Regio West-Brabant
Jaarrekening 2021

Voorlopig vastgesteld door het strategisch beraad RWB op 13 april 2021



Inhoud

1. Balans per 31 december 2021 3

2. Overzicht baten en lasten 5

3. Toelichting op de balans 6

3.1 Algemene grondslagen voor waardering en resultaatbepaling 6
3.2 Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening 6
3.3 Grondslagen voor het opstellen van de balans 7
3.4 Toelichting op vlottende activa 8
3.5 Toelichting op vaste passiva 11
3.6 Toelichting op vlottende passiva 15
3.7 Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verlichtingen 17
3.8 Niet in de balans opgenomen rechten 18

4. Toelichting op baten en lasten 19

4.1 Het resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 19
4.2 Het overzicht van de incidentele baten en lasten per programma 30
4.3 Analyse ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid 31
4.4 Informatie in het kader van de WNT 34
4.5 Gebeurtenissen na balansdatum 36

Bijlage 1: het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld 37

Bijlage 2: Gemeentelijke bijdrage apparaatskosten 2021 38

Bijlage 3: Onderzoek en Ontwikkelfonds 2021 39

Bijlage 4: Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV) 42

1. Balans per 31 december 2021

Activa (in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen op openbare lichamen	402	299
Overige vorderingen	97	87
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.000	5.400
TOTAAL UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	4.499	5.786
Kassaldi	-	-
Bank- en girosaldi	41	86
TOTAAL LIQUIDE MIDDELEN	41	86
Nog te ontvangen bedragen	963	1.115
Vooruitbetaalde bedragen	1.190	1.922
TOTAAL OVERLOPENDE ACTIVA	2.153	3.037
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.693	8.909
TOTAAL ACTIVA	6.693	8.909

1. Balans per 31 december 2021

Passiva (in duizenden euro's)	31 december 2021	31 december 2020
VASTE PASSIVA		
Bestemmingsreserves	1.081	817
Rekeningsaldo	231	423
TOTAAL EIGEN VERMOGEN	1.312	1.240
TOTAAL VASTE PASSIVA	1.312	1.240
VLOTTENDE PASSIVA		
Overige schulden	1.185	1.457
TOTAAL NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN	1.185	1.457
Nog te betalen bedragen	1.957	3.118
Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	734	3.094
Overige vooruitontvangen bedragen	1.506	
TOTAAL OVERLOPENDE PASSIVA	4.197	6.212
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	5.382	7.669
TOTAAL PASSIVA	6.693	8.909

2. Overzicht baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten

	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021		
Programma (In duizenden euro's)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	2.600	1.538	1.062	1.595	1.490	105	1.370	1.040	330
Economie	2.322	2.504	-182	2.442	2.624	-182	2.468	2.620	-152
Arbeidsmarktbeleid	680	680	-	1.312	1.312	-	1.302	1.289	13
Mobiliteit	260	260	-	498	498	-	409	451	-42
Ruimte	243	243	-	299	299	-	299	254	45
Uitvoeringsgerichte taken	15.934	15.723		15.302	15.031	271	14.708	14.389	319
TOTAAL PROGRAMMA'S	22.039	20.948	880	21.448	21.254	194	20.556	20.043	513
Kosten van de overhead		1.337	-1.337	1.132	1.407	-275	1.145	1.499	-354
Vennootschapsbelasting			-		-	-			
GEREALISEERD TOTAAL SALDO VAN BATEN EN LASTEN	22.039	22.286	-457	22.580	22.661	-81	21.701	21.543	158
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	247		247	297	155	142	227	155	72
GEREALISEERDE RESULTAAT	22.286	22.286		22.877	22.816	60	21.928	21.698	230

3. Toelichting op de balans

3.1. ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

3.2. ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkosten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, waaronder ook begrepen de heffing van de vennootschapsbelasting, worden daarbij verantwoord op hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden opgenomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidsgerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaatsvindt.
Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. Daarbij moet worden gedacht aan overlopende vakantiegeld- en (spaar) verlofaanspraken.

3. Toelichting op de balans

3.3. GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE BALANS

Algemeen
Hieronder wordt bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.
Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht.
Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen
De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa
De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het algemeen bestuur.
Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een besluit dat is genomen door het algemeen bestuur voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

3. Toelichting op de balans

3.4 TOELICHTING OP VLOTTENDE ACTIVA

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De post uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:

(In duizenden euro's)	Stand 31 december 2021	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31 december 2021	Boekwaarde 31 december 2020
Vorderingen op openbare lichamen	402		402	299
Overige vorderingen	97	-	97	87
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.000		4.000	5.400
TOTAAL UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR	4.499	-	4.499	5.786

Schatkistbankieren

Drempelbedrag
In principe dienen alle overtollige middelen in de schatkist te worden aangehouden. Er is echter een aantal uitzonderingen. Eén daarvan is het drempelbedrag. Dat is een minimum bedrag dat gemiddeld per kwartaal buiten de schatkist mag worden gehouden. Voor RWB geldt voor het eerste en tweede kwartaal 2021 een drempel van € 250.000. In verband met de wetswijziging is dit drempelbedrag voor het derde en vierde kwartaal 2021 opgehoogd naar € 1.000.000.

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren
Het drempelbedrag is bedoeld om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen: niet elke laatste euro hoeft in de schatkist te worden aangehouden. In principe hoeven dus alleen de liquide middelen die boven het drempelbedrag uitgaan in de schatkist te worden aangehouden. In 2021 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkist-bankieren gedurende de vier kwartalen 2021 is geweest:

3. Toelichting op de balans

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	250	1.000		
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	179	147	214	246
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	71	103	786	754
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	22.285			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	22.285			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
Tot 1 juli 2021 (1)=(4b)* 0,0075 +(4c)* 0,002 met een minimum van € 250.000 Vanaf 1 juli 2021 (1)=(4b)* 0,02 +(4c)* 0,002 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag	250	250	1.000	1.000
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	16.116	13.341	19.718	22.656
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	179	147	214	246

3. Toelichting op de balans

Liquide middelen
De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	31 December 2021	31 December 2020
Kassaldi	-	-
Bank- en girosaldi	41	86
Totaal	41	86

Overlopende activa
De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

	31 December 2021	31 December 2020
De voorschotbedragen die ontstaan door voor-financiering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	36
- Overige nog te ontvangen bedragen	963	1.079
- Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.190	1.922
Totaal	2.153	3.037

Een groot deel van het saldo nog te ontvangen bedragen is toe te rekenen aan de fee op Flex West-Brabant van het 4e kwartaal. De post vooruitbetaalde bedragen, zijn voornamelijk de voorschotten die verstrekt zijn aan subsidienemers van onze verschillende subsidieregelingen.

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, kunnen als volgt worden gespecificeerd:

(In duizenden euro's)	Saldo 1 januari 2021	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december 2021
Overige Nederlandse overheidslichamen				
- Subsidie Deeltaxi West-Brabant 2020	22		22	-
- Subsidie Mentale Toegankelijkheid 2021				-
- Subsidie Talent behouden en ontwikkelen	14		14	-
Totaal van Europese en Nederlandse overheids-lichamen nog te ontvangen voorschotberagen die ontstaan door voorfinancering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	36			-

3. Toelichting op de balans

3.5 TOELICHTING OP VASTE PASSIVA

Algemeen
Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste passiva een toelichting gegeven.
Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Eigen vermogen
De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

	31 December 2021	31 December 2020
Reserves, gespecificeerd naar:		
- bestemmingsreserves	1.081	817
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	231	423
Totaal eigen vermogen	1.312	1.240

3. Toelichting op de balans

Reserves

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2021:

(bedragen x € 1.000)	Saldo 1 januari 2021	Resultaat-bestemming 2020	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31 december 2021
Bestemmingsreserves					
Reserve knelpuntenpot, personele vz	82	18			100
Reserve Basis op Orde	82	50		25	107
Reserve Creatieve dienstverlening en Vrijetijdseconomie	258	90		182	166
Reserve Start-Up		120			120
Reserve bijdrage apparaatskosten			155		155
Reserve salariskosten (KCV)	67	-			67
Reserve werkbudget projecten en adviezen (KCV)	27	19			46
Reserve Regioarcheologie		19			19
Reserve routebureau	18	3		21	-
Reserve Puma's	214				214
Reserve Mobiliteitscentrum	70	18			88
TOTAAL BESTEMMINGSRESERVES	817	337	155	228	1.081
TOTAAL RESERVES	817	337	155	228	1.081

RESERVE KNELPUNTENPOT

Deze reserve is bestemd om onverwachte kosten op te kunnen vangen. Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2020 is de reserve aangevuld tot € 100.000.

RESERVE BASIS OP ORDE

Het saldo op 1 januari 2021 bedraagt € 82.000. Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2020 is er € 50.000 toegevoegd voor de veranderingen van de manier van werken “De nieuwe balans”. In 2021 is hiervoor € 25.000 uitgegeven.

3. Toelichting op de balans

RESERVE CREATIEVE DIENSTEN EN VRIJETIJDSECONOMIE

De bestemming van deze reserve is de uitvoering van programma's Creatieve dienstverlening en Vrijetijdseconomie. Bij de besluitvorming over het rekeningresultaat is € 90.000 bestemd voor de voortzetting van Creatieve dienstverlening 2022. In 2021 is er € 182.000 onttrokken voor de uitvoering van Creatieve dienstverlening en Vrijetijdseconomie.

RESERVE START-UP

Bij het besluit over het rekeningresultaat 2020 is er € 120.000 bestemd voor de voortzetting van Start-Up.

RESERVE APPARAATSKOSTEN

In 2021 is € 155.000 ontvangen voor het dekken van de financiële gevolgen van de uittreding van gemeente Tholen.

RESERVE SALARISKOSTEN (KCV)

Dit is een egalisatiereserve voor KCV. In 2020 sloot KCV af met een positief resultaat van € 18.000. Dit resultaat is bij de bestemming van het rekeningsaldo aan deze reserve toegevoegd. Deze reserve is nodig om mogelijke toekomstige tegenvallers op te kunnen vangen.

RESERVE WERKBUDGET PROJECTEN EN ADVIEZEN (KCV)

Deze reserve is bestemd voor dekking van initiële lasten op het onderdeel KCV. Zoals bijvoorbeeld de kosten die gemaakt moeten worden voor de aanbesteding van een nieuw vervoerscontract.

RESERVE REGIOARCHEOLOGIE

In 2019 sloot het onderdeel Regioarcheologie af met een negatief resultaat. Om toekomstige negatieve resultaten op dit onderdeel te kunnen dekken is besloten om een egalisatiereserve te vormen. Regioarcheologie sloot in 2020 af met een positief resultaat van € 37.000, een deel van dit resultaat was benodigd om het tekort van 2019 te dekken en het restant (€ 19.000) is toegevoegd aan deze reserve.

3. Toelichting op de balans

RESERVE ROUTEBUREAU

Deze reserve is bestemd om grote fluctuaties over de jaren heen op te vangen. In 2021 heeft er groot onderhoud plaats gevonden. Het negatieve saldo is onttrokken uit deze reserve.

RESERVE PUMA'S

Deze reserve is bestemd om toekomstige tegenvallers op het onderdeel PuMa's en Brabant Consultants op te vangen.
In 2021 zijn beide onderdelen positief geëindigd.

RESERVE MOBILITEITSCENTRUM

Vanuit voorgaande jaren zijn de positieve resultaten van het Mobiliteitscentrum toegevoegd aan deze reserve. Deze is bestemd om negatieve saldo's van dit onderdeel te kunnen opvangen.

3. Toelichting op de balans

3.6 TOELICHTING OP VLOTTENDE PASSIVA

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar
De post netto-vlottende schulden wordt onderscheiden in:

	31 December 2021	31 December 2020
Overige schulden	1.181	1.457
Totaal eigen vermogen	1.181	1.457

Overlopende passiva
De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

	31 December 2021	31 December 2020
Nog te betalen bedragen	1.957	3.118
Van Europese of Nederlandse overheids-lichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	734	3.094
Overige vooruitontvangen bedragen	1.506	
Totaal overlopende passiva	4.197	6.212

3. Toelichting op de balans

Toelichting van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen.
Voor bepaalde onderdelen ontvangt RWB subsidies. Hiervoor worden bedragen vooraf ontvangen. Op het moment dat we voldoen aan de subsidievoorwaarden valt het bedrag vrij in de baten van dat jaar. Het saldo 31 december 2021 is op dat moment een schuld aan de subsidieverstrekker.

(bedragen x € 1.000)	Saldo 1 januari 2021	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terugbetalingen	Saldo 31 december 2021
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Economie & Innovatie 2018	-	31			31
Economie & Innovatie 2019	298		268		30
Economie & Innovatie 2020	388		199		189
Regiodeal Human Capital	271		237		34
Uitbreiding WSP	373		373		-
Regiobranding	21				21
Sterke Steden	35				35
Circulaire economie	45		45		-
Regionaal Verkeer en Veiligheidsplan	39		8		31
Uitvoeringsprogramma West-Brabant werkt met Talent	373	433	538		268
Pilot Bravoflex		100	45		55
Subsidie Deeltaxi 2021					-
Mentale toegankelijkheid 2021		82	41		41
TOTAAL VAN EUROPESE OF NEDERLANDSE OVERHEIDSLICHAMEN ONTVANGEN, NOG TE BESTEDEN SPECIFIEKE UITKERINGEN	1.843	646	1.754	-	734

3. Toelichting op de balans

3.7. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN

De niet in de balans opgenomen belangrijkste financiële verplichtingen waaraan RWB voor toekomstige jaren is gebonden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Overeenkomst	Wijze van aanbesteding	Opdrachtnemer(s)	Contractduur	Financiële verplichting
Vervoerscontract	Europees	PZN	van 2016 t/m 2019 met mogelijkheid tot verlenging van 4 jaar	€ 80.000 per jaar
Arbeidsmarktplatform	Europees	Present	van 2019 t/m 2022	€ 57.500 per jaar
Flexibele arbeid Perceel 1, Uitzenden	Europees	Driessen, Start People en Unique	van 2019 t/m 2022	Geen
Flexibele arbeid Perceel 2, Payrolldienstverlening	Europees	Driessen	van 2019 t/m 2022	Geen
Bedrijfsvoeringspakket	Europees	Netive	van 2019 t/m 2022	€ 150.000 per jaar + € 1.000 per 1 miljoen omzet
Dienstverleningsovereenkomst Bedrijfsvoering	n.v.t.	Gemeente Etten-Leur	van 2021 t/m 2024	€ 346.500 per jaar

3. Toelichting op de balans

Vervoerscontract
Dit is de overeenkomst met de vervoerder voor het onderdeel Kleinschalig collectief vervoer. De voorbereiding voor de nieuwe aanbesteding in 2023 zijn in 2021 gestart.

Arbeidsmarktplatform Flexibele arbeid Perceel 1, Uitzenden
Gunning uitzendbureaus voor opdrachten vanuit het aankoop-systeem (DAS) flexwestbrabant.nl

Flexibele arbeid Perceel 2, Payrolldienstverlening
Gunning payrolldienstverleners voor opdrachten vanuit het aankoopsysteem (DAS) flexwestbrabant.nl

Bedrijfsvoeringspakket
Het dynamisch aankoopsysteem (DAS) flexwestbrabant.nl

Dienstverleningsovereenkomst Bedrijfsvoering
Gemeente Etten-Leur verleent op verschillende terreinen (post, repro, ICT, HRM, financiën) diensten aan RWB.
De vorige dienstverleningsovereenkomst liep 31 december 2020 af.
In 2020 is er een nieuwe dienstverleningsovereenkomst afgesloten voor de periode 2021 tot en met 2024.

3.8. NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN

De aandelen van NV REWIN zijn met de liquidatie van het SES (2011) overgeheveld naar de GR RWB. In 2013 is een overdracht geweest van de aandelen van de Kamer van Koophandel naar de GR RWB. Vanwege het feit dat deze aandelen niet regelmatig worden verhandeld is een actuele waarde niet bekend.

4. Toelichting op baten en lasten

Hierna wordt een toelichting gegeven op diverse aspecten van het overzicht baten en lasten.
Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- Een analyse van afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie per programma;
- Een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd;
- Analyse ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid;
- De informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Alle bedragen in de tabellen van deze paragraaf zijn gedeeld door € 1.000.

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen omtrent de financiële positie op de balansdatum is gebleken tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan, voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het bedoelde inzicht.

4.1. HET RESULTAAT VOLGEND UIT HET OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING

Hierna volgt per onderdeel zoals opgenomen in het overzicht van baten en lasten, een analyse van de belangrijkste afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken.

4. Toelichting op baten en lasten

PROGRAMMA ALGEMEEN

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	1.595	1.370	-225
Lasten	1.490	1.040	-450
SALDO BATEN EN LASTEN	105	330	225
Onttrekkingen reserves	-	-	-
Toevoegen reserves	155	155	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-50	175	225

Toelichting:
Onder programma Algemeen vallen de baten en lasten voor de uitvoering van algemene zaken van de strategische agenda maar ook de subsidieregelingen Economie en Innovatie en Onderzoek & Ontwikkelfonds en een aantal losstaande projecten zoals o.a. 380KV. De laatste onderdelen zijn in de realisatie achtergebleven, dit zorgt voor zowel lagere baten als lasten.

4. Toelichting op baten en lasten

KOSTEN OVERHEAD

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	1.132	1.145	13
Lasten	1.407	1.499	92
SALDO BATEN EN LASTEN	-275	-354	-79
Onttrekkingen reserves	50	25	-25
Toevoegen reserves			
GEREALISEERD RESULTAAT	-225	-329	-104

Toelichting:
Onder programma algemeen vallen ook de kosten van Overhead. Een aantal budgetten op algemeen is niet benut. Op de bedrijfsvoering hebben er verschillende ontwikkelingen plaatsgevonden, dit zorgde voor een hogere last op overhead, dat gedekt kon worden door de niet benutte budgetten op algemeen.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Bedrijfskosten op Algemeen en Overhead	146	Voordeel
TOTAAL VERSCHIL	146	Voordeel

Het totaalprogramma Algemeen/Overhead sluit af met een negatief resultaat van € 154.000. Dit is € 71.000 positiever dan begroot. Tegenover het negatieve resultaat staat een dekking vanuit het positieve resultaat op het Mobiliteitscentrum ad. € 225.000.

4. Toelichting op baten en lasten

PROGRAMMA ECONOMIE

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	2.442	2.468	26
Lasten	2.624	2.620	-4
SALDO BATEN EN LASTEN	-182	-152	30
Onttrekkingen reserves	182	182	-
Toevoegen reserves			
GEREALISEERD RESULTAAT	-	30	30

Het resultaat op programma Economie bedraagt € 30.000 positief. Voor uitvoering van de activiteiten programma zijn er incidentele baten ontvangen van € 20.000, hiertegenover stonden € 15.000 aan incidentele lasten. Dit zorgt voor een positief saldo van € 5.000. Bij de begroting proberen we zo nauwkeurig mogelijk een raming te maken van de inzet van personeel op de verschillende programma's. Op dit programma zijn minder uren ingezet dan geraamd, dit zorgt voor mindere last van € 25.000.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Loonlasten	25	Voordeel
Werkbudget	5	Voordeel
TOTAAL VERSCHIL	30	Voordeel

4. Toelichting op baten en lasten

PROGRAMMA ARBEIDSMARKT

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	1.312	1.302	-10
Lasten	1.312	1.289	-23
SALDO BATEN EN LASTEN	-	13	13
Onttrekkingen reserves			-
Toevoegen reserves			
GEREALISEERD RESULTAAT	-	13	13

Op het programma Arbeidsmarkt eindigen we met een positief saldo van € 13.000. In 2021 is het project Werkgevers Service Punt afgerond, hiervoor ontvingen wij een subsidie. De lasten voor dit project zijn € 7.000 lager uitgevallen dan initieel geraamd. Daarnaast waren de loonkosten iets hoger, maar door een deel niet benut werkbudget houden we hierop € 6.000 over.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Subsidie	7	Voordeel
Overige	6	Voordeel
TOTAAL VERSCHIL	13	Voordeel

4. Toelichting op baten en lasten

PROGRAMMA MOBILITEIT

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	498	409	-89
Lasten	498	451	-47
SALDO BATEN EN LASTEN	-	-42	-42
Onttrekkingen reserves	-	-	-
Toevoegen reserves	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-	-42	-42

Het resultaat op programma Mobiliteit is € 42.000 negatief.
De loonlasten op het algemene onderdeel van mobiliteit zijn lager uitgevallen. De uitvoering van verschillende projecten zorgde voor een hogere last op de projectkosten. Het onderdeel gebiedsgerichte aanpak (GGA) is in 2021 toegevoegd aan dit programma.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Loonlasten	35	Voordeel
Werkbudget	-77	Nadeel
TOTAAL VERSCHIL	-42	Nadeel

4. Toelichting op baten en lasten

PROGRAMMA RUIMTE

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	299	299	-
Lasten	299	254	-45
SALDO BATEN EN LASTEN	-	45	45
Onttrekkingen reserves	-	-	-
Toevoegen reserves			
GEREALISEERD RESULTAAT	-	45	45

Doordat een project niet door kon gaan, hielden we op dit programma € 48.000 over, samen met een kleine negatieve afwijking op de loonlasten is het resultaat op programma ruimte € 45.000 positief.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Loonlasten	-3	Nadeel
Werkbudget	48	Voordeel
TOTAAL VERSCHIL	45	Voordeel

4. Toelichting op baten en lasten

KLEINSCHALIG COLLECTIEF VERVOER

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	11.438	10.864	-574
Lasten	11.452	10.843	-609
SALDO BATEN EN LASTEN	-14	21	35
Onttrekkingen reserves	14		-14
Toevoegen reserves			
GEREALISEERD RESULTAAT	-	21	21

Er zijn meer kosten gemaakt voor personele inzet zowel intern als extern ten behoeve voor de voorbereiding van het nieuwe vervoerscontract. Een groot deel van deze inzet was subsidiabel waardoor de lasten daar lager zijn uitgevallen. Bij de begroting verwachtte we dat we vanuit de reserve € 14.000 moesten onttrekken om een tekort te dekken. Door de voordelen is dat niet nodig. Dit onderdeel sluit met een positief resultaat van € 21.000.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Loonlasten	21	Nadeel
Bureaukosten	25	Nadeel
Subsidiabele kosten	-69	Voordeel
Toegekende subsidie	-12	Voordeel
TOTAAL VERSCHIL	-35	Voordeel

4. Toelichting op baten en lasten

REGIOARCHEOLOGIE

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	310	302	-8
Lasten	250	252	2
SALDO BATEN EN LASTEN	60	50	-10
Onttrekkingen reserves	-	-	-
Toevoegen reserves			
GEREALISEERD RESULTAAT	60	50	-10

Bij de bijgestelde begroting is rekening gehouden met een positief resultaat van € 60.000 vanwege de grote vraag op Regioarcheologie. De realisatie bleef met 2,6% achter. Maar desondanks sluit Regioarcheologie af met een positief resultaat van € 50.000.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Loonlasten	2	nadeel
Omzet	8	nadeel
TOTAAL VERSCHIL	10	nadeel

4. Toelichting op baten en lasten

ROUTEBUREAU

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	217	159	-58
Lasten	217	179	-38
SALDO BATEN EN LASTEN	-	-20	-20
Onttrekkingen reserves	-	20	20
Toevoegen reserves	-	-	-
GEREALISEERD RESULTAAT	-	-	-

Bij de begroting verwachtten we dat lasten voor het groot onderhoud van de routes in de regio niet zouden zorgen voor een tekort. Uiteindelijk hebben we deze lasten kunnen opvangen vanuit de egalisatiereserve. Routebureau sluit dit jaar af met een neutraal resultaat.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Loonlasten	10	nadeel
Onderhoudskosten	10	nadeel
TOTAAL VERSCHIL	20	nadeel

4. Toelichting op baten en lasten

MOBILITEITSCENTRUM

(bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging 2021	Rekening 2021	Verschil
Baten	3.337	3.383	46
Lasten	3.112	3.115	3
SALDO BATEN EN LASTEN	225	268	43
Onttrekkingen reserves			-
Toevoegen reserves			
GEREALISEERD RESULTAAT	225	268	43

In 2021 hebben de aangesloten organisaties voor ruim 72 miljoen euro externen ingehuurd. Het saldo dat overblijft op Flex West-Brabant wordt teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Voor 2021 is dit bijna € 858.000.
Dit jaar is er gestart met een senioren consultancy pool, de Brabant Consultants. De lasten voor het eerste jaar zijn positiever uitgevallen. De PuMa's (junioren consultancy pool) liepen bij meer gemeenten dan we begroot hadden, zij draaiden daardoor een hogere omzet. Samen eindigen zij met een positief saldo van € 55.000.
Er is dit jaar meer ingezet op de ontwikkeling van het Mobiliteitscentrum, hierdoor zijn de kosten iets hoger uitgevallen. Gesaldeerd eindigt het Mobiliteitscentrum met een positief resultaat van € 43.000.

	Bedrag	Voordeel/ Nadeel
Bureaukosten	-12	Nadeel
Saldo PuMa's en Brabant Consultants	55	Voordeel
TOTAAL VERSCHIL	43	Voordeel

4. Toelichting op baten en lasten

4.2 HET OVERZICHT VAN DE INCIDENTELE BATEN EN LASTEN PER PROGRAMMA

	Begroting 2021 voor wijziging			Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021		
Programma (In duizenden euro's)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen									
- 380 KV	-	-		-	-	-	15	15	-
- REA				25	25	-	9	9	-
- Uitvoering Smart Industry en Logistiek	390	390							
- Onttrekking reserve Apparaatskosten	51			51			-		-
Economie			-						
- Creatieve dienstverlening		91	-91		91	-91	-	91	-91
- Vrijetijdseconomie		91	-91		91	-91	-	91	-91
- Onttrekking reserve Creatieve dienstverlening en Vte	182	-	182	182	-	182	182	-	182
Arbeidsmarktbeleid						-			
- Uitvoeringsprogramma	450	450	-						
- Regiodeal Human Capital Agenda				300	300	-	237	237	-
- Uitbreiding WSP				373	373	-	373	366	7
Mobiliteit									
- Pilot gebiedsteam				87	87	-	47	47	-
- Regionaal Verkeersveiligheidsplan				58	58	-	8	8	-
Ruimte				-	-	-	-	-	-
Uitvoeringsgerichte taken									
- Subsidie bureaukosten	85			85			85		85
- Subsidie Mentale toegankelijkheid	400	400		400	400		159	52	107
- Onttrekking reserve	14			14			-		
- Bravoflex				-	-	-	45	45	-
- Inhuur Regioarcheolgie	18	18		18	18				
- Projecten Routebureau	30	30		75	75		7	7	-
TOTAAL INCIDENTELE BATEN EN LASTEN	1.620	1.470	150	1.668	1.518	-	1.160	961	199
TOTAAL STRUCTURELE BATEN EN LASTEN	20.666	20.816	-150	21.209	21.298	60	20.768	20.737	31
TOTAAL BATEN EN LASTEN	22.286	22.286	-	22.877	22.816	60	21.928	21.698	230

4. Toelichting op baten en lasten

4.3 ANALYSE TEN AANZIEN VAN DE BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. In de toelichting op het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) wordt begrotingsrechtmatigheid omschreven als: “Financiële beheershandelingen, die ten grondslag liggen aan de baten en lasten, alsmede de balansposten, dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee door de raad zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begrotingsjaar van belang zijn”.

Er zijn verschillende begrotingsoverschrijdingen te onderscheiden. Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen, volgens de commissie BBV, ten minste de volgende “soorten” begrotingsafwijkingen worden onderkend:

	Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021			Begrotingsafwijking		
Programma (In duizenden euro's)	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	2.727	2.897	-170	2.515	2.539	-24	-212	-358	146
Economie	2.442	2.624	-182	2.468	2.620	-152	26	-4	30
Arbeidsmarktbeleid	1312	1.312	0	1302	1.289	13	-10	-23	13
Mobiliteit	498	498	0	409	451	-42	-89	-47	-42
Ruimte	299	299	0	299	254	45	0	-45	45
Uitvoeringsgerichte taken	15.302	15.031	271	14.708	14.389	319	-594	-642	48
Totaal programma's	22.580	22.661	-81	21.701	21.542	159	-879	-1.119	240
Toevoeging en onttrekking reserves	297	155	142	227	155	72	-70	0	-70
	22.877	22.816	60	21.928	21.697	231	-949	-1.119	171

4. Toelichting op baten en lasten

	Omschrijving	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel
1.	Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerlateerde opbrengsten	X	
2.	Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen	X	
3.	Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn		X
4.	Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant onbuddelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd		X
5.	Kostenoverschrijdingen inzake activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingswijziging is ingediend		X
6.	Kostenovershcrijdingen inzkae activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of toezichthouder blijkt		
6a.	Geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar		X
6b.	Geconstateerd na verantwoordingsjaar	X	
7.	Kostenoverschrijdingen op activeerbare activiteiten waarvan de gevolgen voornamelijk zichtbaar worden via hogere afschrijvings- en financieringslasten in het jaar zelf of pas in de volgende jaren		
7a.	Jaar van investeren		X
7b.	Afschrijvings- en financieringslasten in latere jaren	X	

In de volgende tabel is per programma de lastenoverschrijding ten opzichte van de begroting per “soort” begrotingsafwijking weergegeven. De toelichting per “soort” begrotingsafwijking is hiervoor weergegeven.

4. Toelichting op baten en lasten

Analyse begrotingsoverschrijdingen

Programma	Lasten-overschrijding	Onrechtmatig maar telt niet mee voor het oordeel				Onrechtmatig en telt mee voor het oordeel				
	Totaal lasten	1	2	6b	7b	3	4	5	6a	6a
Algemeen	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Economie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Arbeidsmarktbeleid	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mobiliteit	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ruimte	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uitvoeringsgerichte taken	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAAL PROGRAMMA'S	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

In 2021 hebben zich geen lastenoverschrijdingen voorgedaan. Hieruit volgt conclusie dat alle gerealiseerde lasten in 2021 begrotingsrechtmatig zijn.

4. Toelichting op baten en lasten

4.4 INFORMATIE IN HET KADER VAN DE WNT

De WNT is van toepassing op RWB. Het bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. RWB heeft 1 leidinggevende topfunctionaris met dienstbetrekking. Alle leden van het algemeen bestuur en strategisch beraad hier weergegeven als topfunctionaris hebben een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen 2021

bedragen x € 1	H. Kiers
Functiegegevens	directeur-secretaris
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Deeltijdfactor in fte	1
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	109.517
Beloningen betaalbaar op termijn	20.827
Subtotaal	130.343
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag[11]	-
Totale bezoldiging	130.343
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Deeltijdfactor 2019 in fte	1
(Fictieve) dienstbetrekking 2019	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.474
Beloningen betaalbaar op termijn	19.618
Subtotaal	130.092
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	201.000
Totale bezoldiging	130.092

4. Toelichting op baten en lasten

Naam topfunctionaris	Functie	Aanvang	Einde
Dhr. dr.P.F.G. Depla	Voorzitter AB / SB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. drs. J.J.C. Adriaansen	Lid AB / SB plv. voorzitter	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. B.E.A. Adank	Lid AB / SB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. M. Buijs	Lid AB / SB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. P. de Beer	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. T. van het Hof	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Mevr. M.H.M.R. de Hoon-Veelenturf	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. W.I.C. Knop	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. drs. G.L.C.M. de Kok	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. C. Lok	Lid AB / SB	01/01/2021	31/12/2021
Mevr. mr. M. van der Meer Mohr	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. J.M. van Midden	Lid AB	01/01/2021	19/09/2021
Dhr. J.P.M. Klijs	Lid AB	19/09/2021	31/12/2021
J.W.M.S. Minses	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. A.J. Moerkerke	Lid AB	01/01/2021	01/02/2021
Dhr. J.M. van Oosten	Lid AB / SB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. dr. F.A. Petter	Lid AB / SB	01/02/2021	31/12/2021
Dhr. B. Roks	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. A.A.B. Theunis	Lid AB / SB	01/01/2021	31/12/2021
Mevr. J.G.P. Vermue	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Mevr. M.W.M. de Vries	Lid AB	01/01/2021	31/12/2021
Dhr. M. Willemsen	Lid AB / SB	01/01/2021	31/12/2021
Mevr. M. Witte	Lid AB	01/01/2021	12/11/2021

4. Toelichting op baten en lasten

4.5 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Het COVID-19 virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2021. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze crisis zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

Bijlage 1

Overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

(in duizenden euro's)	Begroting 2021 na wijziging			Realisatie 2021		
Programma:	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0. Bestuur en ondersteuning						
0.1 Bestuur	709	617	92	728	405	323
0.4 Overhead	1.132	1.407	-275	1.144	1.497	-353
0.8 Overige baten en lasten	3.337	3.112	225	3.342	3.074	268
0.10 mutaties reserves	246	104	142	227	155	72
3. Economie						-
3.1 Economische ontwikkeling	2.543	2.622	-79	2.310	2.351	-41
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.097	2.188	-91	2.103	2.193	-90
3.4 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen						-
5. Sport, cultuur en recreatie						-
5.5 Cultureel erfgoed	310	250	60	302	252	50
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	218	218	-	160	180	-20
6. Sociaal domein						-
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	11.238	11.252	-14	10.909	10.888	21
8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing						
8.1 Ruimtelijke ordening	797	797	-	707	705	2
TOTAAL	22.627	22.567	60	21.932	21.700	231

Bijlage 2

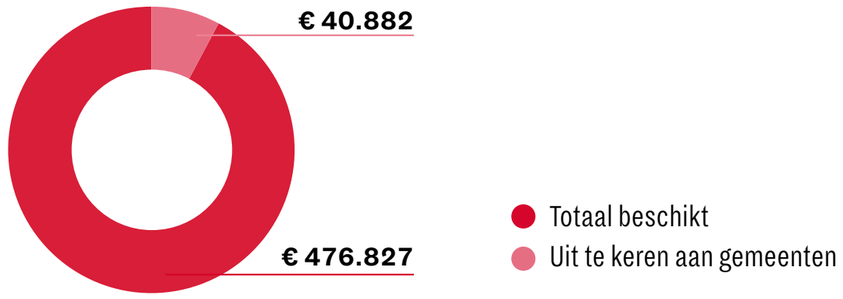
Gemeentelijke bijdrage apparaatskosten 2021

		Begroting 2021 na wijzging		Rekening 2021	
# inw jan 2019		Totaal	Per inwoner	Totaal	Per inwoner
10.149	Alphen-Chaam	45.115	4,45	45.115	4,45
55.386	Altena	246.208	4,45	246.208	4,45
6.847	Baarle-Nassau	30.437	4,45	30.437	4,45
66.811	Bergen op Zoom	296.996	4,45	296.996	4,45
183.873	Breda	817.373	4,45	817.373	4,45
27.150	Drimmelen	120.690	4,45	120.690	4,45
43.774	Etten-Leur	194.589	4,45	194.589	4,45
21.515	Geertruidenberg	95.641	4,45	95.641	4,45
29.888	Halderberge	132.862	4,45	132.862	4,45
36.961	Moerdijk	164.303	4,45	164.303	4,45
55.616	Oosterhout	247.231	4,45	247.231	4,45
77.032	Roosendaal	342.431	4,45	342.431	4,45
22.572	Rucphen	100.340	4,45	100.340	4,45
25.054	Steenbergen	111.373	4,45	111.373	4,45
21.866	Woensdrecht	97.201	4,45	97.201	4,45
21.612	Zundert	96.072	4,45	96.072	4,45
706.106		3.138.863		3.138.863	

Bijlage 3

Onderzoek en Ontwikkelfonds 2021

Dotatie O&O fonds 2021	
Bijdrage O&O 2021 (€ 0,65/inwoner)	458.969
Vrijval projecten O&O fonds voorgaande jaren	58.740
Totaal O&O fonds 2021	517.709



Aanwending O&O fonds 2021 (Projecten)	Jaar	Status	Stand 31/12/2021
Projecten			
Chroom6 op locatie	2021	vlp	41.600
Zicht op evenwicht: meten bezoekersstromen en leefbaarheid	2021	vlp	20.000
Proeftuin horeca Breda scan (voedsel) afval	2021	vlp	15.500
Stadspark voor agrofood & duurzame technologie	2021	vlp	44.500
High-Tech Learning: Technology Enhanced Learning and Knowledge Transfer	2021	vlp	46.400
Goed boeren voor natuur en maatschappij	2021	vlp	5.000
(Lokale) vraaggestuurde B2B korte ketens in de gemeente Altena en Regio WB	2021	vlp	14.000
Circulariteit in banden in Oosterhout	2021	vlp	40.100
Verkenning Leisure Gamefication Innovatielab	2021	vlp	25.687
No Waste Army	2021	vlp	39.000
West-Brabant Data Economie	2021	vlp	40.000
Extracts by nature	2021	vlp	37.040
Pilot begeleiding & kennisdeling	2021	vlp	39.200
Logistics robot experience center	2021	vlp	48.800
Totaal beschikt			476.827
Uit te keren aan gemeenten			*40.882*

Bijlage 3

Definitief beschikte projecten O&O fonds voorgaande jaren

Projecten	Jaar	Status	Voorlopig beschikt	Definitef beschikt	Vrijval in O&O fonds 2021
Ecosysteem Air Campus	2019	vlp	15.000	-	15.000
Chalk Talk	2020	vlp	18.740	-	18.740
Coöperatieve kredietunie West-Brabant (2018) (2e 50%)	2018	vlp	50.000	25.000	25.000
S4G-Symbiosis for Growt 2017 (2e 50%)	2017	vlp	50.000	50.000	-
Zelfrijdend Vervoer Drimmelen 2018 - 2019 50%	2019	vlp	50.000	50.000	-
Logistieke robots op BUAS-campus	2019	vlp	44.670	44.670	-
Onderzoek haalbaarheid creative foundation	2020	vlp	14.000	14.000	-
Toekomstbestendig wonen	2015		40.000	40.000	-
Aanpak breedband	2016		900	900	-
Quick wins autosnelwegen	2017	vlp	30.000	30.000	-
Circulaire economie	2020	vlp	45.000	45.000	-
Cross Care project 2015 (restanttermijnen 2017-2018)	2015	vlp	40.313	37.500	2.813
VARTA	2019	vlp	50.000	50.000	-
TOTAAL DEFINITIEF BESCHIKT			448.623	387.070	58.740

Bijlage 3

Voorlopig beschikte projecten O&O fonds voorgaande jaren

Projecten	Jaar	Status	Voorlopig beschikt
Realiseren insteekhaven Biesboschhaven 2017 (2e 50%)	2017	vlp	50.000
S4G-Symbiosis for Growt 2017 (2e 50%)	2017	vlp	50.000
Financial Advisory 2017 (2e 50%)	2017	vlp	50.000
Leisure Ontwikkelfonds 2017 (LOF)	2017	vlp	100.000
Leisure OntwikkelFonds 2019 (LOF)	2019	vlp	100.000
b'wise	2019	vlp	50.000
Biocirculaire ketens lectoraat	2019	vlp	28.700
Ontwikkeling learning community biobased	2019	vlp	45.000
Powered by Connected West-Brabant	2019	vlp	50.000
CHIEF	2019	vlp	34.000
Havenontwikkeling Werkendam	2019	vlp	50.000
Kennisloket deltri argifood business	2020	vlp	44.920
Praktijkpilot Argovoltaics en fruitteelt	2020	vlp	9.200
Sterke Steden	2020	vlp	35.000
Slimme Argo Ketens	2020	vlp	46.260
The innovation cube	2020	vlp	20.000
Biorizon Wereldklasse	2020	vlp	50.000
IntRo Drone	2020	vlp	33.600
Smart Gate & Logistics AMCW	2020	vlp	10.000
Smart Logistics Connected	2020	vlp	50.000
Techvoice	2020	vlp	50.000
Innovatieve Smaakbeleving	2020	vlp	46.125
Totaal voorlopig beschikt			1.541.741

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met realisatie 2020

Realisatie 2020	Verreden ritten	Kosten vervoer	Klant bijdrage	80% regeling*	Saldo vervoer	Bijdrage bureaukst	Bindend OV-advies	Te dekken BTW-kosten	Lasten (incl. BTW-kosten)
Alphen-Chaam	3.234	94.282	-11.544	35.366	118.104	1.500	-	953	120.557
Altena	23.351	666.045	-82.463	196.279	779.861	8.500	-	6.809	795.170
Baarle-Nassau	3.847	128.819	-15.421	42.285	155.684	1.000	-	1.273	157.957
Bergen op Zoom	43.560	776.297	-103.682	301.100	973.715	10.500	-	8.561	992.776
Breda	137.228	2.487.630	-318.232	903.711	3.073.109	29.000	-	26.276	3.128.385
Drimmelen	14.336	349.962	-45.211	138.043	442.793	4.500	-	3.733	451.026
Etten-Leur	29.716	608.404	-81.365	223.312	750.350	7.000	-	6.718	764.069
Geertruidenberg	15.596	393.971	-50.937	125.421	468.455	3.500	-	4.206	476.161
Halderberge	13.208	335.007	-41.324	113.712	407.396	4.500	-	3.412	415.308
Moerdijk	16.404	495.171	-65.152	174.515	604.535	6.000	-	5.380	615.914
Oosterhout	38.269	748.311	-93.739	265.733	920.305	8.500	-	7.740	936.544
Roosendaal	56.427	939.739	-130.880	360.817	1.169.676	12.000	-	10.807	1.192.483
Rucphen	9.730	225.408	-29.008	68.766	265.166	3.500	-	2.395	271.061
Steenbergen	11.204	330.421	-39.358	94.438	385.501	4.000	-	3.250	392.750
Woensdrecht	6.034	149.522	-18.865	65.363	196.020	3.500	-	1.558	201.078
Zundert	8.695	246.329	-30.881	120.367	335.815	3.500	-	2.550	341.865
Wmo - Gemeenten	430.839	8.975.318	-1.158.062	3.229.229	11.046.485	111.000	-	95.620	11.253.105
OV - Provincie NB	25.126	675.188	-130.279	75.201	620.110	125.000	20.465	60.767	826.342
Totaal	455.965	9.725.708	-1.288.341	3.304.430	11.741.797	236.000	20.465	156.387	12.079.447

* in 2020 werd in verband met Corona conform landelijke afspraken tijdelijk een continuïteitsbijdrage aan vervoerder betaald.
Vanaf oktober 2020 is deze vervallen en zijn aanvullende prijsafspraken met vervorder gemaakt gerelateerd aan het volume.

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met realisatie 2020

Realisatie 2021	Verreden ritten	Kosten vervoer*	Klant bijdrage		Saldo vervoer	Bijdrage bureaukst	Bindend OV-advies	Te dekken BTW-kosten	Lasten (incl. BTW-kosten)
Alphen-Chaam	4.280	140.791	-15.743	-	125.048	2.500	-	1.300	128.848
Altena	22.825	715.031	-85.246	-	629.785	13.500	-	7.039	650.323
Baarle-Nassau	4.326	161.542	-17.522	-	144.020	1.500	-	1.447	146.967
Bergen op Zoom	47.005	919.998	-113.655	-	806.343	16.000	-	9.384	831.727
Breda	151.759	3.115.722	-359.894	-	2.755.828	44.000	-	29.716	2.829.544
Drimmelen	17.328	483.228	-58.822	-	424.406	6.500	-	4.857	435.763
Etten-Leur	33.874	800.143	-96.009	-	704.134	10.500	-	7.927	722.561
Geertruidenberg	18.057	506.400	-57.349	-	449.051	5.000	-	4.735	458.786
Halderberge	15.481	423.427	-48.347	-	375.080	7.000	-	3.992	386.072
Moerdijk	19.195	659.637	-78.169	-	581.468	9.000	-	6.454	596.922
Oosterhout	42.289	934.767	-103.770	-	830.997	13.500	-	8.568	853.065
Roosendaal	64.568	1.231.195	-150.610	-	1.080.585	18.500	-	12.436	1.111.521
Rucphen	10.543	285.347	-32.898	-	252.449	5.500	-	2.716	260.666
Steenbergen	10.786	338.993	-43.116	-	295.877	6.000	-	3.560	305.437
Woensdrecht	6.254	177.221	-20.458	-	156.763	5.000	-	1.689	163.452
Zundert	9.768	311.839	-36.414	-	275.425	5.000	-	3.007	283.432
Wmo - Gemeenten	478.338	11.205.280	-1.318.022	-	9.887.258	169.000	-	108.828	10.165.086
OV - Provincie NB	24.792	695.328	-215.911	-	479.417	85.000	19.367	19.432	603.217
Totaal	503.130	11.900.609	-1.533.933	0	10.366.675	254.000	19.367	128.260	10.768.302

* ritten, kosten vervoer, klantbijdrage van Wmo ritten inclusief vaccinatieritten

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met realisatie 2020

Verschil R21 t.o.v. R20 (absoluut)	Verreden ritten	Kosten vervoer	Klant bijdrage	Kosten 80%	Saldo vervoer	Bijdrage bureaukst	Bindend OV-advies	Te dekken BTW-kosten	Lasten (incl. BTW-kosten)
Alphen-Chaam	1.046	46.509	-4.200	-	6.944	1.000	-	347	8.291
Altena	-526	48.986	-2.783	-	-150.076	5.000	-	230	-144.846
Baarle-Nassau	479	32.723	-2.101	-	-11.663	500	-	174	-10.990
Bergen op Zoom	3.445	143.700	-9.973	-	-167.372	5.500	-	823	-161.049
Breda	14.531	628.091	-41.662	-	-317.282	15.000	-	3.440	-298.842
Drimmelen	2.992	133.266	-13.611	-	-18.387	2.000	-	1.124	-15.264
Etten-Leur	4.158	191.739	-14.644	-	-46.217	3.500	-	1.209	-41.508
Geertruidenberg	2.461	112.429	-6.412	-	-19.404	1.500	-	529	-17.375
Halderberge	2.273	88.420	-7.023	-	-32.316	2.500	-	580	-29.236
Moerdijk	2.791	164.466	-13.017	-	-23.067	3.000	-	1.075	-18.992
Oosterhout	4.020	186.456	-10.031	-	-89.307	5.000	-	828	-83.479
Roosendaal	8.141	291.456	-19.729	-	-89.091	6.500	-	1.629	-80.962
Rucphen	813	59.940	-3.890	-	-12.717	2.000	-	321	-10.396
Steenbergen	-418	8.572	-3.758	-	-89.624	2.000	-	310	-87.313
Woensdrecht	220	27.699	-1.594	-	-39.257	1.500	-	132	-37.626
Zundert	1.073	65.510	-5.533	-	-60.390	1.500	-	457	-58.433
Wmo - Gemeenten	47.499	2.229.962	-159.960	-	-1.159.227	58.000	-	13.208	-1.088.019
OV - Provincie NB	-334	20.141	-85.632	-	-140.693	-40.000	-1.098	-41.335	-223.126
Totaal	47.165	2.174.901	-245.592	0	-1.375.122	18.000	-1.098	-28.127	-1.311.145

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met realisatie 2020

Verschil R21 t.o.v. R20 (procentueel)	Verreden ritten	Kosten vervoer	Klant bijdrage	Saldo vervoer	Bijdrage bureaukst	Bindend OV-advies	Te dekken BTW-kosten	Lasten (incl. BTW-kosten)
Alphen-Chaam	32%	49%	36%	6%	67%	-	36%	7%
Altena	-2%	-2%	3%	-19%	59%	-	3%	-18%
Baarle-Nassau	12%	12%	14%	-7%	50%	-	14%	-7%
Bergen op Zoom	8%	8%	10%	-17%	52%	-	10%	-16%
Breda	11%	11%	13%	-10%	52%	-	13%	-10%
Drimmelen	21%	21%	30%	-4%	44%	-	30%	-3%
Etten-Leur	14%	14%	18%	-6%	50%	-	18%	-5%
Geertruidenberg	16%	16%	13%	-4%	43%	-	13%	-4%
Halderberge	17%	17%	17%	-8%	56%	-	17%	-7%
Moerdijk	17%	17%	20%	-4%	50%	-	20%	-3%
Oosterhout	11%	11%	11%	-10%	59%	-	11%	-9%
Roosendaal	14%	14%	15%	-8%	54%	-	15%	-7%
Rucphen	8%	8%	13%	-5%	57%	-	13%	-4%
Steenbergen	-4%	-4%	10%	-23%	50%	-	10%	-22%
Woensdrecht	4%	4%	8%	-20%	43%	-	8%	-19%
Zundert	12%	12%	18%	-18%	43%	-	18%	-17%
Wmo - Gemeenten	11%	11%	14%	-10%	52%	-	14%	-10%
OV - Provincie NB	-1%	-1%	66%	-23%	-32%	-5%	-68%	-27%
Totaal	10%	10%	19%	-12%	8%	-5%	-18%	-11%

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie 2021 ten opzichte van realisatie 2020

(realisatie = vervoerskosten (+ continuïteitsbijdrage) - klantbijdrage + BTW)



Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met herziene begroting 2021

Herziene begroting 2021*	Verreden ritten	Kosten vervoer	Klant bijdrage	Saldo vervoer	Bureau kosten	Bindend OV-advies	Te dekken BTW-kosten	Lasten (incl. BTW-kosten)
Alphen-Chaam	4.500	140.000	-16.000	124.000	2.500	-	1.500	128.000
Altena	25.000	777.000	-95.500	681.500	13.500	-	8.000	703.000
Baarle-Nassau	4.500	165.000	-18.000	147.000	1.500	-	1.500	150.000
Bergen op Zoom	52.000	986.000	-125.000	861.000	16.000	-	10.500	887.500
Breda	162.000	3.222.000	-383.000	2.839.000	44.000	-	31.500	2.914.500
Drimmelen	18.000	494.000	-60.000	434.000	6.500	-	5.000	445.500
Etten-Leur	35.500	817.000	-100.000	717.000	10.500	-	8.500	736.000
Geertruidenberg	19.000	519.000	-61.000	458.000	5.000	-	5.000	468.000
Halderberge	16.000	438.000	-51.500	386.500	7.000	-	4.500	398.000
Moerdijk	20.000	676.000	-82.500	593.500	9.000	-	7.000	609.500
Oosterhout	45.000	964.000	-110.000	854.000	13.500	-	9.000	876.500
Roosendaal	68.500	1.261.000	-158.000	1.103.000	18.500	-	13.000	1.134.500
Rucphen	11.000	300.000	-35.500	264.500	5.500	-	3.000	273.000
Steenbergen	12.000	375.000	-46.000	329.000	6.000	-	4.000	339.000
Woensdrecht	7.000	190.000	-23.000	167.000	5.000	-	2.000	174.000
Zundert	10.500	328.000	-38.500	289.500	5.000	-	3.000	297.500
Wmo - Gemeenten	510.500	11.652.000	-1.403.500	10.248.500	169.000	-	116.000	10.534.500
OV - Provincie NB	26.500	719.000	-222.500	496.500	85.000	37.500	68.000	687.000
Totaal	537.000	12.371.000	-1.626.000	10.745.000	254.000	37.500	184.000	11.221.500

*ten opzichte van primaire begroting is de herziene -1,7 miljoen €

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met herziene begroting 2021

Realisatie 2021	Verreden ritten	Kosten vervoer*	Klant bijdrage	Saldo vervoer	Bijdrage bureaukst	Bindend OV-advies	Te dekken BTW-kosten	Lasten (incl. BTW-kosten)
Alphen-Chaam	4.280	140.791	-15.743	125.048	2.500	-	1.300	128.848
Altena	22.825	715.031	-85.246	629.785	13.500	-	7.039	650.323
Baarle-Nassau	4.326	161.542	-17.522	144.020	1.500	-	1.447	146.967
Bergen op Zoom	47.005	919.998	-113.655	806.343	16.000	-	9.384	831.727
Breda	151.759	3.115.722	-359.894	2.755.828	44.000	-	29.716	2.829.544
Drimmelen	17.328	483.228	-58.822	424.406	6.500	-	4.857	435.763
Etten-Leur	33.874	800.143	-96.009	704.134	10.500	-	7.927	722.561
Geertruidenberg	18.057	506.400	-57.349	449.051	5.000	-	4.735	458.786
Halderberge	15.481	423.427	-48.347	375.080	7.000	-	3.992	386.072
Moerdijk	19.195	659.637	-78.169	581.468	9.000	-	6.454	596.922
Oosterhout	42.289	934.767	-103.770	830.997	13.500	-	8.568	853.065
Roosendaal	64.568	1.231.195	-150.610	1.080.585	18.500	-	12.436	1.111.521
Rucphen	10.543	285.347	-32.898	252.449	5.500	-	2.716	260.666
Steenbergen	10.786	338.993	-43.116	295.877	6.000	-	3.560	305.437
Woensdrecht	6.254	177.221	-20.458	156.763	5.000	-	1.689	163.452
Zundert	9.768	311.839	-36.414	275.425	5.000	-	3.007	283.432
Wmo - Gemeenten	478.338	11.205.280	-1.318.022	9.887.258	169.000	-	108.828	10.165.086
OV - Provincie NB	24.792	695.328	-215.911	479.417	85.000	19.367	62.580	646.364
Totaal	503.130	11.900.609	-1.533.933	10.366.675	254.000	19.367	171.407	10.811.450

* ritten, kosten vervoer, klantbijdrage van Wmo ritten inclusief vaccinatieritten

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met herziene begroting 2021

Verschil R21 tov HB21 (absoluut)	Verreden ritten	Kosten vervoer	Klant bijdrage	Saldo vervoer	*Bijdrage bureaukst	Bindend OV-advies	Te dekken BTW-kosten	Lasten (incl. BTW-kosten)
Alphen-Chaam	-220	791	257	1.048	0	-	-200	848
Altena	-2.175	-61.969	10.254	-51.715	0	-	-961	-52.677
Baarle-Nassau	-174	-3.458	478	-2.980	0	-	-53	-3.033
Bergen op Zoom	-4.995	-66.002	11.345	-54.657	0	-	-1.116	-55.773
Breda	-10.241	-106.278	23.106	-83.172	0	-	-1.784	-84.956
Drimmelen	-672	-10.772	1.178	-9.594	0	-	-143	-9.737
Etten-Leur	-1.626	-16.857	3.991	-12.866	0	-	-573	-13.439
Geertruidenberg	-943	-12.600	3.651	-8.949	0	-	-265	-9.214
Halderberge	-519	-14.573	3.153	-11.420	0	-	-508	-11.928
Moerdijk	-805	-16.363	4.331	-12.032	0	-	-546	-12.578
Oosterhout	-2.711	-29.233	6.230	-23.003	0	-	-432	-23.435
Roosendaal	-3.932	-29.805	7.390	-22.415	0	-	-564	-22.979
Rucphen	-457	-14.653	2.602	-12.051	0	-	-284	-12.334
Steenbergen	-1.214	-36.007	2.884	-33.123	0	-	-440	-33.563
Woensdrecht	-746	-12.779	2.542	-10.237	0	-	-311	-10.548
Zundert	-732	-16.161	2.086	-14.075	0	-	7	-14.068
Wmo - Gemeenten	-32.162	-446.720	85.478	-361.242	0	-	-7.172	-369.414
OV - Provincie NB	-1.708	-23.672	6.589	-17.083	0	-18.133	-5.420	-40.636
Totaal	-33.870	-470.391	92.067	-378.325	0	-18.133	-12.593	-410.050

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met herziene begroting 2021

Verschil R21 tov B21 (procentueel)	Verreden ritten	Kosten vervoer	Klant bijdrage	Saldo vervoer	Bindend OV-advies	Te dekken BTW-kosten	Lasten (incl. BTW-kosten)
Alphen-Chaam	-3%	1%	-1%	1%	-	-10%	1%
Altena	-5%	-6%	-7%	-6%	-	-8%	-6%
Baarle-Nassau	-3%	-2%	-2%	-2%	-	-3%	-2%
Bergen op Zoom	-6%	-5%	-6%	-5%	-	-7%	-5%
Breda	-4%	-3%	-4%	-3%	-	-4%	-3%
Drimmelen	-2%	-2%	-1%	-2%	-	-2%	-2%
Etten-Leur	-3%	-2%	-3%	-2%	-	-5%	-2%
Geertruidenberg	-4%	-2%	-5%	-2%	-	-4%	-2%
Halderberge	-2%	-3%	-4%	-3%	-	-8%	-3%
Moerdijk	-3%	-2%	-4%	-2%	-	-5%	-2%
Oosterhout	-4%	-2%	-4%	-2%	-	-3%	-2%
Roosendaal	-4%	-2%	-3%	-2%	-	-3%	-2%
Rucphen	-2%	-4%	-5%	-4%	-	-6%	-4%
Steenbergen	-6%	-8%	-4%	-8%	-	-8%	-8%
Woensdrecht	-6%	-5%	-6%	-4%	-	-9%	-4%
Zundert	-4%	-3%	-3%	-4%	-	0%	-4%
Wmo - Gemeenten	-4%	-3%	-4%	-3%	-	-4%	-3%
OV - Provincie NB	-7%	-5%	-3%	-6%	-45%	-12%	-9%
Totaal	-4%	-3%	-4%	-3%	-45%	-6%	-3%

Bijlage 4: KCV

Vergelijking realisatie deeltaxivervoer 2021 met herziene begroting 2021
(realisatie = vervoerskosten - klantbijdrage + BTW)



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant