. Geheel anders is dit voor CT BV en de nabestaanden van overledenen. De beperkingen bij uitvaarten zijn u uit de media bekend en behoeven geen verdere toelichting.

Begroting 2021 en meerjarenbeeld

Beleidsdoelen en ontwikkelingen

Er heeft in 2020 en 2021 één belangrijk vraagstuk aandacht gevraagd van de bestuurders. Gemeenten willen opnieuw spreken over de noodzaak of wenselijkheid om Crematoria Twente in publieke handen te houden. De Werkgroep Toekomst Crematoria heeft i.o.v. het dagelijks bestuur een brede kadernotitie geschreven over ontstaan van het gemeentelijke crematorium, de relevante besluiten in het verleden en de mogelijkheden, voor- en nadelen van gemeentelijke bemoeienis, verkoop als optie en mogelijke rechtsvormen. Het algemeen bestuur heeft in maart 2021 aanleiding gezien om de notitie nog te verbeteren, voordat deze breed gedeeld gaat worden.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Van elke aandeelhoudende gemeente wordt dit najaar nog een standpunt verwacht omtrent de rol van gemeenten in de toekomst van onze crematoria. Het college zal uw raad op de hoogte brengen van de finale notitie en het collegestandpunt en u vragen om uw wensen of bedenkingen.

De kern van het vraagstuk is enerzijds een zeer principiële: willen we nog wel de activiteit cremieren blijven beheren als de markt het ook zelf kan? Anderzijds kan winststreven van een grote overnemende marktpartij, tevens vaak uitvaartverzekeraar, invloed hebben op de vrijheid van keuzes voor de inwoners en gelijkwaardigheid in behandeling van de vele uitvaartondernemers in de regio. In het najaar wordt een standpunt van het bestuur verwacht. We zullen u dan informeren.

De doelstelling van OLCT is het zorgdragen voor continueren van een crematievoorziening in het verzorgingsgebied. De begroting 2022-2025 is ongewijzigd t.o.v. de vorige begroting. In 2014 is afgesproken, dat de BV standaard een dividend van € 375.000 uitkeert aan OLCT. Het algemeen bestuur heeft bepaald, dat we dit dividend jaarlijks blijven begroten en legt daarmee de winstwaarschuwing van de BV naast zich neer. De BV geeft aan dat bij geen of beperkte winst dividend af te raden is. De BV heeft ook rekening te houden met de uitkeringstoets en de eisen van banken. Die hebben in financieringscontracten eisen gesteld aan het solvabiliteitsniveau (30%).

Financiële aspecten 2022-2025 (bij de VP zelf)

In de begroting van OLCT staat van 2022 t/m 2025 de afgesproken dividendbate, waarbij na aftrek van kosten (ingeleend personeel en accountant) een voordelig resultaat van € 360.000 overblijft, uit te keren aan de deelnemende gemeenten.

Vervolgens is het aan gemeenten zelf om in hun begroting al dan geen dividend te ramen. Wij hebben vooralsnog besloten om het dividend voorzichtigheidshalve niet op te nemen en evalueren dit jaarlijks. Vanaf 2026 verwacht de BV weer een genormaliseerde financiële situatie met bijpassend resultaat en dividend.

Voor OLCT/crematoria betalen we geen gemeentelijke bijdrage.

Advies zienswijze

Wij zien geen aanleiding voor het indienen van een zienswijze.

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Omgevingsdienst Twente

De Omgevingsdienst Twente (ODT) biedt aan provincie, gemeenten, inwoners en bedrijven specialistisch advies over de wettelijke milieutaken, zoals vergunningen, toezicht en handhaving (de VTH-taken). Hiernaast is OD Twente gespecialiseerd in toezicht en handhaving op het gebied van veiligheid, lucht, geluid, energie, afval en bodem. Hoofddoel is een veilige, gezonde leefomgeving voor alle inwoners.

Doelen en realisatie

De geleverde productie door ODT wijkt niet veel af van het ingebrachte Hengelose werkvoorraad in het uitvoeringsprogramma. De ODT is flexibel omgegaan met de coronabeperkingen en de geleverde kwaliteit en kwantiteit is naar tevredenheid. Wel blijft een goede monitoring van belang om uiteindelijk te komen tot goede en gedragen Twentse normcijfers voor uren per product, uitgewerkt in de Producten Diensten Catalogus.

In algemene zin zijn we tevreden over de samenwerking en geleverde productie en kwaliteit.

Resultaat en resultaatbestemming

Er is een overschot van € 672.000 in de jaarrekening 2020 gerealiseerd. Er wordt voorgesteld om € 399.000 te reserveren in 3 bestemmingsreserves, o.a. voor achterstallige werkzaamheden in het kader van vergunningverlening. Conform afspraken wordt € 110.000 aan de algemene reserve toegevoegd voor de opbouw van het weerstandsvermogen. Het restant van € 163.000 wordt uitgekeerd aan de deelnemers. Voor Hengelo levert dit een teruggave op van ruim € 11.000. Dit lijkt ons een redelijk en plausibel voorstel.

Is ODTwente gezond?

De solvabiliteit ligt met 51% ver boven de signaalwaarde van 20%. Dit is echter nog geen stabiel getal voor de jonge organisatie. De schuldquote is zeer laag, omdat er niet lang geleend wordt. ODT Twente kan daarom goed aan haar verplichtingen voldoen.

De structurele exploitatieruimte geeft nauwelijks (1%) ruimte voor extra structurele kosten. De risicoinventarisatie lijkt OK, hoewel niet alle risico's zonder nadere informatie op waarde kunnen worden geschat. Deze leidt tot een weerstandsratio van 1,24. Dit is zeker voor een uitvoeringsorganisatie voldoende. Conclusie: geen verontrustende signalen.

Impact Covid-19

COVID-19 heeft invloed gehad op de primaire en secundaire processen binnen OD Twente op zowel bestuurlijk als ambtelijk niveau en in het contact met burgers en bedrijfsleven. Van eind maart tot begin juli zijn de fysieke controles stil gelegd en deels vervangen door controle op afstand. De productiviteit in het programma Toezicht en Handhaving is achtergebleven. ODT kon met aanpassingen (o.a. afschalen inhuur) voorkomen dat Covid de bedrijfsvoering bedreigde.

Begroting 2021 en meerjarenbeeld

Beleidsdoelen en ontwikkelingen

De start van de OD Twente stond in het teken van het neerzetten van een goede basis. Nu ligt de nadruk meer op kwaliteit, innovatie en de doorontwikkeling van het VTH beleid.

Financiële effecten en gemeentelijke bijdrage

Afgelopen jaren was de bijdrage verdeeld op basis van ingebrachte formatie. Een belangrijke wijziging vanaf 2022 is de overgang naar outputfinanciering. Hiervoor wordt gewerkt aan het

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

opstellen van een Product Diensten Catalogus (PDC). Op die manier is het voor elke deelnemer duidelijk wat er afgenomen kan worden en wat dit, per afgenomen onderdeel, gaat kosten. De PDC is nog niet gereed, maar de overheadverdeling gaat al wel wijzigen. Hierdoor wordt de bijdrage per deelnemer meer verdeeld naar gelang hun eigen vraag en inbreng in de OD Twente. Dit zorgt voor Hengelo voor een voordeel van € 84.000 komend jaar. Ook de jaren daarna levert dit een vergelijkbare besparing op. Dit effect wordt meegenomen in de Kadernota.

Er hoort een kanttekening bij dit financiële effect. Er is nog een nog niet opgelost conflict met de gemeente Enschede over de omvang van de verplichte inbreng van taken. Als Enschede vast houdt aan een beperkte inbreng van taken draagt ze daarom minder bij in de overhead dan waar ODT nu mee reken. Dan zouden in een negatief scenario de overheadkosten voor alle andere deelnemers kunnen toenemen. Doordat de nieuwe verdeling van de overhead voor Hengelo positief uitpakt zal dit financieel geen risico betekenen voor Hengelo. Hooguit valt dan het verwachte voordeel lager uit.

Advies zienswijze

De afgelopen jaren hebben wij steeds geadviseerd een zienswijze in te dienen met name vanwege de onzekere financiële situatie door het conflict tussen ODT en de gemeente Enschede. De consistente lijn zou zijn om opnieuw een zienswijze in te dienen en ODT te verzoeken de financiële gevolgen van een ongewijzigde beperkte Enschedese inbreng voor de overige gemeenten te kwantificeren. Mochten ODT en de gemeente Enschede op korte termijn tot een oplossing komen dan zou de zienswijze kunnen worden ingetrokken.

Einde memo

Hierna: bijlagen

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Bijlage 1 – Signaalwaarden verplichte kengetallen

De volgende kengetallen zijn verplicht volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Hier bestaan geen normen voor. De toezichthouder, de provincie, hanteert wel een meetlat waarlangs gemeenten gelegd worden. Ze noemen het "signaalwaarden", hiermee aangevend, dat de beoordeling van de kengetallen bij de gemeente zelf ligt. Maar om een kapstok voor uniformiteit te bieden zijn volgens signaalwaarden bepaald.

Kengetal	Gezond	Neutraal	Risicovol
Structurele exploitatieruimte	> 0%	0	< 0%
Solvabiliteit	> 50%	50% - 20%	< 20%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%
Netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)	< 90%	90% - 130%	> 130%

MEMO

Van lankheet, bert
Onderwerp Ambtelijke opmerkingen over de jaarstukken gemeenschappelijke regelingen
Sector/afdeling BV-FCFI
Datum 10 mei 2021
Zaaknummer 3241332
Aan Gemeenteraad



Postbus 18
7550 AA Hengelo

Bijlage 2 – Vermogensontwikkeling SWB 2022-2021

SWB geeft een doorkijk in de ontwikkeling van het eigen vermogen. In de begroting 2022 zien we dat nieuwe inzichten tot materiele wijzigingen hebben geleid in de ontwikkeling van het vermogen. Om die reden laten we beide tabellen onder elkaar zien.

Vermogensontwikkeling volgens begroting 2021

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Wsw subsidieresultaat	-1.237	-1.640	-1.701	-1.825	-1.801	-1.619
Productieresultaat	18.826	18.749	19.050	19.300	19.450	19.600
Bedrijfsresultaat	-713	-1.208	-892	-568	-309	43
Resultaat na bestemming	-365	-1.018	-897	-573	-324	28
Eigen vermogen	5.048	3.770	2.798	2.151	1.751	1.705

Vermogensontwikkeling volgens begroting 2022

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wsw subsidieresultaat	-951	-1.078	-1.309	-1.408	-1.502	-1.289
Productieresultaat	18.711	18.466	18.576	18.900	19.100	19.150
Bedrijfsresultaat	964	-850	-368	64	208	521
Resultaat na bestemming	666	-250	-368	59	203	516
Eigen vermogen	6.089	5.199	4.771	4.775	4.923	5.385