Aan de 16 colleges van burgemeesters en wethouders van
de gemeenten die deelnemen aan de
gemeenschappelijke regeling van Regio West-Brabant

Uw kenmerk:		Datum:	29 maart 2024
Ons kenmerk:	RWB/DIR/2024-64	Contactpersoon:	Marijke Riksen
Onderwerp:	Jaarstukken 2023, resultaatbestemming 2023, ontwerpbegroting 2025	Telefoon:	06 12 96 30 29
		E-mail:	marijke.riksen@west-brabant.eu
Bijlagen:	5		

Beste colleges,

We bieden u graag onze voorlopige jaarstukken 2023 en ontwerpbegroting 2025 aan. De jaarstukken tonen de voortgang op onze programma's en de financiële resultaten van onze gemeenschappelijke regeling. We sluiten 2023 af met een incidenteel positief resultaat en informeren u over de voorstellen die we over de inzet daarvan gaan voorleggen aan het algemeen bestuur. In de ontwerpbegroting 2025 werken we de kadernota uit die het algemeen bestuur van RWB in december 2023 aan de hand van de gemeentelijke richtlijnen vaststelde. In de begroting en ook in deze brief besteden we aandacht aan de vanaf 2026 verwachte terugval van de uitkering uit het gemeentefonds. En specifiek voor de strategische samenwerking op economisch gebied, lichten we toe hoe we omgaan met de overgang van de strategische agenda RWB 2019-2023 naar die voor het tijdvak 2024-2028.

1. **Voorlopige jaarstukken 2023 (bijlagen 1 en 2)**

   Er is hard gewerkt aan de totstandkoming van de nieuwe strategische agenda. Hierbij ging het niet alleen om het bepalen en concretiseren van de inhoudelijke focus, maar ook om het organiseren van de samenwerking en uitvoeringskracht. Dit vergde (en vergt) veel afstemming met gemeenten, die ook de samenwerking binnen de Stedelijke Regio's West-Brabant-West en Breda-Tilburg aan het vormgeven zijn, en met onze triplehelix samenwerkingspartners.

   Op de programma's die in 2024 doorlopen, zoals plantaardige regio en circulaire economie is inhoudelijke voortgang geboekt. De voorbereiding van de Regio Deal West-Brabants Welvaren mag hier uiteraard niet onvermeld blijven. Het door RWB gecoördineerde bod is recent met € 15 miljoen aan Rijksgeld gehonoreerd. De uitvoeringsgerichte onderdelen hebben eveneens veel werk verzet. Bij KCV springen de aanbesteding van het vervoerscontract en de daaruit voortvloeiende rechtszaak in het oog. Regioarcheologie heeft de wat grotere vraag goed weten te beantwoorden. Het Mobiliteitscentrum heeft stappen gezet op de doorontwikkeling van de flexibele pools (PuMa's en Consultants) en de aansluiting van andere organisaties.

Regio West-Brabant I Postbus 503 I 4870 AM Etten-Leur
Tel: (076) 502 72 00
e-mail: info@west-brabant.eu I www.west-brabant.eu
Inschrijvingsnr. KvK: 51448122 I IBAN NL31BNGH0285150308

We hopen dat u graag kennis neemt van deze en andere ontwikkelingen en prestaties. In gecomprimeerde vorm staan de belangrijkste aandachtspunten in het *Jaarverslag in een oogopslag*. De complete jaarstukken zijn uiteraard ook bijgevoegd. Hierbij moeten we helaas nog één kanttekening plaatsen. De accountantscontrole is nog niet uitgevoerd. Deze staat voor mei/juni ingepland. De verklaring van de accountant is beschikbaar voor de vergadering van het algemeen bestuur op 3 juli, waarin we de vaststelling van de jaarstukken voorzien. Interne controles zijn wel veelvuldig uitgevoerd met oog op de rechtmatigheidsverklaring van het strategisch beraad. Het resultaat hiervan is dat voldaan wordt aan de criteria die van te voren door het algemeen bestuur gedefinieerd zijn. Dit wordt in de rechtmatigheidsverklaring (paragraaf 5.3) uiteengezet.

2. Financiële resultaten 2023

Hierna beschrijven we de financiële resultaten die in 2023 behaald zijn.

Te verrekenen bedragen

Flex West-Brabant (ruim € 1,5 miljoen)

Dit is het saldo van de fee en kosten van de externe inhuur die via Flex West-Brabant verloopt. Dit saldo wordt in juli uitgekeerd aan de organisaties die via Flex West-Brabant werven.

Onderzoek & Ontwikkelfonds (ca. € 109.000)

Het restantbedrag van het Onderzoek- & Ontwikkelfonds (O&O-fonds) betalen we jaarlijks uit aan gemeenten. In 2023 is het O&O-fonds van € 462.000 helemaal besteed. Er viel € 148.000 vrij vanuit projectsubsidies van voor 2023. Een deel is voor subsidiebijdragen in 2023 ingezet. Het restant van € 109.000 keren we naar rato van inwoneraantallen aan de deelnemende gemeenten uit.

Nog te bestemmen resultaten (totaal € 878.000)

2023 sluit met een incidenteel positief resultaat. Per programma lichten we de herkomst toe.

Totaal programma Algemeen € 434.000

Algemene dekkingsmiddelen (rente)

We ontvingen € 246.000 aan (niet geraamde) rente over het banksaldo.

Overhead (€ 108.000) en Algemeen (€ 81.000)

Het gevolg van vrijvallende balansposten, uitgestelde uitgaven en lager uitgevallen loonkosten.

Totaal programma Strategische Agenda € 107.000

Resultaat op Strategische Agenda

Door het proces van herijking van de strategische agenda is er minder werkbudget uitgegeven. Hierdoor eindigt dit onderdeel met een plus van € 29.000.

Saldo VTE

Vanuit een oud rekeningresultaat resteert € 44.000 voor de uitvoering van activiteiten op het vlak van vrijetijdseconomie. De commissie van advies Economie besloot tot beëindiging van deze werkzaamheden.

Subsidie West-Brabant werkt met talent
Eind 2023 kan RWB door de al geleverde cofinanciering op verschillende projecten, aanspraak maken op het totale subsidiebedrag dat de provincie Noord-Brabant hiervoor beschikbaar stelt. Maar er is nog niet met alle projecten afgerekend en ook de eindverantwoording met accountantsverklaring is nog niet opgesteld. Tegen het (voorlopige) resultaat 2023 van € 109.000 komen in de loop van 2024 dus nog kosten te staan.

Saldo B.V. REWIN West-Brabant
De forse, onvoorziene CAO ontwikkeling in 2023 leidt ertoe dat het bedrag dat B.V. REWIN toekomt over 2023 € 76.000 hoger is dan het bedrag dat RWB in 2023 ontving van de deelnemende gemeenten. De afrekening met REWIN over 2023 vindt in juni 2024 plaats.

Totaal programma uitvoeringsgerichte taken € 336.000

Kleinschalig Collectief Vervoer: + € 4.000
Regioarcheologie: + € 17.000 door een wat grotere vraag dan geraamd tegen lagere kosten.

Mobiliteitscentrum Algemeen
Het positief resultaat van € 164.000 is het gevolg van uitstel van invulling van een vacature en goede resultaten van verschillende onderdelen.

Mobiliteitscentrum Flexpools
De groei van de flexpool leidt tot een groot verschil ten opzichte van de prognoses. Ook door het lage ziekteverzuim (3,4%) en dus hoge productiviteit, is een plus gedraaid van € 151.000.

Deze tabel vat samen hoe het resultaat 2023 tot stand gekomen is.

bedragen x € 1.000		
Algemene dekkingsmiddelen (rente)	246	
Resultaat op Overhead	108	
Resultaat op Algemeen	81	
Totaal programma Algemeen		**434**
Resultaat op Strategische agenda	29	
Saldo VTE	44	
Subsidie West-Brabant werkt met talent	109	
Saldo REWIN	-76	
Totaal programma Strategische agenda		**107**
Resultaat op Kleinschalig Collectief Vervoer	4	
Resultaat op Regioarcheologie	17	
Resultaat op Mobiliteitscentrum (MBC)	164	
Resultaat op Flexpool (MBC)	151	
Totaal programma Uitvoeringsgerichte taken		**336**
Totaal resultaat 2023 (door afronding afwijkend van optelsom)		**878**

Voorstellen resultaatbestemming

In de oude en nieuwe Nota Verbonden Partijen staat het uitgangspunt dat verbonden partijen hun positieve resultaten uitkeren aan de deelnemers. In de nieuwe Nota Verbonden Partijen wordt de mogelijkheid geboden om naast bestemmingsreserves een kleine algemene reserve in te stellen voor tegenvallende loon- en prijsontwikkelingen. Aan de omvang en duur van reserves werden en worden eisen gesteld. Ook vanwege ontwikkelingen binnen RWB, de groei van de uitvoeringstaken, stellen we een nieuwe Nota reserves en voorzieningen op. Daarvoor herijken we de risico-inschatting en geven we aan hoe we om willen gaan met de diverse bestemmingsreserves. Voorlopig stellen we voor om de positieve resultaten van 2023 op de uitvoeringstaken (KCV, Regioarcheologie en Mobiliteitscentrum) toe te voegen aan de daarvoor ingerichte egalisatiereserves. Mocht uit de nieuwe Nota reserves en voorzieningen blijken dat deze egalisatiereserves het te bepalen plafond te boven gaan, dan komen we hier in de vergadering van het algemeen bestuur van 3 juli op terug.

In lijn met het uitgangspunt dat positieve resultaten terugvloeien naar de gemeenten doen we geen voorstellen om het resultaat voor nieuwe zaken te bestemmen. Wel willen we eerder gedane toezeggingen gestand doen en praktisch handelen. Het gaat dan om het volgende.

- Waar de vorige strategische agenda gericht was op het faciliteren van de topsectoren in West-Brabant, heeft de nieuwe agenda het doel om als overheden samen met het bedrijfsleven, kennisinstellingen en maatschappelijke organisaties bij te dragen aan de transitie naar een nieuwe economie. In onze regio doen we dat thematisch en ketengericht met de programma's plantaardig, circulair en innovatief West-Brabant. De aangebracht focus maakt dat het niet voor de hand ligt om bepaalde activiteiten onder de vlag van RWB te continueren. Ook omdat deze beter aansluiten bij de samenwerking binnen de stedelijke regio's. Dit geldt voor de meeste taken op het gebied van mobiliteit. In 2024 bereiden we een zorgvuldige overdracht aan de stedelijke regio's voor en continueert RWB de mobiliteitstaken. Hiermee is ca. 2 fte gemoeid, een kostenpost van € 238.000. Toegezegd is dat RWB hiervoor dekking zoekt in het rekeningresultaat 2023. Dat stellen we nu dan ook voor.
- RWB is doorgeefluik voor de gemeentelijke bijdragen aan B.V. REWIN. Het is gebruikelijk en praktisch dat eventuele tekorten vanuit het RWB-resultaat worden aangevuld. Dit gaat in 2023 om € 76.000.
- Het (voorlopige) positieve resultaat op *West-Brabant werkt met talent* van € 109.000 laten we graag nog bij RWB, in afwachting van de afrekening met projecten en de eindverantwoording. Het restant valt dan in het resultaat 2024.

Hiermee rekenend keren we vanuit het resultaat 2023 € 212.000 naar rato van inwoneraantallen uit aan de 16 deelnemende gemeenten. Dit is de som van de overgebleven gelden voor vrijetijdseconomie, het restant van het positieve saldo op de programma's Algemeen en Strategische Agenda en de rente-inkomsten die aan KCV en het MBC (ieder voor € 50.000) toe te schrijven zijn.

Het voorstel resultaatbestemming 2023 samengevat:

bedragen x € 1.000		
Multiplier: afronding subsidie WBWMT	109	
Service arrangement: Mobiliteit	238	
Egalisatiereserve KCV	4	
Egalisatiereserve Regioarcheologie	-	
Egalisatiereserve Mobiliteitscentrum	164	
Egalisatiereserve Flexpool	151	
Totaal bestemmingsreserves		**666**
Saldo VTE	44	
Rentetoerekening MBC en KCV	101	
Saldo Algemeen en Strategische agenda	142	
Dekking saldo REWIN	-76	
Totaal uit te keren rekeningsaldo aan gemeenten/aangesloten organisaties		**212**
Totaal resultaat 2023		**878**

Bijlage 3 laat zien wat de optelsom is van de verschillende uitkeringen.

3. Ontwerpbegroting 2025 (bijlagen 4 en 5)

Gemeenten gaven ons in het najaar van 2023 richtlijnen mee voor de begroting 2025. Het algemeen bestuur RWB stelde in december de kadernota 2025 vast, waarin deze richtlijnen verwerkt zijn. De voorliggende ontwerpbegroting 2025 voldoet aan de gestelde eisen. We realiseren ons echter dat in de gemeentelijke richtlijnen nog niet ingespeeld is op de verwachte forse daling van de uitkeringen uit het gemeentefonds vanaf 2026. Als RWB denken we vanzelfsprekend mee over mogelijkheden om de bijdragen van gemeenten aan onze samenwerking te verlagen. Door nog scherper te kijken naar de bedrijfsvoering, het benutten van schaalvoordelen en het aanboren van andere dekkingsmogelijkheden. Een aantal diensten zal in 2024 en 2025 opnieuw aanbesteed worden. In deze begroting gaan we uit van extrapolatie van de huidige situatie. U kunt erop vertrouwen dat we in deze aanbestedingen veel aandacht besteden aan kostenreductie.

We presenteren een sluitende meerjarenbegroting. Zoals hiervoor al beschreven, verwachten we dit jaar duidelijkheid te hebben over de overdracht van taken aan de stedelijke regio's. Om eventuele fricties op te kunnen vangen, hebben we structureel een transitiebudget van € 2 ton in de begroting opgenomen.

Tot slot

Met deze aanbieding van de P&C-stukken voldoen we aan de termijnen in de nieuwe Nota Verbonden Partijen. We vragen u uw zienswijze op de ontwerpbegroting RWB 2025 en eventuele opmerkingen over de jaarstukken 2023 en resultaatbestemming voor 1 juli aan ons door te geven. In verband met onze voorbereiding van de AB-vergadering op 3 juli stellen we het zeer op prijs als we voor 19 juni al een (concept-) reactie ontvangen.

Op maandag 13 mei organiseren we een digitale bijeenkomst voor raadsleden, waarin we onder andere de P&C-stukken toelichten en bespreken.

Vragen

Vragen van financieel-technische aard kunt u stellen aan René van Kooten, controller, 06 27 26 93 89 rene.van.kooten@west-brabant.eu . Met overige vragen kunt u bij Marijke Riksen, 06 12 96 30 29 marijke.riksen@west-brabant.eu terecht.

Met vriendelijke groet,
het strategisch beraad Regio West-Brabant

Paul Depla
voorzitter

Marijke Riksen
wnd. directeur-secretaris

Bijlagen:

1. Voorlopige jaarstukken 2023
2. Jaarverslag 2023 in een oogopslag

Overzicht uit te keren bedragen

3.
4. Ontwerpbegroting RWB 2025
5. Ontwerpbegroting 2025 in een oogopslag