Documentnummer:2023.10844

Voorstel aan de Raad

Onderwerp	:	Begrotingen 2024 en jaarrekeningen 2022 Gemeenschappelijke Regelingen			
Raadsvergadering	:	15 juni 2023	**Agendapunt**		
Portefeuillehouder	:	College van B&W	**Datum**	:	23 mei 2023
Bestuurlijk kader	:	Samenwerking	**Zaaknummer**	:	Z23.00723

Besluit:

Geen zienswijze in te dienen op de:

1. WVS begroting 2024
2. Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal begroting 2024 en 1e begrotingswijziging 2023
3. GGD West-Brabant 2e begrotingswijziging 2023 en Beleidsplan 2023–2026
4. Veiligheidsregio MWB begroting 2024 en de 1e begrotingswijziging 2023
5. RAV Brabant Midden-West-Noord begroting 2024
6. Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant begroting 2024 en 1e begrotingswijziging 2023
7. Regionaal bureau Leren West-Brabant begroting 2024 en 1e begrotingswijziging 2023
8. Regio West-Brabant begroting 2024

In te stemmen met de voorgestelde zienswijzen op de begroting 2024 van:

9. GGD West-Brabant begroting 2024
10. Belastingsamenwerking West-Brabant begroting 2024
11. West-Brabants Archief begroting 2024 en bestuursrapportage 2023

In te stemmen met de voorgestelde zienswijze op het Actieprogramma 2024-2028 van:

12. Regio West-Brabant

Inleiding:
Iedere gemeenschappelijke regeling is volgens de Wet Gemeenschappelijke regelingen verplicht een voorontwerp van de begroting over het komende jaar voor te leggen aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raden hebben vervolgens de mogelijkheid om door het indienen van een zienswijze invloed uit te oefenen op het beleid van de betreffende gemeenschappelijke regeling.

Voor beoordeling van de begroting en de afweging al dan niet een zienswijze in te dienen, wordt gebruik gemaakt van een ambtelijk regionaal format. Deze aanpak is onderdeel van de zes kaderstellende spelregels voor verbonden partijen. De negen gemeenten uit West-Brabant stellen gezamenlijk een format zienswijze op. Een gemeente kan van dit format afwijken omdat bijvoorbeeld lokaal maatwerk vereist is. Zo blijft een besluit over een eventuele zienswijze een autonome bevoegdheid van de raad.
De voorgestelde zienswijzen worden u hierbij aangeboden.

Van de gemeenschappelijke regelingen zijn ook de jaarstukken 2022 ontvangen. In de formats voor de 'zienswijzen begroting 2024' is een toelichting gegeven op de jaarrekening 2022. Voor meer gedetailleerde informatie kunt u desgewenst de jaarrekeningen (zie bijlagen) raadplegen. Bij de jaarrekeningen worden geen zienswijzen geformuleerd.

Waar mogelijk en bekend zijn de financiële consequenties van de jaarrekeningen 2022 voor Woensdrecht verwerkt in de gemeentelijke jaarrekening 2022.

Doelstelling en effect:
Voor de beoordeling van de begrotingen van gemeenschappelijke regelingen wordt een uniform format gehanteerd. Dit format wordt ambtelijk door één of enkele deelnemende gemeenten opgesteld en vervolgens gedeeld met de overige gemeenten. Hiermee wordt beoogd dat alle raden op dezelfde wijze worden geïnformeerd en dat de in te dienen zienswijzen op elkaar zijn afgestemd. Uiteraard blijft er ruimte voor lokale standpunten.

Argumenten, alternatieven en kanttekeningen:

<u>Algemeen</u>
De jaarcyclus van gemeenschappelijke regelingen start met de beleidsmatige en financiële richtlijnen. Op 20 oktober 2022 stelde de raad van Woensdrecht deze richtlijnen vast, die als input gelden voor de kadernota's/kaderbrieven 2024 van de gemeenschappelijke regelingen. In de opinieraden van maart jl. zijn de kaderbrieven besproken, waarna de portefeuillehouders de gevoelens van de raad mondeling hebben toegelicht in het dagelijks en/of algemeen bestuur.

Vervolgens hebben de gemeenschappelijke regelingen de kaderbrieven concreet uitgewerkt in de vorm van de begrotingen 2024. Geconstateerd kan worden dat de begrotingen een goede uitwerking zijn van de kaderbrieven.

Bij iedere gemeenschappelijke regeling wordt in het kort ingegaan op het beleid, de begroting 2024 en de jaarrekening 2022. Voor meer gedetailleerde informatie wordt verwezen naar de bij dit raadsvoorstel bijgevoegde bijlagen.

<u>Hoge inflatie</u>
Lonen en prijzen zijn in 2022 en 2023 fors gestegen. Bij alle gemeenschappelijke regelingen worden deze ontwikkelingen financieel vertaald in de begroting 2024 en het meerjarenperspectief. In algemene zin zien we een opdrijvend effect van afgerond 8 procent in 2024 oplopend naar 13 procent in 2027. Ook in de begrotingen 2023 zien we bij diverse partijen financiële bijstellingen.

WVS

Beleid
WVS is het sociaal ontwikkelbedrijf van West-Brabant. WVS werkt intensief met de ISD Brabantse Wal en het Werkplein Hart van West-Brabant samen in een keten om, zoveel als mogelijk, inwoners die nu nog aan de zijlijn staan te laten participeren en te ontwikkelen naar, liefst, loonvormende arbeid. Door deze ketensamenwerking moet het maatschappelijk rendement stijgen en kunnen maatschappelijke kosten dalen.
WVS voert vanuit de Participatiewet, de Wet sociale werkvoorziening en beschut werken uit. Tevens ontwikkelt WVS mensen die de route naar werk niet zelfstandig kunnen maken. Het gezamenlijke doel van de Ketensamenwerking voor 2024 en de meerjarenraming 2025 tot en met 2027 is om 380 inwoners in een ontwikkeltraject te zetten. Om ook onze inwoners te ondersteunen in hun ontwikkeling is vanaf 2023 de (praktijk)academie opgericht en wordt een gezamenlijk ArbeidsOnderzoeksCentrum opgericht, met de ISD en het Werkplein, om inwoners gerichter te kunnen ontwikkelen op basis van hun skills.

Begroting 2024
Naar aanleiding van de cijfers in de mei- en september circulaire van 2023 wordt in het najaar van 2023 een herziene begroting 2024 gepresenteerd.
In de begroting wordt rekening gehouden met een hogere indexering (6 procent) van de aan de gemeenten toe te kennen Participatiebudgetten dan wat was opgenomen in de Kaderbrief (2 procent). Er wordt vanuit gegaan dat het Rijk een (gedeeltelijke) compensatie zal bieden voor de forse indexering van het wettelijk minimumloon per 1 januari 2023. Als het percentage uit de Kaderbrief wordt aangehouden zou dit leiden tot een extreme stijging van het tekort en daarmee ook van de gemeentelijke bijdrage.
De begroting 2024 sluit met een tekort van € 8.342.000(herziene begroting 2023 € 7.700.000).
WVS geeft bijkomend aan dat in 2023 de opdrachtverlening onder druk staat als gevolg van de oorlog in Oekraïne en de gestegen energieprijzen. Op dit moment zijn de eventuele financiële gevolgen hiervan niet in te schatten.
Er worden geen zienswijzen op de begroting 2024 voorgesteld.

Jaarrekening 2022
De jaarrekening 2022 sluit met een voordelig exploitatieresultaat van € 2.774.000. Op het resultaat is een bedrag van € 1,7 miljoen in mindering gebracht als verplichte dotatie voor het spaarverlof. Er resteert dan nog een resultaat van € 1.068.000. Hiervan wordt € 600.000 in de algemene reserve gestort om in 2023 éénmalig de kosten van inflatie te dekken.
Vanwege de onzekere situatie rond de Covid 19 pandemie is in 2021 besloten de door het Rijk voor 2021 toegekende compensatie ad € 1.256.000 toe te voegen aan de algemene reserve. Deze reserve is niet aangesproken. Deze reserve wordt bij vaststelling van de jaarrekening 2022 aan de deelnemende gemeenten terugbetaald.
In totaal wordt € 1.674.000 aan de deelnemers uitgekeerd, waarvan Woensdrecht € 72.155 ontvangt.

Intergemeentelijke Sociale Dienst

Beleid
De ISD BW is een ‘lichte’ gemeenschappelijke regeling in de vorm van een Gemeenschappelijk Orgaan waarmee voor Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht de taken op het gebied van sociale zaken worden uitgevoerd.

In 2023 heeft het bestuur van de ISD een uitgangspuntennotitie opgesteld waarin het toekomstperspectief op de dienstverlening en de toekomstplannen voor en met de ISD beschreven zijn. De uitgangspuntennotitie stoelt op drie pijlers:
1. Iedereen doet mee naar vermogen; flexibilisering en maatwerk;
2. Handelen vanuit vertrouwen en inzet van nieuwe technieken; vernieuwend aan de slag.
3. Vernieuwen van de governance en intensivering van de (toekomstgerichte) samenwerking;
De samenwerking met de ketenpartners het Werkplein Hart van West-Brabant en het LeerWerkBedrijf WVS wordt steeds verder geïntensiveerd. Concreet betekent dit dat het belangrijkste uitgangspunt blijft: Werken als een gezamenlijk ontwikkelbedrijf, waar inwoners die binnen het werkgebied wonen en onder de Participatiewet vallen optimaal worden ondersteund bij hun ontwikkeling naar een betaalde baan of als dat niet haalbaar is betaalde detachering óf vrijwilligerswerk.

1e begrotingswijziging 2023
Vanwege de energiecrisis in 2022 heeft de landelijke overheid besloten tot het verstrekken van een Eénmalige Energietoeslag (EET). De uitvoering van de EET is vorig jaar door de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht opgedragen aan de ISD BW. Hierdoor is tijdelijk getemporiseerd op klantcontact doelmatigheid. Het Gemeenschappelijk Orgaan vindt het belangrijk dat de ontstane achterstanden worden ingelopen en heeft daartoe in 2023 extra middelen ter beschikking gesteld. Daarnaast is in de begroting de gewijzigde CAO doorgevoerd. De totale begroting van de ISD BW stijgt van € 10.526.000 met € 665.000 naar € 11.191.000. Voor Woensdrecht betekent dit dat de bijdrage van € 1.101.000 met € 70.000 stijgt naar € 1.171.000.

Begroting 2024
In de begroting wordt uitgegaan van een formatie van 100,25 FTE, net als in de primaire begroting 2023. Voor de begroting 2024 is een indexering van 3,3 procent toegepast, zowel op de kosten van derden als bij de additionele kosten. Omdat de indexering van 3,3 procent op additionele kosten afwijkt van de in november 2019, door het Gemeenschappelijk Orgaan vastgestelde berekeningssystematiek, heeft het Gemeenschappelijk Orgaan hiertoe een expliciet besluit genomen. De onderbouwing is gelegen in de noodzaak tot een correctie op loon- en prijsstijging over 2023 (0,9 procent extra). De ISD BW houdt rekening met een cao-effect van 4 procent in 2024.
Dit betekent dat de begroting stijgt naar € 11.316.000. Voor Woensdrecht zien we een lichte stijging van het gemeentelijk aandeel in de totaalkosten, van 10,47 procent naar 10,48 procent. De gemeentelijke bijdrage van Woensdrecht stijgt daardoor van € 1.171.000 naar € 1.186.000. Een toename van € 15.000.

Jaarrekening 2022
De ISD BW heeft ook in 2022 te maken gehad met de effecten van de coronacrisis (beschikkingen, berekeningen en terugbetalingen/-vorderingen). Daarnaast werd de uitvoering van de Eénmalige Energietoeslag (EET) door de drie deelnemende gemeenten aan de ISD BW opgedragen. Dit heeft een onvoorziene impact gehad op de inzet en flexibiliteit van de werknemers van de ISD BW en de ingezette extra inhuur. Het aantal uitkeringsdossiers is desondanks teruggelopen van 2.408 (op 1-1-2022) naar 2.280 (op 31-12-2022), een daling van 5,3%.
De geraamde gemeentelijke bijdragen voor de ISD BW over 2022 bedroegen € 10.109.000. Door extra kosten sluit de jaarrekening op € 10.218.000, een verschil van € 109.000. Voor Woensdrecht betekent dit dat wij 10,47 procent van dit verschil, te weten € 11.661, bij moeten betalen.

GGD West-Brabant

Beleid
De doelen in de beleidsbegroting 2024 zijn gebaseerd op thema's van de nieuwe toekomstvisie 2023-2033 en het beleidsplan 2023-2026 'Wij maken samen gezond gewoon'. Op dit plan, een logisch vervolg en uitwerking van de visie, wordt geen zienswijze voorgesteld.

2e begrotingswijziging 2023
Onlangs is er een akkoord bereikt over de nieuwe CAO 2023. Deze CAO-stijging past binnen bestaande afspraken. Door middel van deze begrotingswijziging wordt de CAO-impact gecorrigeerd in de lopende begroting 2023. Voor de gemeente Woensdrecht betekent dit een extra bijdrage van € 27.175.

Begroting 2024
Volgens de afgesproken indexatiemethode komt het percentage uit op 3,61 voor loonkosten en overige kosten. Het effect van het nieuwe CAO-akkoord is in de beleidsbegroting 2024 verwerkt. Dat geldt ook voor de extra formatie voor de Omgevingswet en de meerkosten in verband met de uitvoering van de Wet open overheid. De bijdrage van Woensdrecht komt hierdoor uit op € 549.000 (begroting 2023 € 503.000).
Er is een overzicht reserves en voorzieningen opgenomen. Er wordt een zienswijze voorgesteld aan de GGD om samen met het bestuur het verloop van de reserves onder de loep te nemen en hierover te beslissen. Hierdoor kan bij de volgende begroting en jaarrekening conform de financiële richtlijn 3 meer inzichtelijk gemaakt worden waardoor reserves toe- of afnemen of niet worden gebruikt.

Jaarrekening 2022
Het jaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 437.000. Het algemeen bestuur heeft voorgesteld om dit positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve ter dekking van de inflatie op de overige kosten als gevolg van de macro economische omstandigheden 2023-2024. Hierover neemt het algemeen bestuur een definitief besluit in zijn vergadering op 6 juli a.s.

RAV Brabant Midden-West-Noord

Beleid
Een aantal indicatoren van het kwaliteitsmodel Ambulancezorg 1.0 wordt inmiddels landelijk gemeten. Stapsgewijs worden meerdere indicatoren geoperationaliseerd.
Dit jaar wordt er een nieuwe urgentie-indeling ingevoerd. Het doel van deze nieuwe indeling is om in geval van echte spoed, in levensbedreigende situaties waarin tijd er echt toe doet, sneller bij de patiënt te zijn en in gevallen waarin dat mogelijk, iets meer tijd te nemen voor de triage op de meldkamer, zodat de patiënt direct naar de juiste plek vervoerd wordt of de best passende zorg ter plaatse krijgt. De hulpverlening wordt met de patiënt geëvalueerd.
Door met de eigen opleiding HBO-V afgestudeerden in 18 maanden op te leiden tot ambulanceverpleegkundigen hoopt de RAV in 2024 over genoeg personeelscapaciteit te beschikken om de paraatheid conform het geldende referentiekader in te vullen.

Project grensoverschrijdende samenwerking ambulances
Er is overleg geweest tussen beide meldkamers om grensoverschrijdend ambulances op te kunnen roepen. Beide partijen willen hieraan meewerken. Voor de zomer komen zij wederom bij elkaar om praktische afspraken verder uit te werken en vast te leggen.
Het Netwerk Acute Zorg Brabant heeft via het ministerie van VWS de aanvraag gedaan om de Brabantse ziekenhuizen te erkennen voor Belgische ambulances.

Begroting 2024
De RAV ontvangt geen gemeentelijke bijdragen, maar ontvangt middelen van de zorgverzekeraars. Uitgangspunten voor de begroting zijn de met de zorgverzekeraars overeengekomen prestatieafspraken.

Jaarrekening 2022
Het jaar 2022 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 220.797. Dit wordt toegevoegd aan de reserve aanvaardbare kosten verdeeld op afdelingsniveau aan de hand van de resultaten. Deze bestemming heeft geen financiële gevolgen voor de gemeente Woensdrecht.

Regionaal Bureau Leren West-Brabant

Beleid
Er zijn voor gemeente Woensdrecht geen beleidsmatige ontwikkelingen, omdat Woensdrecht, samen met de gemeenten Bergen op Zoom, Roosendaal, Steenbergen en Halderberge, de beleidstaken uitvoert op het niveau van 5 West-Brabant West gemeenten (netwerksamenwerking WBW) en ze niet van het RBL afneemt. Deze netwerkgemeenten zijn de zgn. 'Niveau 1 gemeenten', die slechts de leerlingenadministratie van het RBL afnemen. De vijf gemeenten hebben hun beleidsvoornemens rond de aanpak van schoolverzuim en voortijdig schoolverlaten in het LMC Uitvoeringsplan West-Brabant West 2021-2025 verwoord.

1e begrotingswijziging 2023
Er is een begrotingswijziging over de begroting van 2023. Voor gemeente Woensdrecht betekent dit een extra bijdrage van € 5.000. De reden hiervoor zijn toenemende kosten door onder andere incidentele opdrachten. Overigens is de CAO-wijziging nog niet meegenomen voor 2023 en 2024 en wellicht vloeit hier nog een begrotingswijziging uit voort.

Begroting 2024
De deelnemersbijdrage van gemeente Woensdrecht wordt voor 2024 geraamd op €14.000. De voornaamste redenen voor de stijging van de bijdrage t.o.v. 2023 zijn indexeringen van de personele en materiële kosten.

Jaarrekening 2022
Het resultaat over 2022 bedraagt -€234.177 en dit wordt verrekend over de 16 deelnemende gemeenten. Voor Woensdrecht betekent dit een negatief resultaat over 2022 van -€2.634. Het tekort kan worden verklaard door ziekteverzuim en het hoger uitvallen van de loonkosten dan begroot door noodzakelijke loonsverhogingen door indexering en een hogere schaalindeling voor de administratieve medewerkers.

Regio West-Brabant

Beleid
In 2024 werkt RWB verder aan een krachtige regio op basis van de nieuwe economische agenda 2023-2026, die de triple helix samengestelde Economic Board West-Brabant eind 2022 vaststelde. De ambitie is om van West-Brabant een innovatieve regio te maken die vooroploopt in de omslag naar een economie die duurzaam, sociaal inclusief is.

Begroting 2024
De ontwerpbegroting 2024 is beleidsarm in afwachting van de vaststelling van het Actieprogramma 2024-2028. Dit programma krijgt op een later moment een doorvertaling naar de begroting.
RWB besteedt in 2023 een aantal contracten opnieuw aan. De uitkomsten hiervan zijn nog niet bekend; daarom gaat RWB in de begroting uit van de huidige situatie. Vooral op het deeltaxivervoer is dit voorbehoud van toepassing. De verwachting is dat na de aanbesteding van het deeltaxivervoer de gemeentelijke bijdrage in 2024 (en verdere jaren) toeneemt door de stijging van de NEA-index (van 3,5 procent in 2022 naar 13,7 procent in 2023). De stijging wordt veroorzaakt door de brandstofkosten en de uitkomsten van de CAO-onderhandelingen).

Het bovenstaande geeft geen aanleiding voor het kenbaar maken van een zienswijze op de ontwerpbegroting 2024. Wel wordt in een zienswijze over het op te stellen Actieprogramma 2024-2028 het volgende aan de RWB verzocht:
- het actieprogramma op te stellen in heldere taal;
- duidelijke en haalbare doelen in het actieprogramma op te nemen;
- de meerwaarde van deze doelen voor de deelnemers aan de RWB aan te geven.

Jaarrekening 2022
De jaarrekening van 2022 sluit af met een positief resultaat van € 306.100. Na een aantal resultaatbestemmingen resteert vanuit het positief resultaat € 149.000 als uit te keren bedrag aan de deelnemende gemeenten.

RWB heeft gekeken naar het effect van de hogere cao-ontwikkeling in 2023 volgens het principeakkoord. De verwachting is dat de meerkosten in de exploitatie opgevangen kunnen worden, o.a. door een latere invulling van openstaande vacatures.

Belastingsamenwerking West-Brabant

Beleid
De inzet van no-cure-no-pay bedrijven leidt tot hoge kosten voor gemeenten en een hoge werkdruk bij de BWB. In de begroting 2024 is uitgegaan van 14.010 bezwaarschriften. Door de staatssecretaris wordt nagedacht over maatregelen om de groei van bezwaarschriften door no-cure-no-pay bureaus te stoppen. Het aantal bezwaarschriften is een risico in de begroting 2024. Meest recente informatie is dat er begin april 2023 20.000 bezwaarschriften zijn ingediend.

Begroting 2024
De totale lasten van de BWB stijgen van € 18.126.000 (begroting 2023) naar € 20.815.000 (begroting 2024). Het grootste deel van deze stijging komt door een inhaalslag voor de loon- en prijsontwikkeling over 2023 (€ 1,248 miljoen) en de verwachte loon- en prijsstijgingen en productiestijgingen voor 2024 (€ 0,645 miljoen). Overige factoren zijn hogere vergoedingen

voor proceskosten aan no-cure-no-pay bedrijven door een uitspraak van de Hoge Raad (€ 342.000) en hogere uitvoeringskosten door de toetreding van Loon op Zand (€ 264.000).

De bijdrage van Woensdrecht stijgt van € 540.000 (begroting 2023) naar € 560.000 (begroting 2024). Procentueel bedraagt de stijging 3,7 procent, wat aanzienlijk lager is dan de gemiddelde stijging van 14,2 procent. De oorzaak hiervan is dat het aantal verwachte bezwaarschriften -op basis van historische gegevens- bij Woensdrecht relatief lager is dan bij andere deelnemers.

In zijn aanbiedingsbrief vraagt de BWB aan de deelnemers in een zienswijze specifiek in te gaan op het voorstel om de begroting door het algemeen bestuur vast te laten stellen inclusief de meest actuele loon- en prijsontwikkeling. Navraag levert op dat de BWB -na het toesturen van de ontwerpbegroting aan de deelnemers- nog wijzigingen aanbrengt in de begroting die aan het algemeen bestuur wordt aangeboden. Dit vinden wij niet gewenst. Het algemeen bestuur van de BWB zou dan over een cijfermatige andere begroting besluiten dan nu ter zienswijze voorligt bij uw raad. Er is ook geen reden om bij de BWB een andere procedure te hanteren dan bij de overige gemeenschappelijke regelingen. Bij gewijzigde omstandigheden is de geëigende weg een begrotingswijzging aan te bieden.

Jaarrekening 2022
De BWB sluit het jaar 2022 met een positief financieel resultaat van € 436.000. Het resultaat wordt voor het grootste deel veroorzaakt door lagere personeelskosten. Het positief resultaat wordt volgens het kostenverdeelmodel met de deelnemers verrekend. Voor Woensdrecht betekent dat een teruggave van € 18.700.

Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant

Beleid
Voor de OMWB is samenwerking essentieel. Thema's als energie, klimaat en stikstof, de invoering van de Omgevingswet en risicogericht en informatiegestuurd werken, vereisen een goede samenwerking met deelnemers en andere overheidsorganisaties (zoals waterschappen, veiligheidsregio's, landelijke inspecties en departementen).
De invoering van de Omgevingswet en daaraan gekoppeld de overgang van de bodemtaken naar gemeenten alsmede de invoering van de wet Kwaliteit Bouw betekent een belangrijke verandering voor de taakuitvoering en werkwijze van de OMWB. Tegelijkertijd loopt nog het programma 'Van goed naar beter' waarmee gewerkt wordt aan het optimaliseren van de kosteneffectiviteit en de verdere professionalisering van de omgevingsdienst.
Data en informatiegestuurd werken en de resultaten van de zes pijlers van het Interbestuurlijk Programma van de commissie van Aartsen worden in 2024 verder geïmplementeerd. De focus van de OMWB blijft gericht op de uitvoering van de taken rondom vergunningverlening, toezicht, handhaving, klachtenafhandeling, advisering en de specialistische taken rondom externe veiligheid, bodem, licht, geluid, lucht, geur en juridische advisering.

1e begrotingswijziging 2023
In juli 2022 heeft het Algemeen Bestuur de begroting 2023 vastgesteld. Sindsdien hebben er meerdere ontwikkelingen plaatsgevonden die een behoorlijke impact hebben op de eerder vastgestelde begroting. Belangrijkste factoren zijn de hoge inflatie, het principeakkoord Cao SGO 2023, de wens te werken met een meer reëel tarief en de verwerking van de werkprogramma's. Het werkprogramma Woensdrecht 2023 komt lager uit dan de oorspronkelijk begrote gemeentelijke bijdrage. Dit dempt het effect van deze 1e

begrotingswijziging voor onze gemeente. De begroting OMWB stijgt van € 33.687.000 naar € 37.976.000 . De bijdrage van Woensdrecht loopt op van € 385.000, met € 11.000 naar € 396.000.

Begroting 2024
De begroting hangt samen met de 1e begrotingswijziging 2023, waarin de inflatie, vastgestelde cao en de tariefsaanpassingen financieel zijn vertaald.
De begroting van de OMWB stijgt van € 37.976.000 in 2023 naar € 41.213.000 in 2024. Voor onze gemeente betekent dit een stijging van de deelnemersbijdrage van € 396.000 over 2023 naar € 426.000 in 2024.

Voorgesteld wordt om geen zienswijzen op de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024 OMWB in te dienen.

Jaarrekening 2022
De OMWB sluit het jaar 2022 af met een positief resultaat van € 583.000. Dit positief resultaat wordt voor een groot deel veroorzaakt door incidentele opbrengsten maar ook was er sprake van een productief laatste kwartaal. Daarnaast ontstond het afgelopen jaar een nieuwe balans tussen thuis en fysiek op kantoor werken. De krappe arbeidsmarkt, de vergrijzing en de toenemende vragen van de opdrachtgevers dwingen de OMWB zich nog meer in te spannen om goed opgeleid en competent personeel te werven. Daartoe investeerde de OMWB het afgelopen jaar in trajecten voor trainees en stagemogelijkheden.
Het positief resultaat van € 583.000 wordt terugbetaald aan de deelnemers. Woensdrecht ontvangt hiervan € 6.269. Aangezien de OMWB voor Woensdrecht 97 procent van het werkprogramma 2022 heeft gerealiseerd, ontvangt Woensdrecht nog € 10.466 retour.

Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant

Beleid
De basis voor de begroting 2024 is het beleidsplan 2023-2027. De Veiligheidsregio wil een parate veiligheidsregio zijn, klaar voor actuele uitdagingen.

Begrotingswijziging 2023-1
De begroting 2023 is geactualiseerd aan de hand van recente ontwikkelingen. De belangrijkste bijstellingen zijn het nieuwe Cao-akkoord (€ 3,4 miljoen) en additionele crisisbeheersingsgelden via het Rijk (€ 1,9 miljoen). De totale gemeentelijke bijdragen stijgen met € 3,4 miljoen ten opzichte van de primitieve begroting 2023. Voor Woensdrecht bedraagt de stijging € 70.000. In 2023 wordt vooralsnog geen extra bijdragen aan de gemeenten gevraagd voor de stijgende energielasten en inflatie. De energieprijzen zijn gedaald en de Veiligheidsregio kijkt de ontwikkelingen nog even aan.

Begroting 2024
De begroting 2024 bedraagt € 94,82 miljoen. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023 (€ 93,66) is dat een procentuele stijging van 1,2 procent. Structurele ontwikkelingen zoals de CAO en bestuurlijke besluiten zoals het ophogen van de bezetting voor de paraatheid zijn in de begroting 2024 verwerkt. Qua energie- en brandstofkosten wordt uitgegaan van een stabilisatie cq. herstel van de markt. Eind 2023 wordt een nieuw contract afgesloten. De bijdrage 2024 voor Woensdrecht bedraagt € 1,498 miljoen.

Jaarrekening 2022
De jaarrekening 2022 sluit met een positief financieel resultaat van € 941.000. De belangrijkste oorzaak van het resultaat zijn lagere kosten voor opleiden en oefenen. Conform eerder besluit van het algemeen bestuur wordt 15 procent van het jaarresultaat aan de reserve strategische projecten gedoteerd. Het restant ad € 800.000 wordt met de deelnemers verrekend. Voor Woensdrecht betekent dit een teruggave van € 16.682. Opheffing van de reserve kapitaallasten levert Woensdrecht een incidenteel voordeel op van € 181.436. Afwijkingen op de kapitaalasten worden vanaf 2023 dus direct op de exploitatie zichtbaar (risico voor gemeenten) en er is niet meer een reserve om mee te vereffenen.

West-Brabants Archief

Bestuursrapportage
In verband met de stijging van loonkosten door de nieuwe CAO, formatie-uitbreiding, inflatie en uit te voeren projecten in 2023 wordt in de bestuursrapportage om een hogere bijdrage gevraagd. De bijdrage voor de gemeente Woensdrecht stijgt met € 18.000 naar € 121.000. Vanwege de stijging van alle kosten in 2023 wordt in de zienswijze voorgesteld de projecten die voortvloeien uit de beleidsvisie voorlopig uit te stellen en deze opnieuw te bezien in 2024.

Begroting 2024
Het WBA heeft voor de begroting 2024 voldaan aan de financiële en beleidsmatige richtlijnen. Vanaf de begroting 2024 gaat de nieuwe verdeelsleutel in, die gebaseerd is op het overgebrachte aantal fysieke meters gemeentearchieven. Voor de gemeente Woensdrecht betekent dit een stijging in 2024 van € 86.000 ten opzichte van de bijdrage voor 2023 naar € 207.000. Dit betreft bijna een verdubbeling ten opzichte van 2023, waardoor een ingroeimodel wenselijk is. Andere gemeenschappelijke regelingen in de regio hanteerden ook een ingroeimodel van 3 jaar bij het introduceren van een nieuwe kostenverdeelsleutel. Om deze reden wordt in een zienswijze voorgesteld de nieuwe bijdrage stapsgewijs in te voeren.

Jaarrekening 2022
Het saldo van lasten en baten van het WBA bedroeg in 2022 - € 2.978. In de begrotingswijziging van juli 2022 besloot het bestuur om een voorzien tekort te dekken door opname van een bedrag uit de algemene reserve. Bij het besluit tot vaststelling van de jaarrekening zal dit worden geëffectueerd.

Matrix samenwerkingsorganisaties
Op 18 juni 2020 heeft de raad besloten dat jaarlijks een matrix wordt opgesteld met daarin overzichtelijk weergegeven de maatschappelijke en financiële impact van samenwerkingsorganisaties. U treft de per medio mei 2023 geactualiseerde matrix als bijlage aan. De positie van een samenwerkingsorganisatie in de matrix bepaalt in welke mate de gemeente Woensdrecht actief (mede) sturing geeft aan de organisatie.

Procedure/planning:
Nadat de raad een besluit heeft genomen over de (al dan niet) voorgestelde zienswijzen worden deze verstuurd naar de betreffende gemeenschappelijke regelingen. Vervolgens wordt tijdens de vergaderingen van het algemeen bestuur waarin een definitief besluit over de begroting 2024 wordt genomen, een besluit genomen over de ingediende zienswijzen.

Kosten, baten en dekking:
In de volgende tabel zijn per gemeenschappelijke regeling de bijdragen 2024-2027 van Woensdrecht inzichtelijk gemaakt. Daarnaast is opgenomen welke bijdragen in de huidige gemeentelijke meerjarenbegroting zijn opgenomen.

GR in €	Resultaat 2022 V/N***	Begroting 2024	Opgenomen in mjb 2024	Verschil	Begroting 2025	Opgenomen in mjb 2025	Verschil
BWB*	€ 18.700 V	560.000	513.900	46.100	582.000	525.300	56.700
VRMWB	€ 198.118 V	1.492.412	1.454.041	38.371	1.551.054	1.485.731	65.323
WVS	€ 72.155 V	370.094	336.919	33.175	355.542	316.662	38.880
ISD BW	€ 11.661 N	1.186.192	1.106.620	79.572	1.196.486	1.111.824	84.662
OMWB	€ 16.735 V	426.276	388.459	37.817	442.304	397.083	45.221
GGD	€ 0	548.540	513.121	35.419	568.343	515.775	52.568
RAV	-	-	-	-	-	-	-
WBA	€ 0	206.925	102.802	104.123	213.209	102.802	110.407
RBL	€2.634 N	14.012	9.866	4.146	14.512	10.117	4.395
RWB**	€ 22.560 V	214.220	202.644	11.576	221.777	204.837	16.940
Coll.Verv.	-	316.000	293.000	23.000	317.000	300.000	17.000
Totaal	**€313.973 V**	**5.334.671**	**4.921.372**	**413.299**	**5.462.227**	**4.970.131**	**492.096**

GR		Begroting 2026	Opgenomen in mjb 2026	Verschil	Begroting 2027	Opgenomen in mjb 2027	Verschil
BWB*		606.000	536.100	69.900	630.000	536.100	93.900
VRMWB		1.600.150	1.527.269	72.881	1.648.100	1.527.269	120.831
WVS		356.784	307.078	49.706	354.877	307.078	47.799
ISD BW		1.207.120	1.117.116	90.004	1.218.105	1.117.116	100.989
OMWB		457.784	405.898	51.886	473.807	405.898	67.909
GGD		588.860	524.434	64.426	610.118	524.434	85.684
RAV		-	-	-	-	-	-
WBA		222.642	102.802	119.840	228.275	102.802	125.473
RBL		14.999	10.374	4.625	15.502	10.374	5.128
RWB**		229.634	207.070	22.564	237.240	207.070	30.170
Coll.Verv.		325.000	307.000	18.000	334.000	307.000	27.000
Totaal		**5.608.973**	**5.045.141**	**563.832**	**5.750.024**	**5.045.141**	**704.883**

* inclusief compensabele BTW
** inclusief bijdrage REWIN
*** Voordeel/Nadeel, opgenomen in jaarrekening 2022 WSD

Communicatie:
Na besluit van de raad worden de zienswijzen verstuurd naar de betreffende gemeenschappelijke regelingen.

Burgemeester en wethouders van Woensdrecht,
De secretaris, De burgemeester,
ing. P.A.C. Bogers drs. J.J.C. Adriaansen

Ter inzage:

Begroting 2024 WVS	2023.11406
Jaarrekening 2022 WVS	2023.11409
Zienwijze begroting 2024 WVS	2023.12893
Eerste begrotingswijziging 2023 ISD Brabantse Wal	2023.12640
Begroting 2024 ISD Brabantse Wal	2023.12642
Brief vertraging jaarrekening 2022 ISD Brabantse Wal	2023.14129
Getekende aanbiedingsbrief jaarrekening ISD Brabantse Wal	2023.15502
Getekende jaarrekening 2022 ISD Brabantse Wal	2023.15503
Zienswijze begroting 2024 ISD Brabantse Wal	2023.14128
Beleidsplan 2023-2026 GGD West-Brabant	2023.11370
2e Begrotingswijziging CAO impact 2023, voorblad	2023.11372
2e Begrotingswijziging CAO impact, 2023, tabel	2023.11373
Begroting 2024 GGD West-Brabant	2023.11371
Jaarrekening 2022 GGD West-Brabant	2023.11374
Zienswijze begroting 2024 GGD West-Brabant	2023.12892
Begroting 2024 RAV Brabant Midden-West-Noord	2023.11414
Jaarrekening 2022 RAV Brabant Midden-West-Noord	2023.11948
Zienswijze begroting 2024 RAV Brabant Midden-West-Noord	2023.12576
Eerste begrotingswijziging 2023 Regionaal Bureau Leren West-Brabant	2023.11399
Begroting 2024 Regionaal Bureau Leren West-Brabant	2023.11400
Jaarrekening 2022 Regionaal Bureau Leren West-Brabant	2023.11401
Zienwijze begroting 2024 Regionaal Bureau Leren West-Brabant	2023.14123
Aanbiedingsbrief Regio West-Brabant	2023.15035
Begroting 2024 Regio West-Brabant	2023.11687
Jaarrekening 2022 Regio West-Brabant	2023.11690
Zienswijze begroting 2024 Regio West-Brabant	2023.15034
Aanbiedingsbrief Belastingsamenwerking West-Brabant	2023.11381
Begroting 2024 Belastingsamenwerking West-Brabant	2023.11385
Jaarrekening 2022 Belastingsamenwerking West-Brabant	2023.11693
Zienswijze begroting 2024 Belastingsamenwerking West-Brabant	2023.12895
Eerste begrotingswijziging 2023 Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant	2023.11683
Begroting 2024 Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant	2023.11684
Jaarrekening 2022 Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant	2023.12280
Zienswijze begroting 2024 Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant	2023.13670
Aanbiedingsbrief begroting 2024 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	2023.11387
Begrotingswijziging 2023-1 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	2023.11395
Begroting 2024 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	2023.11397
Jaarrekening 2022 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	2023.11692
Zienswijze begroting 2024 Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	2023.13671

Bestuursrapportage 2023 West-Brabants Archief	2023.11994
Begroting 2024 West-Brabants Archief	2023.11995
Jaarrekening 2022 West-Brabants Archief	2023.11993
Zienswijze begroting 2024 West-Brabants Archief	2023.12823
Matrix 2023 maatschappelijke en financiële impact	2023.15110