

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

|              |                                                                                                   |                 |                                                                                    |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------|
| Uw kenmerk:  |                                                                                                   | Datum:          | 31 maart 2025                                                                      |
| Ons kenmerk: | RWB/DIR/2025-62                                                                                   | Contactpersoon: | Marijke Riksen                                                                     |
| Onderwerp:   | Jaarstukken en resultaatbestemming 2024, incl. instelling algemene reserve, ontwerpbegroting 2026 | Telefoon:       | 06 12 96 30 29                                                                     |
|              |                                                                                                   | E-mail:         | <a href="mailto:marijke.riksen@west-brabant.eu">marijke.riksen@west-brabant.eu</a> |
| Bijlagen:    | 3                                                                                                 |                 |                                                                                    |

Beste raden en colleges,

We bieden u graag onze voorlopige jaarstukken 2024 en ontwerpbegroting 2026 aan. De jaarstukken tonen de voortgang op onze programma's en de financiële resultaten van onze gemeenschappelijke regeling. We sluiten 2024 af met een (incidenteel) positief resultaat. In deze brief informeren we u over de bestemmingsvoorstellen die we in juli aan het algemeen bestuur willen voorleggen. Daarbij is ons nieuw reservebeleid relevant. In juli willen we het algemeen bestuur een besluit laten nemen over het instellen van een (beperkte) algemene reserve. Op dit voorgenomen besluit en op de ontwerpbegroting 2026 ontvangen we graag de zienswijzen van uw raad.

### **1. Voorlopige jaarstukken 2024 (bijlage 1), inhoudelijke voortgang**

In de inhoudelijke programma's Strategische Agenda en Regionale Dienstverlening leest u onze inhoudelijke vorderingen. In april 2024 stelde het algemeen bestuur de Strategische RWB-agenda *West-Brabant in transitie naar een nieuwe economie* vast. Dit is het kader voor onze bijdrage aan de nieuwe economie, een economie die duurzaam, groen, slim en sociaal is. De partners in de Economic Board West-Brabant (gemeenten, kennis- en onderwijsinstellingen en toonaangevende en innovatieve bedrijven in onze regio) vertalen deze ambitie naar programma's om van West-Brabant een plantaardige, circulaire en innovatieve regio te maken. RWB organiseert de overheidsbijdrage. In 2024 werkten we aan de uitvoering van onze strategische agenda. Resultaten behaalden we onder andere in de vorm van een Regio Deal *West-Brabants Welvaren* (€ 15 miljoen Rijksgeld voor onze regio), de oprichting van *Het Plantbased Netwerk*, de belofte van zes woningbouwcorporaties om biobased te gaan bouwen, afronding van het arbeidsmarktprogramma *West-Brabant werkt samen met Talent*, vaststelling van de Human Capital Agenda nieuwe economie en subsidiering van 11 vernieuwende initiatieven van gemeenten, bedrijven en onderwijs in West-Brabant.

Onze Regionale Dienstverlening, onderdeel Kleinschalig Collectief Vervoer, leverde in 2024 een nieuwe vervoersovereenkomst deeltaxi voor o.a. Wmo-gerechtigden op. Het vervoer wordt in 2025 duurzamer en aanzienlijk goedkoper. De regioarcheologen brachten bijna 900 adviezen uit en publiceerden richtlijnen voor archeologisch onderzoek. Het Mobiliteitscentrum (MBC) stelde samen met gemeenten een regionale HR-visie op. De pool van consultants groeide van 20 naar 30 personen, die 76 opdrachten uitvoerden bij de aangesloten organisaties. Deze pool geldt in Nederland als best-practice. Ook introduceerde het MBC nieuwe diensten om gemeentelijke kosten voor wachtgeld en bij uitkeringen te reduceren.

In het verslaggedeelte van de jaarstukken leest u over deze en andere prestaties.

## **2. Rechtmatigheid en totstandkoming positief resultaat 2024**

We komen nu bij de financiële resultaten. We maken hierbij het voorbehoud van de accountantscontrole. Deze staat voor mei/juni ingepland. De accountantsverklaring is beschikbaar voor de vergadering van het algemeen bestuur op 3 juli, waarin we vaststelling van de jaarstukken voorzien. Interne controles zijn al wel uitgevoerd met oog op de rechtmatigheidsverklaring.

### *Rechtmatigheidsverklaring (paragraaf 5.4)*

Het strategisch beraad stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die *niet* rechtmatig tot stand zijn gekomen, € 309.000,- bedragen. Dit is hoger dan de daarvoor gestelde grens van € 285.760. Volgens de financiële verordening van RWB is € 159.000 hiervan acceptabel omdat tegen de overschrijding van de begrote uitgaven net zoveel meerinkomsten staan. Dit betrof de afwikkeling van subsidies. Het andere deel van de onrechtmatigheid (€ 150.000) heeft te maken met overschrijdingen van de Europese aanbestedingsgrens bij twee inkooptrajecten.

### *(Oorzaken) positief resultaat*

Onder voorbehoud van een bevestigende accountantsverklaring sluiten we 2024 af met een (incidenteel) positief resultaat van € 808.000.

De belangrijkste veroorzakers hiervan zijn:

- Niet begrote rente-inkomsten (€ 285.000). Vanaf 2025 ramen we wel rente-inkomsten waar dan ook uitgaven tegenover staan;
- Minder loonkosten vanwege vacatures, met name op de Strategische Agenda. Door personeelsverloop is ook het beschikbare werkbudget 2024 niet helemaal besteed. Daardoor ontstaat een incidenteel resultaat van € 132.000. In de loop van 2025 is de bezetting weer op peil, met invulling van vacatures en tijdelijke externe inhuur van personeel.
- Grotere productiviteit van de Regionale Dienstverlening, onderdeel Mobiliteitscentrum (€ 238.000).

### 3. Nieuw beleid reserves, inclusief instelling van een beperkte algemene reserve

We hebben een Nota reserves en voorzieningen opgesteld, die we in juli voor vaststelling aan het algemeen bestuur voorleggen. In deze nota vertalen we de spelregels die gemeenten ons met de Nota Verbonden Partijen hebben opgelegd. Zo geven we aan dat onze financiële buffer om onverwachte uitgaven op te vangen niet meer dan 8% van de begroting mag zijn. We leggen vast dat we bij de bepaling van de hoogte van die buffercapaciteit streven naar “net voldoende” omdat het weerstandsvermogen bij gemeenschappelijke regelingen vooral bij de deelnemende gemeenten wordt aangehouden.

We hebben een nieuwe risicoanalyse uitgevoerd per onderdeel van de organisatie. De uitsplitsing per organisatieonderdeel is wenselijk omdat de onderdelen variëren qua aantallen afnemers, terwijl de 16 West-Brabantse gemeenten voor het totaal van de gemeenschappelijke regeling garant staan. De risicoanalyse leidt tot een noodzakelijke (en ook maximaal aan te houden) buffercapaciteit van in totaal € 1 miljoen. Als deze buffercapaciteit helemaal aanwezig is, bedraagt deze (de algemene reserve en de reserves per onderdeel) € 1 miljoen en dat is 3,3% van de RWB-begroting.

Voor diverse onderdelen van RWB hebben we al reserves met een bufferfunctie. In een aantal zit meer geld dan volgens het nieuwe plafondbedrag nodig is. Dat surplus willen we overhevelen naar de nog in te stellen algemene reserve. Deze algemene reserve van maximaal € 2 ton stellen we in om RWB-brede risico's op de bedrijfsvoering op te vangen. Deze risico's hangen vooral samen met onvoorziene personele kosten en, in mindere mate, met mogelijke ICT-problemen.

|                                           | saldo risico's<br>(plafond) | eind 2025<br>aanwezig* | verschil   | na<br>overheveling | ratio weerstand<br>vermogen |
|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|------------|--------------------|-----------------------------|
| RWB/bedrijfsvoering<br>(algemene reserve) | € 200.000                   | € -                    | € -200.000 | € 181.000          | 0,9                         |
| Strategische agenda                       | € 110.000                   | € -                    | € -110.000 | € -                | 0,0                         |
| KCV                                       | € 80.000                    | € 25.000               | € -55.000  | € 25.000           | 0,3                         |
| Regio-archeologie                         | € 100.000                   | € 123.000              | € 23.000   | € 100.000          | 1,0                         |
| MBC alg                                   | € 170.000                   | € 250.000              | € 80.000   | € 170.000          | 1,0                         |
| MBC flexpool                              | € 340.000                   | € 418.000              | € 78.000   | € 340.000          | 1,0                         |
| Totaal                                    | € 1.000.000                 | € 816.000              | € -184.000 | € 816.000          | 0,8                         |

\* volgens begroting 2025 met inacht name van geplande onttrekkingen

Zoals de Nota Verbonden Partijen dat voorschrijft, geven we de raden hierbij de mogelijkheid om hun zienswijzen in te brengen over ons voorstel aan het algemeen bestuur om een algemene reserve in te stellen met een plafond van € 2 ton.

In onze ontwerpbegroting 2026 anticiperen we niet op een positief besluit. We verwerken de besluiten over de reserves met een begrotingswijziging in de bestuursrapportage 2025, en in het definitieve ontwerp van de begroting 2026, dat we in juli aan het algemeen bestuur voorleggen.

#### **4. Voorstellen resultaatbestemming en andere te verrekenen bedragen**

We sluiten 2024 af met een (incidenteel) positief resultaat van € 808.000. We willen € 139.000 gebruiken om onze reserves waar nodig aan te vullen. € 19.000 is nodig voor de algemene reserve en € 110.000 voor de buffercapaciteit bij de Strategische Agenda. Het resultaat op KCV (€ 10.000) gaat naar de reserve KCV.

Op een (wat oudere) provinciale subsidie voor een Economisch-Ruimtelijke Agenda rust nog een betalingsverplichting van € 23.000. Van het rekeningresultaat resteert hierna een bedrag van € 646.000 dat we naar rato van inwoneraantallen uitkeren aan de 16 gemeenten.

##### *Andere te verrekenen bedragen*

*Flex West-Brabant (ruim € 1,9 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 werken.

*Onderzoek & Ontwikkelfonds (€ 31.522)*

Het restantbedrag van het Onderzoek- & Ontwikkelfonds (O&O-fonds) betalen we jaarlijks uit aan gemeenten. In 2024 is het O&O-fonds van € 464.000 op € 31.522 na, helemaal besteed. Dit keren we volgens afspraak naar rato van inwoneraantallen aan de deelnemende gemeenten uit.

Bijlage 2 laat de optelsom zien van de verschillende uitkeringen.

#### **5. Ontwerpbegroting 2026 (bijlage 3)**

Gemeenten gaven ons in het najaar van 2024 richtlijnen mee voor de begroting 2026. Daarin stond de roep om de gemeentelijke bijdrage te matigen. Het algemeen bestuur vroeg ons om de bezuinigingen in het Onderzoek- en Ontwikkelfonds te zoeken. Met onze kaderbrief van 29 januari informeerden we u over deze keuze. In de ontwerpbegroting 2026 hebben we een bezuiniging op het fonds verwerkt. Deze bezuiniging is iets groter dan de loon- en prijsstijging die voor 2026 voorzien wordt. De bijdrage per inwoner daalt daardoor licht ten opzichte van 2025.

Daarnaast onderzoeken wij in 2025 in afstemming met de stedelijke regio's, B.V. REWIN West-Brabant en betrokkenen bij de shared services/regionale dienstverlening, de gewenste rolopvatting, inrichting, financiering en rechtsvorm van de verschillende RWB-onderdelen. Daarbij kijken we uitdrukkelijk ook naar de mogelijkheden van kostenbesparing. Met oog op eventuele tijdelijke extra kosten van organisatorische veranderingen, houden we in de begroting 2026 een algemeen transitiebudget van € 200.000 aan.

### 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 zienswijzen op de instelling van een algemene reserve van € 200.000 en op de ontwerpbegroting RWB 2026 voor 1 juli aan ons door te geven. Eventuele opmerkingen over de jaarstukken 2024 en resultaatbestemming kunt u uiteraard ook maken. 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.

Graag ontmoeten we u op de raadsledenbijeenkomst die op woensdagavond 21 mei georganiseerd wordt, om met u van gedachten te wisselen over onze resultaten en plannen.

### Vragen

Met algemene vragen kunt u terecht bij Marijke Riksen, manager organisatie en bestuurszaken: 06 12 96 30 29 [marijke.riksen@west-brabant.eu](mailto:marijke.riksen@west-brabant.eu) . Financieel-technische vragen kunt u stellen aan René van Kooten, controller, 06 27 26 93 89 [rene.van.kooten@west-brabant.eu](mailto:rene.van.kooten@west-brabant.eu) .

Met vriendelijke groet,  
het strategisch beraad Regio West-Brabant



Paul Depla  
voorzitter



Olga Arandjelović  
directeur-secretaris

### Bijlagen:

1. Voorlopige jaarstukken 2024
2. Overzicht uit te keren bedragen
3. Ontwerpbegroting RWB 2026