Gemeenteraad van Borne
Rheineplein 1
7622 DG BORNE

uw brief/e-mail van	uw kenmerk	ons kenmerk	datum verzending
		23uit03564	9 mei 2023
contactpersoon		doorkiesnummer	e-mail
M. Vukkink		+31652734663	info@borne.nl
onderwerp			bijlagen
Begrotingen 2024 gemeenschappelijke regelingen			9

Geachte leden van de gemeenteraad,

Uw raad wordt jaarlijks in de gelegenheid gesteld zienswijzen kenbaar te maken met betrekking tot de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen (GR'en) waar de gemeente Borne aan deelneemt. Voor 15 april worden door de GR'en de conceptbegrotingen voor het aankomende jaar aangeboden aan de raad. Vervolgens heeft de raad de per GR de mogelijkheid om een zienswijze op de conceptbegroting in te dienen.

Aangepaste WGR
Zoals u weet is de Wet op Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) per 1 juli 2022 gewijzigd, waardoor de positie van de raden ten opzichte van de GR'en versterkt is. Dit betekent concreet dat de mogelijkheden tot indiening van zienswijzen verruimd zijn. Op basis van de aangeleverde begrotingen 2024, de nu voorliggende brief van uw college en de besluitvorming in de raadsvergadering over dit onderwerp, kunnen er zienswijzen ingediend worden op de aangeleverde conceptbegrotingen. Op basis van de ingediende zienswijzen door alle deelnemers van de GR dient voor 15 september van dit jaar de begroting 2024 vastgesteld te zijn door het Algemeen Bestuur van de gemeenschappelijke regeling.

Uitkomsten loon- en prijsindexatie
In samenwerking met de Twentse gemeenten worden voor de GR'en gemeenschappelijke richtlijnen opgesteld. Door vooraf goede afspraken met elkaar te maken, wordt bewerkstelligd dat er een bestendige P&C-cyclus per gemeenschappelijke regeling kan worden opgebouwd. Hierdoor is het bestuur van de gemeenschappelijke regeling beter in staat te sturen op het beleid. De kern van deze richtlijnen bestaat uit een uniforme toepassing van uitgangspunten voor prijs- en loonindexen, handhaving van bestaand beleid en nieuw beleid separaat aanbieden ter bevordering van een integrale afweging per voorstel.

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

Vanuit de Twentse gemeenten wordt dus jaarlijks een voorstel gedaan voor de mee te nemen loon- en prijsontwikkeling. Dit is het uitgangspunt voor de op te stellen volgende begrotingen van de GR'en. De meeste gemeenten, en ook Borne, gebruiken de uitkomsten van het voorstel als basis voor het aankomende begrotingsproces. Op basis van een gemotiveerde onderbouwing kan er afgeweken worden van deze integrale richtlijnen.

De verhogingen zijn volgens de tot nu toe gehanteerde systematiek opgesteld. Bij de begrotingsbehandeling in november 2022 is de raad van Borne door het college reeds gewezen op het te verwachten structureel nadelige effect voor de begroting 2024. Bij de kaderbrief komen verschillende elementen samen, zoals de loon- en prijsindex, de effecten van de meicirculaire 2023, beleidswensen en de autonome ontwikkelingen. Hiermee wordt er duiding gegeven aan het nieuwe perspectief voor de begroting 2024-2027.

Voor het berekenen van de looncompensatie is de "Loonvoet sector overheid" volgens de Macro Economische Verkenningen het uitgangspunt. Op basis van de berekeningen is de loonindex voor 2024 vastgesteld op 10%. Hierin is de uitkomst van de nieuwe CAO gemeenten/SGO 2023 verwerkt. Voor de prijsontwikkeling nemen we de prijsontwikkeling zoals het CBP deze per september 2022 bij de macro-economische verkenning publiceert als uitgangspunt. Het CBS stelt deze werkelijke inflatoire effecten achteraf nog bij. Dit leidt tot een prijsstijging t.o.v. de begroting 2023 van 12,7%.

Wij stellen u voor in te stemmen met de voorliggende begrotingen. De systematiek van indexering van lonen en prijzen is regionaal afgesproken en het afwijken hiervan zal kunnen leiden tot problematische situaties in de uitvoering van "ons" beleid.

Nota Samenwerking

In de nota samenwerking staat omschreven hoe de gemeenteraad, college en ambtelijke organisatie kunnen sturen op het behalen van beleidsdoelen en maatschappelijke effecten met de verbonden partijen en andere samenwerkingspartners volgens de Bornse cirkel van sturing. In de cirkel van sturing zijn de volgende uitgangspunten opgenomen: vertrouwen, sturen, loslaten, toezicht houden, bijsturen en verantwoorden. De u voorliggende raadsbrief is bedoeld om de raad binnen deze kaders bij het uitvoeren van haar controlerende en kaderstellende taak te ondersteunen en richt zich specifiek op de begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen. De Nota Samenwerking wordt naar verwachting in 2025 herzien.

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

uw brief/e-mail van	uw kenmerk	ons kenmerk	datum verzending
		23uit03564	9 mei 2023

Quickscan
De Quickscan gemeenschappelijke regelingen van de gezamenlijke Rekenkamercommissies van de 14 Twentse gemeenten is beschikbaar. De quick scan is aanvullend op voorliggende brief en is als bijlage bij deze brief gevoegd.

Begrotingen Gemeenschappelijke regelingen
Achtereenvolgens behandelen wij de begrotingen van de volgende gemeenschappelijke regelingen:
1. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)
2. Omgevingsdienst Twente (ODT)
3. Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT)
4. Stadsbank Oost Nederland (SON)
5. Recreatieschap Twente (RST)
6. Samen Twente (ST)
7. Veiligheidsregio Twente (VRT)
8. Sociaal Werkvoorzieningsbedrijf Midden Twente (SWB)
9. Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT)

De concept begrotingen zijn als bijlagen gevoegd bij deze brief.

Uitzonderingen hierop zijn:
- Euregio:
  De rechtsvorm ‘grensoverschrijdend openbaar lichaam’ schrijft niet voor dat de gemeenteraad in de gelegenheid moet worden gesteld om een zienswijze naar voren te brengen. De gemeente Borne wordt in het AB vertegenwoordigd door twee raadsleden. Wij zullen deze vertegenwoordigers vragen of er behoefte bestaat aan ondersteuning bij hun standpuntbepaling over jaarrekening 2022 en begroting 2024.
- Werk en inkomen Borne, Haaksbergen en Hengelo:
  Door de centrumgemeente-constructie is er geen sprake van een zelfstandige verantwoording van de gemeenschappelijke regeling, ook al worden er voor de onderlinge kostenverdelingen wel een begroting en een jaar(af)rekening opgesteld. De documenten maken integraal onderdeel uit van de begroting en jaarrekening van de gemeente Hengelo en zijn nog niet beschikbaar.

Op de volgende pagina een totaaloverzicht met de financiële bijdragen van de gemeente Borne aan de verschillende gemeenschappelijke regelingen.

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

uw brief/e-mail van	uw kenmerk	ons kenmerk	datum verzending
		23uit03564	9 mei 2023

	bijdrage 2024	bijdrage 2023	bijdrage 2022	bijdrage 2021	bijdrage 2020
1. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente	€ 588.000	€ 543.000	€ 508.000	€ 445.000	€ 415.000
2. Omgevingsdienst Twente	€ 497.000	€ 483.000	€ 464.500	€ 445.500	€ 426.500
3. Openbaar Lichaam Crematoria Twente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
4. Stadsbank Oost Nederland	€ 185.000	€ 161.000	€ 158.000	€ 159.000	€ 159.000
5. Recreatieschap Twente**	€ 151.000	€ 113.000	€ 108.500	€ -	€ -
6. Samen Twente**	€ 1.523.000	€ 1.324.000	€ 1.260.500	€ -	€ -
7. Veiligheidsregio Twente	€ 1.814.000	€ 1.505.500	€ 1.442.000	€ 1.410.500	€ 1.376.500
8. Sociaal Werkvoorzieningsbedrijf Midden Twente	€ 55.000	€ 54.000	€ 54.000	€ 55.500	€ 55.500
9. Regionaal Bedrijventerrein Twente	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
10. Regio Twente **		€ -	€ -	€ 1.328.500	€ 1.265.500
TOTAAL	**€ 4.813.000**	**€ 4.183.500**	**€ 3.995.500**	**€ 3.844.000**	**€ 3.698.000**

*** Recreactieschap Twente en Samen Twente zijn vanaf 2022 zelfstandige GR'en. Daarvoor vielen deze taken onder Regio Twente.*

De totale gemeentelijke bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen in 2024 van de gemeente Borne stijgen met € 629.500 naar € 4.813.000. Dit is een stijging van 15% ten opzichte van de begrotingen 2023.

Meerjarig ziet de ontwikkeling er als volgt uit:

	bijdrage 2024	bijdrage 2025	bijdrage 2026	bijdrage 2027
Totale bijdragen 2024 t/m 2027 o.b.v. begrotingen	€ 4.813.000	€ 4.953.000	€ 5.110.000	€ 5.263.000

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

uw brief/e-mail van	uw kenmerk	ons kenmerk	datum verzending
		23uit03564	9 mei 2023

Hier onder per gemeenschappelijke regeling een toelichting op de aangeleverde concept begrotingen 2024.

ad.1. Gemeentelijk Belastingkantoor Twente (GBT)

De totale begroting 2024 van het GBTwente bedraagt € 14.630.000. Het begrote resultaat van € 45.000 voordelig wordt op begrotingsbasis toegevoegd aan de algemene reserve.
Ten opzichte van de begroting 2023 is er een groei aan de lastenkant zichtbaar van € 1.271.000. Deze wordt het grootste deel veroorzaakt door prijsindexatie van € 653.000 en door looncompensatie van € 604.000. Het restant is het saldo van overige kleine mutaties.

De gemeentelijke bijdrage 2024 is gebaseerd op de door de gemeenten gehanteerde richtlijnen, alsmede op de geactualiseerde dienstverleningsovereenkomst die met de gemeenten is overeengekomen. De gemeentelijke bijdrage 2024 van de gemeente Borne bedraagt € 588.000. Dit is een stijging van de bijdrage met € 45.000 (8,3%).

De meerjarenbegroting 2025-2027 laat een stijgende lijn zien. De GR GBT heeft niet tot doel om verder te stijgen en de meerjarenbegroting krijgt daardoor een hogere mate van voorspelbaarheid. De bijdragen van Borne laten in meerjarenperspectief het volgende beeld zien:

JAAR	Bijdrage Borne	%
2024	€ 588.000	8,3%
2025	€ 608.000	3,4%
2026	€ 626.000	3,0%
2027	€ 646.000	3,2%

Het aantal bezwaarschriften neemt de laatste jaren fors toe, mede doordat No Cure No Pay bureaus zich actief roeren, omdat de bezwaarschriften een verdienmodel voor deze bureaus zijn. De effecten van deze toename zijn voelbaar in de bedrijfsvoering van GBT. Vanaf 2024 wordt de invloed van de NCNP bureaus naar verwachting minder door nieuwe wet- en regelgeving.

In Borne wordt er momenteel een onderzoek opgestart wat de effecten zijn bij de overgang van rioolheffing naar een waterzorgheffing. Dit kan voor 2025 e.v. een effect hebben op de dienstverlening van GBT.

Advies ten aanzien van zienswijze:

- Een positieve zienswijze afgeven ten aanzien van de begroting 2024.

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

ad.2. Omgevingsdienst Twente (ODT)

De Programmabegroting 2024 beschrijft een aantal belangrijke ontwikkelingen die de OD Twente en haar deelnemers als geheel raken. Landelijk springen hierbij de definitieve invoering van de Omgevingswet per 1 januari 2024 in het oog.

In 2022 heeft een herijking plaatsgevonden van de begroting van ODT en dit heeft Borne een positieve uitwerking. Dit komt met name doordat er een inventarisatie gemaakt is van werkelijk benodigde productieve uren per deelnemende gemeente. Voor Borne heeft de herijking een voordelig effect gehad.

De totale lasten van de begroting 2024 van ODT bedragen € 16.847.000, dit is een toename van € 2.670.000 (+18,8%). Dit wordt voor een groot deel veroorzaakt door loon- en prijsindexatie en capaciteitsuitbreiding. Op basis van herverdeling is de nieuwe bijdrage van de deelnemende gemeente berekend. De gemeentelijke bijdrage van de gemeente Borne in 2024 is € 497.000 en dit bedrag is gelijk aan de bijdrage in 2023. De bijdragen van Borne laten in meerjarenperspectief het volgende beeld zien:

JAAR	Bijdrage Borne	%
2024	€ 497.000	0,0%
2025	€ 517.000	4,0%
2026	€ 537.000	3,9%
2027	€ 559.000	4,1%

Advies ten aanzien van zienswijze:

- Een positieve zienswijze afgeven ten aanzien van de begroting 2024.

ad.3. Openbaar Lichaam Crematoria Twente (OLCT)

OLCT is houdster van Crematoria Twente BV (CT) en wil daarmee zorgdragen voor de continuïteit van crematievoorzieningen in het verzorgingsgebied. De begroting van het OLCT bestaat feitelijk alleen uit de ontvangst van dividend van CT en de verrekening van beheerskosten van de gemeenschappelijke regeling. Onder beheerskosten wordt o.a. verstaan: secretariaats-, accountants- en administratiekosten. De jaarlijkse beheerskosten bedragen € 17.000.

Met de directie van CT is afgesproken dat jaarlijks ten minste een bedrag van € 375.000 aan dividend wordt uitgekeerd. Dit dividend wordt uitgekeerd, onder aftrek van de beheerskosten. Dit betekent dat er jaarlijks per saldo ongeveer € 360.000 aan dividend wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten.

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

Het algemeen bestuur van OLCT heeft nieuw dividendbeleid vastgesteld.
Er zijn nieuwe uitgangspunten geformuleerd:

- Indien er sprake is van een positief resultaat, dan wordt dat resultaat in principe uitgekeerd aan de aandeelhouder. Bij negatieve resultaten wordt er geen dividend uitgekeerd ongeacht eigen vermogen en ratio's.
- Er wordt geen of niet volledig dividend uitgekeerd bij een substantiële investering. Dit laatste omdat een substantiële investering bij voorkeur voor een deel met eigen vermogen gefinancierd zou moeten worden. Hiermee behouden we een gezonde vermogensstructuur en voorkomen we rentekosten. Financieren én dividend uitkeren kan resulteren in een te grote aanspraak op het eigen vermogen.

De voorspelbaarheid van het resultaat is door de onzekere energieprijzen en de oversterfte in de jaren 2020-2021-2022 afgenomen. De meerjarenprognose kan dus afwijken van het uiteindelijke toekomstige resultaat. Op basis van de resultaatprognoses is er de komende jaren nog geen dividenduitkering te verwachten en naar verwachting is er vanaf 2027 weer een uitkering van dividend mogelijk.

Advies ten aanzien van zienswijze:

- Een positieve zienswijze afgeven ten aanzien van de begroting 2024.

ad.4. Stadsbank Oost Nederland (SON)

De Stadsbank ondersteunt de aangesloten gemeenten bij het gemeentelijk beleid ter bevordering van de maatschappelijke participatie van hun burgers, met name gericht op de 'bancaire taken' voor schuldhulpverlening. Hierbij wordt geanticipeerd op de ontwikkelingen zoals de hoge inflatie.

Het begrotingstotaal aan de lastenkant bedraagt in 2024 € 13.297.000. Dit is een stijging ten opzichte van 2023 van € 1.849.000 (+ 16,2%). Deze stijging valt volledig toe te schrijven aan loon- en prijsindexatie en hogere lasten voor continuïteit van de dienstverlening. Er is een herverdeeleffect ontstaan door het vaststellen van de nieuwe verdelingssystematiek vanaf 2024.

Voor de gemeente Borne betekent die voor 2024 een bijdrage van € 185.000. In 2023 is de bijdrage van Borne aan SON nog € 161.000, dus per saldo een stijging van € 24.000 (+ 14,9%).

De bijdragen van Borne laten in meerjarenperspectief het volgende beeld zien:

JAAR	Bijdrage Borne	%
2024	€ 185.000	14,9%
2025	€ 187.000	1,1%
2026	€ 193.000	3,2%
2027	€ 199.000	3,0%

Advies ten aanzien van zienswijze:

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

- Een positieve zienswijze afgeven ten aanzien van de begroting 2024

ad.5. Recreatieschap Twente

De bedrijfsvoering van het recreatieschap wordt uitgevoerd door de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Samen Twente waarmee een dienstverleningsovereenkomst (DVO) is gesloten. Door de duidelijke DVO met de GR Samen Twente een separate administratie, blijft er een heldere en transparante scheiding tussen de financiën van het Recreatieschap Twente en de GR Samen Twente.

Met de bedrijfsvoerings-GR zal de bestuurlijke focus liggen op de taken binnen het Recreatieschap. Deze taken zijn:

- Exploitatie en beheer van de recreatieparken Hulsbeek (Oldenzaal), Rutbeek (Enschede) en Lageveld (Wierden).
- Onderhoud van 400 km recreatieve Twentse fietspaden.
- Ontwikkeling, beheer en onderhoud van ruim 10.000 km aan routes voor fietsen, wandelen, mountainbiken, paardrijden en auto's door Routenetwerken Twente.
- Toeristische promotie en Marketing.

Als gevolg van besluitvorming met betrekking tot de veranderopdracht Regio Twente is het programma recreatieve voorzieningen alsmede de subsidieverstrekking aan MarketingOost (als onderdeel van vrijetijdseconomie) ondergebracht bij de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Twente.

De totale begroting 2024 heeft een omvang van € 5.174.000. Hiervan komt € 3.935.000 van bijdragen van de deelnemers. Ten opzichte van de begroting 2023 stijgt de totale deelnemersbijdrage met € 952.000 (+ 31,9%). De loon- en prijsindex zorgt per saldo voor een stijging van 12,2%. De nieuwe visie routenetwerken zorgt voor een stijging van 15,2%. De overige stijging van 4,5% komt voor uit het saldo van meerdere kleinere mutaties.

De gemeentelijke bijdrage van de gemeente Borne voor 2024 bedraagt € 151.000. Ten opzichte van 2023 is de bijdrage € 38.000 (33,6%) hoger.

De bijdragen van Borne laten in meerjarenperspectief het volgende beeld zien:

JAAR	Bijdrage Borne	%
2024	€ 151.000	33,6%
2025	€ 157.000	3,1%
2026	€ 162.000	3,1%
2027	€ 167.000	3,1%

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

uw brief/e-mail van	uw kenmerk	ons kenmerk	datum verzending
		23uit03564	9 mei 2023

Advies ten aanzien van zienswijze:

- Een positieve zienswijze afgeven ten aanzien van de begroting 2024

ad.6. Samen Twente (ST)

De begroting is opgesteld in overeenstemming met de uitgangspunten van de Twentse gemeenten voor verbonden partijen. De begroting heeft in 2024 een omvang van afgerond € 52,8 miljoen. Dit is een daling met ongeveer € 8,4 miljoen ten opzichte van de primaire begroting van 2022. Deze daling komt door de veranderopdracht Regio Twente waarbij er taken die voorheen door Regio Twente werden uitgevoerd, vanaf 1 januari 2022 op een andere wijze zijn georganiseerd en geen onderdeel zijn van SamenTwente.

Het aandeel gemeentelijke bijdrage is geraamd op € 37,8 miljoen. Deze bijdrage is ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 gestegen met afgerond € 3,7 miljoen. De grootste stijging (€ 3,1 miljoen) wordt veroorzaakt door het toepassen van de loon- en prijscompensatie-spelregels van de Twentse gemeenten voor verbonden partijen.

De bijdrage van Borne stijgt naar € 1.523.000 in 2024. Dit is een stijging ten opzichte van 2023 met € 159.000 (+11,7%).
De bijdragen van Borne laten in meerjarenperspectief het volgende beeld zien:

JAAR	Bijdrage Borne	%
2024	€ 1.523.000	11,7%
2025	€ 1.579.000	3,7%
2026	€ 1.636.000	3,6%
2027	€ 1.699.000	3,9%

Advies ten aanzien van zienswijze:

- Een positieve zienswijze afgeven ten aanzien van de begroting 2024.

ad.7. Veiligheidsregio Twente (VRT)

Veiligheidsregio Twente (VRT) is een platform dat de samenwerking voor veiligheid faciliteert. Er wordt gekeken naar veiligheid in de brede zin van het woord. Het gaat dan in eerste instantie over fysieke veiligheid, maar steeds meer ook over sociale veiligheid en zorg- en gezondheidsaspecten zoals tijdens de coronacrisis. VRT faciliteert al deze verschillende soorten veiligheid. Dit gebeurt onder andere binnen het Platform Integrale Veiligheidszorg, Veiligheidsnetwerk Oost Nederland, Zorg en Veiligheidshuis Twente, de Regionale Toezichtsruimte en het vorig jaar opgerichte Kenniscentrum Mensenhandel Twente.

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

VRT is zich aan voorbereiden op de komst van de Omgevingswet per 1 januari 2024. Dit heeft met name gevolgen voor de brandweer in de samenwerking met de gemeenten. Vorig jaar zijn de maatstaven van het Gemeentefonds herijkt. Een aantal van die maatstaven vormen de basis voor de herverdeling van de gemeentelijke bijdrage aan VRT. De herverdeling is input gestuurd vanuit het gemeentefonds. In het geval dat we bij andere gemeenschappelijke regelingen de herverdeling van het gemeentefonds leidend laten zijn voor (een deel van) de bijdrage, dan ontstaan er herverdeeleffecten. De effecten voor Borne zijn hieronder weergegeven.

In 2022 heeft het Rijk naar aanleiding van de evaluatie van de Wet Veiligheidsregio's de contourennota "Versterking crisisbeheersing en brandweerzorg" gepubliceerd. In de contourennota wordt onder andere uitvoerig geadviseerd ten aanzien van verdere flexibilisering. Vanuit de VRT wordt echter al op deze wijze gewerkt. Dit zou kunnen betekenen dat een deel van de extra middelen die van het Rijk komen voor een andere doel zouden kunnen worden ingezet.

De CAO-effecten zijn omvangrijker dan de eerste verwachtingen van het CPB. In combinatie met het herrekende prijsindexcijfer van 12,7%, komt de stijging van de gemeentelijke bijdragen uit op € 4,8 mln. (+9,6%). De begroting 2024 heeft een totale omvang van € 68,8 mln. Het gemeentelijke aandeel daarin is geraamd op € 54,4 mln.. De bijdrage van de gemeente Borne stijgt met € 309.000 naar € 1.814.000, een stijging van 20,5% ten opzichte van begroting 2023. Deze stijging van € 309.000 komt enerzijds voort uit loon- en prijsontwikkeling (+ € 145.000) en de herverdeling via de inkomstensystematiek gemeentefonds (+€ 164.000). Tegenover de hogere bijdrage die gekoppeld is staat een daadwerkelijk hogere bijdrage (autonoom) via het gemeentefonds.

De bijdragen van Borne laten in meerjarenperspectief het volgende beeld zien. De percentages zijn gebaseerd op het geschetste macro effect voor 2025 t/m 2027:

JAAR	Bijdrage Borne	%
2024	€ 1.814.000	20,5%
2025	€ 1.852.000	2,1%
2026	€ 1.904.000	2,8%
2027	€ 1.942.000	2,0%

Advies ten aanzien van zienswijze:

- Het bestuur van VRT verzoeken om in beeld te brengen wat de effecten zijn van de uitwerking van het rapport "Versterking crisisbeheersing en brandweerzorg". Indien mogelijk stellen wij reallocatie van de middelen uit de Rijksbijdrage voor.

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

ad.8. Sociaal Werkvoorzieningsbedrijf Midden Twente (SWB)

De SWB is het samenwerkingsverband van Hengelo, Borne en Hof van Twente die uitvoering geeft aan de voormalige Wet Sociale Werkvoorziening, nieuw Beschut Werk en is het ontwikkelbedrijf waarin mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt ondersteund en begeleid worden naar betaald werk.

De begrote totale lasten in 2024 bedragen € 36,9 miljoen, dit is ten opzichte van begroting 2023 een stijging van 1,1%. Het verwachte resultaat voor 2024 is € 39.000 nadelig. Dit verlies komt met name voort uit de forse loon- en prijsindexatie. De bijdrage van de gemeente Borne in de SWB stijgt met ruim € 1.000 naar een bedrag van € 55.000 (+ 1,9%).

De bijdragen van Borne laten in meerjarenperspectief het volgende beeld zien. De percentages zijn gebaseerd op het geschetste macro effect voor 2025 t/m 2027:

JAAR	Bijdrage Borne	%
2024	€ 55.000	1,9 %
2025	€ 53.000	-/- 3,1%
2026	€ 52.000	-/- 2,0%
2027	€ 51.000	-/- 2,8%

Advies ten aanzien van zienswijze:

- Een positieve zienswijze afgeven ten aanzien van de begroting 2024

ad.9. Regionaal Bedrijventerrein Twente (RBT)

De gemeente Borne heeft voor haar aandeel in het tekort op deze grondexploitatie ion het verleden een voorziening getroffen. De voorziening is in 2022 volledig vrijgevallen en opgeheven. Bij de jaarrekening 2022 is een batig resultaat van € 4,3 mln. gepresenteerd. Dit volledige saldo komt niet tot uitkering aan de deelnemers, maar is toegevoegd aan de reserves. Reden hiervoor is om de GR voldoende liquide te laten blijven. Het aandeel van Borne in het totaal bedraagt 8%.

De komende jaren wordt nog steeds een positief exploitatieresultaat voorzien.. Het resultaat hangt voor een belangrijk deel samen met de winstneming op de grondexploitatie. Jaarlijks wordt bij de jaarrekening bekeken in hoeverre het mogelijk is om (een deel van) het exploitatieresultaat uit te keren aan de deelnemers.

Verwachting is dat de laatste uitgiften plaatsvinden in 2023 en 2024 en de gemeenschappelijke regeling in 2025 kan worden beëindigd. Hiertoe worden de processtappen tot liquidatie van de gemeenschappelijke

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl

regeling verder uitgewerkt, in afstemming met specialisten van de deelnemers. In de meerjarenraming is nog géén rekening gehouden met de beëindiging van de gemeenschappelijke regeling.

. *Advies ten aanzien van zienswijze:*

- Een positieve zienswijze afgeven ten aanzien van de begroting 2024

Na besluitvorming zal de griffie per Gemeenschappelijke Regeling uw zienswijze opstellen en deze schriftelijk delen met de Gemeenschappelijke Regelingen.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van Borne,
namens dezen,

E.S.I. ter Koele	drs. J.H.R. Pierik
de secretaris	de burgemeester

Rheineplein 1 7622 DG Postbus 200 7620 AE Borne Telefoon 14074 fax 074 – 266 33 38 info@borne.nl www.borne.nl