

	Gemeenschappelijke regeling: Regio West-Brabant (RWB)
1	Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente? Ja
2	Is voldaan aan de BBV-voorschriften? ja
3	<p>Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.</p> <p>Ontwerpbegroting 2027 In het najaar van 2025 gaf de gemeenteraad aan RWB richtlijnen mee voor de begroting 2027. De RWB-begroting 2027 is conform de richtlijnen begroting 2027 uitgewerkt.</p> <p>RWB presenteert een sluitende meerjarenbegroting. RWB brengt in de ontwerpbegroting in beeld dat vanaf 2027 de economische taken niet meer door RWB worden uitgevoerd, maar door de regio's de Baronie en Stedelijke Regio West-Brabant en REWIN. De focus van RWB verschuift in 2027 van beleidsrijk naar beleidsarme uitvoering en dienstverlening op het vlak van Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV), Regioarcheologie en HR-dienstverlening vanuit het Mobiliteitscentrum (MBC).</p>
4	<p>Financiële aandachtspunten</p> <p>Ontwerpbegroting 2027 Omdat besluitvorming over de RWB nieuwe stijl in het voorjaar 2026 plaatsvindt binnen de 16 RWB gemeenten konden de financiële gevolgen hiervan niet verwerkt worden in de voorliggende ontwerpbegroting 2027 en meerjarenbegroting. Na afronding van het besluitvormingsproces worden de budgetten in de RWB begroting 2027 aangepast door een begrotingswijziging.</p> <p>Resultaat jaarrekening 2025 Het uitgangspunt in de Nota reserves en voorzieningen is dat positieve saldo's per onderdeel worden gestort in de bestemmingsreserve als weerstandsvermogen. Indien de reserve van het onderdeel het maximaal saldo heeft bereikt wordt het saldo uitgekeerd aan de eigenaren die afnemer zijn van dat onderdeel. RWB stelt voor het resultaat (€ 579.000) van 2025 als volgt te bestemmen.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Bestemmingsreserve Regiodeal 117 Met deze reserve borgt RWB de financiële ruimte die nodig is om tot en met 2028 te voldoen aan de meerjarige subsidievoorwaarden van het Rijk; • Bestemmingsreserve ontvlechting economische taken 340 Incidentele frictiekosten door de ontvlechting kunnen uit deze reserve gedekt worden; • Bestemmingsreserve aanbesteding vervoerscontract 140 Met deze reservering wordt voorkomen dat RWB voor een nieuwe aanbesteding een aanvullend beroep moet doen op de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Hiermee wordt de financiële zelfredzaamheid en stabiliteit binnen de uitvoeringsgerichte taak KCV geborgd;

- Bestemmingsreserve Flexpool -92
Het nadelige resultaat van € 92.000 op de Flexpool wordt gedekt door een onttrekking aan de daarvoor gevormde bestemmingsreserve Flexpool.
- Uitkeren aan deelnemers 75
De resultaten van Regioarcheologie (€ 27.000) en Mobiliteitscentrum algemeen (€ 48.000) worden uitgekeerd aan de afnemende eigenaren, op basis van afname 2025.

5 Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-

Jaarrekening 2025: Resultaat en bestemming

GR RWB	Realisatie 2025	Resultaat 2025	Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR	Resultaat bestemming terug naar gemeenten
Totaal GR	26.276	579	504	75V
Bijdrage apparaatskosten gemeente	179,5			xxx

Commentaar [AB1]: Onduidelijk waar we dit resultaat kunnen vinden

Te verrekenen bedragen:		terug naar gemeente
- Flex West-Brabant	1.869	101,7
- O&O fonds	20	1

Meerjarenontwikkeling

GR RWB	Begroting 2026	Ontwerp begroting 2027	Meer-jaren begroting 2028	Meer-jaren begroting 2029	Meer-jaren begroting 2030
Totaal GR	29.982	30.833	31.786	32.949	33.299
Verwacht resultaat	0	0	200	200	200

Bijdrage gemeente Moerdijk					
Bijdrage in apparaatskosten	179,5	182	188,8	196,3	204,1

Bijdrage bureaunkosten KCV (deeltaxi)	18,8	13,1	13,6	14,2	14,8
Bijdrage O&O fonds	16,4	16,5	16,5	16,5	16,5
Subsidie Rewin	151,5	159,3	165,9	173,4	181,2
Totaal	366,2	370,9	384,8	400,4	416,6
Opgenomen in meerjarenperspectief gemeente	344,4	344,4	344,4	344,4	344,4
Verschil (- is nadelig)	-/- 21,8	-/- 26,5	-/- 40,4	-/- 56	-/- 72,2

GR RWB raming afname diensten	Rekening 2025	Begroting 2026	Ontwerp-begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029	Meerjaren begroting 2030
KCV (deeltaxi)	621,4	653	683,8	715,2	743,6	778,1
Mobiliteitscentrum	30,3	21	23	23	23	23
Regioarcheologie	18,2	35	36	37,5	39	41
Careernet	3,9	3	4	4	4	4
Totaal						

Commentaar [AB2]: Deze kolom heb ik zelf toegevoegd, omdat ik de kosten voor careernet niet kwijt kon

Vermogen	1-1-2027	31-12-2027
Eigen vermogen	1.506	1.506
Vreemd vermogen	9.401	9.405

6 Overige aandachtspunten

Inzicht in ontvlechting

De RWB ontwikkelt zich op dit moment door naar een RWB Nieuwe Stijl. De nieuwe gemeenschappelijke regeling RWB zal bestaan uit bedrijfsmatige en dienstverlenende taken (mobiliteitscentrum, kleinschalig collectief vervoer, regioarcheologie). De inwonerbijdrage voor de RWB zal door de wijziging kleiner worden, gekoppeld aan de hiervoor genoemde taken. De

	<p>inwonerbijdrage gekoppeld aan de economische taken en de bijdrage aan de ontwikkelorganisatie REWIN zal vanaf 2027 niet meer via de RWB verlopen. In bijlage 6 bij de ontwerpbegroting is dit inzichtelijk gemaakt.</p>
7	<p>De zienswijze</p> <p><i>Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:</i></p> <ol style="list-style-type: none">1. Kennis te nemen van de conceptjaarstukken 2025;2. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2027 naar voren te brengen.

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

Uw kenmerk:	-	Datum:	31 maart 2026
Ons kenmerk:	2026-024	Contactpersoon:	██████████
Onderwerp:	Jaarstukken 2025 en Ontwerpbegroting 2027 Regio West- Brabant	Telefoon:	██████████
Bijlage:	1. Voorlopige jaarstukken 2025 2. Overzicht uit te keren bedragen 3. Ontwerpbegroting RWB 2027 4. Samenvatting ontwerpbegroting 2027	E-mail:	██

Beste colleges,

We bieden u graag onze voorlopige jaarstukken 2025 en ontwerpbegroting 2027 aan. De jaarstukken tonen de voortgang van onze dienstverlening en de financiële resultaten van onze gemeenschappelijke regeling. We sluiten 2025 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 2027 werken we de kadernota uit die het algemeen bestuur van RWB in november 2025 aan de hand van de gemeentelijke richtlijnen vaststelde. In de begroting en ook in deze brief besteden we daarnaast aandacht aan de voorgenomen overdracht van de economische taken van RWB naar de regio's de Baronie, Stedelijke Regio West-Brabant en Regionale Ontwikkelorganisatie REWIN B.V.

1. Voorlopige jaarstukken 2025 (bijlage 1)

De jaarstukken 2025 zijn in concept gereed. Middels deze jaarstukken kunt u kennisnemen van de uitvoering van de economische activiteiten door RWB en de resultaten van de geleverde dienstverlening aan gemeenten.

In lijn met de regels van het Besluit begroting en verantwoording presenteren we voor RWB voor 2025 een positief resultaat van €579.000. De negatieve saldi op de posten RWB-bedrijfsvoering en het transitiebudget waren voorzien bij de tweede bestuursrapportage 2025. Het positieve resultaat vanuit de economische activiteiten wordt gebruikt om deze tekorten te dekken. Voor het resterende

resultaat van de economische activiteiten stellen we voor deze in een nieuw in te stellen bestemmingsreserve te storten, ten behoeve van de ontvlechting economische taken.

Bij de jaarstukken is nog één kanttekening te 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 1 juli, waarin we de vaststelling van de jaarstukken voorzien. Interne controles zijn wel veelvuldig uitgevoerd met het oog op de rechtmatigheidsverklaring van het strategisch beraad.

2. Te bestemmen resultaten 2025

We stellen het algemeen bestuur voor om het resultaat 2025 als volgt te bestemmen. Uitgangspunt hierbij is de vastgestelde nota reserves en voorzieningen.

(bedragen x € 1.000)

Bestemming	Bedrag
<i>Bestemmingsreserve Regiodeal</i>	117
<i>Bestemmingsreserve ontvlechting economische taken</i>	340
<i>Bestemmingsreserve aanbesteding vervoerscontract</i>	140
<i>Bestemmingsreserve Flexpool</i>	-92
<i>Uitkeren deelnemers</i>	75
Totaal	579

2.1 Bestemmingsreserve Regiodeal (€ 117.000)

Het positieve resultaat op de Regio Deal is gerealiseerd door de inzet van interne personele capaciteit, welke fungeert als noodzakelijke cofinanciering voor toekomstige externe projectuitgaven. Door dit saldo te doteren aan een nieuw in te stellen bestemmingsreserve, borgt RWB de financiële ruimte die nodig is om tot en met 2028 te voldoen aan de meerjarige subsidievoorwaarden van het Rijk. Hiermee wordt ondervangen dat er in de komende begrotingsjaren tekorten ontstaan bij de uitvoering van de Regio deal projecten.

2.2 Bestemmingsreserve ontvlechting economische taken (€ 340.000)

De in te stellen bestemmingsreserve waarborgt dat incidentele frictiekosten, zoals bijvoorbeeld juridisch advies en procesbegeleiding, direct uit eigen middelen worden gedekt. Hierdoor hoeft de RWB niet bij de deelnemende gemeenten aan te kloppen voor aanvullende financiering die mogelijk benodigd is voor de ontvlechting. Het eventuele resterende saldo van deze reserve zal na afronding van de ontvlechting opgeheven worden en dit saldo zal terugvloeien naar de deelnemende gemeenten.

2.3 Bestemmingsreserve aanbesteding vervoerscontract (€ 140.000)

Op advies van de Bestuurscommissie KCV wordt voorgesteld om een bedrag van € 140.000 uit het positieve jaarresultaat te storten in een nieuw in te stellen bestemmingsreserve aanbesteding vervoerscontract. Deze reservering is noodzakelijk voor de dekking van toekomstige incidentele lasten voor een nieuwe aanbesteding van het vervoerscontract en de daarmee samenhangende juridische advisering of mogelijke geschillen. Door deze specifieke reserve in te stellen, wordt voorkomen dat de Regio West-Brabant voor een nieuwe aanbesteding een aanvullend beroep moet doen op de bijdragen van de deelnemende gemeenten. Hiermee wordt de financiële zelfredzaamheid en stabiliteit binnen de uitvoeringsgerichte taak KCV geborgd.

2.4 Bestemmingsreserve Flexpool (- € 92.000)

Het nadelige resultaat van € 92.000 op de Flexpool wordt gedekt door een onttrekking aan de daarvoor gevormde bestemmingsreserve Flexpool. Het tekort in 2025 werd hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere declarabiliteit als gevolg van langdurig verzuim. Door deze onvoorziene exploitatievallen op te vangen vanuit de bestaande reserve, wordt de continuïteit van de Flexpool gewaarborgd zonder dat dit ten laste komt van de algemene middelen of de gemeentelijke bijdragen.

2.5 Uitkeren deelnemers (€ 75.000) (bijlage 2)

Het uitgangspunt in de Nota reserves en voorzieningen is dat positieve saldo's per onderdeel worden gestort in de bestemmingsreserve als weerstandsvermogen. Indien de reserve van het onderdeel het maximaal saldo heeft bereikt wordt het saldo uitgekeerd aan de eigenaren die afnemer zijn van dat onderdeel. Dit betekent dat de resultaten van Regioarcheologie (€ 27.000) en Mobiliteitscentrum algemeen (€ 48.000) worden uitgekeerd aan de afnemende eigenaren, op basis van afname 2025.

3. Ontwerpbegroting 2027 (bijlagen 3 en 4)

Gemeenten gaven ons in het najaar van 2025 richtlijnen mee voor de begroting 2027. Het algemeen bestuur RWB stelde in november 2025 de kadernota 2025 vast, waarin deze richtlijnen verwerkt zijn. De voorliggende ontwerpbegroting 2027 voldoet aan de gestelde eisen.

We presenteren een sluitende meerjarenbegroting, waarbij we in beeld brengen dat de samenwerking binnen de RWB in 2027 een ander gezicht krijgt. Vanaf 2027 worden de economische taken niet meer door RWB uitgevoerd, maar door de regio's de Baronie, Stedelijke Regio West-Brabant en Regionale Ontwikkelorganisatie REWIN B.V. De focus van RWB verschuift in 2027 van beleidsrijk naar beleidsarme uitvoering en dienstverlening op het vlak van Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV), Regioarcheologie en HR-dienstverlening vanuit het Mobiliteitscentrum (MBC).





De voorgenomen ontvlechting van economische taken waarover de 16 gemeenten in 2026 besluiten, is van betekenis voor het begrotingsjaar 2027. De inwonerbijdrage van gemeenten aan de

RWB zal dan met ingang van 1 januari 2027 dalen. We kunnen dat in de ontwerpbegroting echter nog niet direct verwerken omdat de formele besluitvorming hierover in de 16 gemeenten nog niet heeft plaatsgevonden. Wel geven we inzicht aan de deelnemers: we benoemen welke financiële lasten direct gerelateerd zijn aan de economische onderdelen van de RWB (middelen en personele inzet). Daarmee is voor de gemeenten ook de toekomstige inwonerbijdrage duidelijk in beeld. Nadat de besluitvorming in de gemeenten is afgerond zullen we de budgetten in onze begroting aanpassen met een begrotingswijziging.

Tot slot

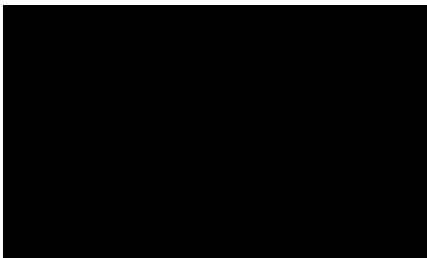
Met deze aanbieding van de P&C-stukken voldoen we aan de termijnen in de Nota Verbonden Partijen. We vragen u uw zienswijze op de ontwerpbegroting RWB 2027 en eventuele opmerkingen over de jaarstukken 2025 en resultaatbestemming voor 1 juli aan ons door te geven. In verband met onze voorbereiding van de AB-vergadering op 1 juli stellen we het zeer op prijs als we voor 18 juni al een (concept-) reactie ontvangen.

Vragen

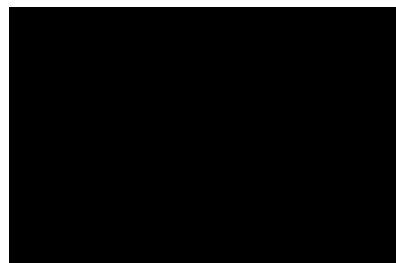
Vragen van financieel-technische aard kunt u stellen aan 
 Met overige vragen kunt u bij 
 terecht.

Met vriendelijke groet,

het strategisch beraad Regio West-Brabant



Voorzitter



directeur-secretaris

Regio West-Brabant

Concept Jaarstukken 2025



2025



Voorwoord

Deze stukken nemen u mee in de resultaten van de gemeenschappelijke regeling Regio West-Brabant van 2025.

We werkten met de gemeenten toe naar een stevigere samenwerking op het gebied van ruimtelijke economie. Daarom troffen we in 2025 voorbereidingen voor het overdragen van onze economische taken aan REWIN, de regio Baronie en Stedelijke Regio West-Brabant (SRWB). Dit krijgt in 2026 een vervolg. We verminderen bestuurlijke drukte met de bedoeling de slagkracht van West-Brabant te vergroten.

De bedrijfsvoering in onze organisatie brachten we in 2025 verder op orde om gesteld te staan voor de aankomende verandering. Tijdens het veranderproces blijft 'de winkel gewoon open'. We werkten met en voor gemeenten aan de transitie naar een nieuwe economie én verzorgden dienstverlening op het gebied van mobiliteit, regioarcheologie en Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV).

NIEUWE ECONOMIE

2025 was het eerste volledige jaar voor de Regio Deal 'West-Brabants welvaren': de eerste resultaten uit de drie programmalijnen en liefst 39 projecten werden zichtbaar. Ook Het Plantbased Netwerk, waarvan RWB samen met REWIN oprichter is, groeide verder en vervult voor de regio de rol van aanjager voor de plantaardige transitie.

Zo is onder meer In oktober 2025 het convenant 'BioBased bouwen en telen in West-Brabant' ondertekend. In het convenant staan afspraken om het biobased bouwen en het telen van gewassen voor biobased bouwmaterialen in gemeenten te stimuleren.

DIENSTVERLENING EN UITVOERINGSGERICHTE TAKEN

Op 1 januari 2025 zijn we voor KCV gestart met de nieuwe vervoerder, waarmee het vervoer duurzamer en aanzienlijk goedkoper is geworden. Een eerste onderzoek naar het aansturingmodel voor de integratie naar het leerlingenvervoer is opgestart.

Het team regioarcheologie heeft in 2025 ruim 900 beoordelingen (adviezen en onderzoeken) uitgebracht naar archeologisch en cultureel erfgoed. Ook worden de regiogemeenten gefaciliteerd door het onderhouden van een projectarchief, diverse cloud-omgevingen en een toegankelijke website.

Het Mobiliteitscentrum (MBC) zette zich in voor het in beweging brengen van talent binnen de regio. We ondersteunen de aangesloten organisaties bij het invullen van zowel vaste als tijdelijke functies. Zo werden er in 2025 op onze website 1450 vacatures en 1547 aanvragen voor tijdelijke opdrachten geplaatst. Onze consultants ondersteunen gemeenten in 95 opdrachten.

FINANCIEEL RESULTAAT

We sluiten het jaar 2025 af met een positief resultaat van € 579.000,-

Met trots kijk ik terug op wat we met elkaar in 2025 voor onze gemeenten, bedrijven en inwoners hebben bereikt. Ik wens u veel leesplezier toe.

Steven Adriaansen, portefeuillehouder Middelen, Organisatie en Regionale dienstverlening

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	3	4.5 Klachten	35
Leeswijzer	4	4.6 Verbonden partijen	35
1. Programma Algemeen	6	4.7 Subsidies	35
1.1 Algemene inzet op inhoud, bestuur en organisatie	6	5. Jaarrekening.....	36
1.2 Strategische communicatie en lobby Nieuwe Economie.....	7	5.1 Balans per 31 december 2025	36
2. Programma Nieuwe Economie	8	5.2 Overzicht baten en lasten in de jaarrekening.....	38
2.1 Inleiding	8	5.3 Toelichting op de balans.....	39
2.2 Programma-uitwerking Strategische agenda.....	10	5.4. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening.....	52
2.2.1 Veerkrachtige overheid	10	5.5. De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen.....	66
2.2.2 Sterke netwerksamenwerking.....	11	6. Bijlagen	
2.2.3. Aantrekkelijk vestigingsklimaat	12	Bijlage 1 Gemeentelijke bijdrage 2025	69
2.2.4 Krachtige positionering	13	Bijlage 2 Kleinschalig Collectief Vervoer 2025.....	70
2.2.5 Lobby en multiplier	14	Bijlage 3 O&O fonds 2025.....	71
3. Uitvoeringsgerichte taken.....	16		
2.1 Kleinschalig Collectief Vervoer	16		
2.2 Regioarcheologie en cultuurhistorie.....	19		
2.3 Mobiliteitscentrum	21		
4.. Paragrafen.....	28		
4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	28		
4.2. Financiering	32		
4.3. Bedrijfsvoering.....	32		
4.4 Wet open overheid	35		

Leeswijzer

In dit jaarverslag beschrijven we de resultaten op de drie programma's van de begroting 2025:

- Het programma 'Algemeen', waarin de organisatie brede activiteiten zijn beschreven. Hier staan ook de overheadkosten en algemene dekkingsmiddelen.
- Het programma 'Strategische Agenda', dat inzoomt op de overheidsbijdrage aan de economische ontwikkeling van West-Brabant. In dit programma zijn ook de bijdragen zichtbaar die via RWB aan de B.V. REWIN West-Brabant worden doorgezet.
- Het programma 'Uitvoeringsgerichte taken', met daarin het deeltaxivervoer via Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV), de advisering over ondergronds erfgoed (Regioarcheologie) en de taken van het Mobiliteitscentrum op het gebied van HRM voor de aangesloten organisaties.

Na de inhoudelijke programma's presenteren we de relevante en verplichte paragrafen, financiële overzichten en bijlagen.

Begrippen

In dit jaarverslag komt u de namen van de verschillende bestuurlijke overleggen tegen, zoals deze in 2025 bestonden:

BESTUURLIJKE SAMENWERKING

Algemeen bestuur: de 16 deelnemers vaardigen een collegelid af. Stelt inhoudelijke en financiële kaders vast.

Strategisch beraad: bestaat uit de voorzitter van RWB (de burgemeester van Breda), de vicevoorzitter, tevens portefeuillehouder Middelen, Organisatie en Regionale Dienstverlening. De andere leden nemen deel vanuit hun betrokkenheid bij onderdelen van de Strategische Agenda van RWB. Het strategisch beraad staat voor inhoudelijk afstemming en het dagelijks bestuur.

Kleinere en grotere groepen portefeuillehouders werken samen aan de programmalijnen.

Secretaris: het organiseren en coördineren van regionale overleggen. Bewaken van de samenhang tussen de programma's. Inzicht bieden in wat er regionaal politiek en bestuurlijk speelt.

Economic Board West-Brabant: samengesteld orgaan van overheid, ondernemingen en onderwijs dat, na consultatie van de achterbannen, de Economische Agenda voor West-Brabant vaststelt. B.V. REWIN West-Brabant ondersteunt de uitvoering van deze agenda.

1. Programma Algemeen

1.1 Algemene inzet op inhoud, bestuur en organisatie

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Basis op orde: de bedrijfsvoering van RWB is versterkt en minder kwetsbaar nu (personele) regelingen en afspraken geactualiseerd zijn. RWB is financieel in control. Nieuwe afspraken met de gemeente Etten-Leur zijn vastgesteld over dienstverlening en huisvesting.

De ambities voor de doorontwikkeling van de samenwerking in de regio zijn duidelijk geworden in 2025: het Algemeen Bestuur heeft zich uitgesproken voor het overdragen van de economische taken van RWB aan REWIN en de regio's Baronie en SRWB. De vormgeving van de samenwerking op dienstverlenende taken (op dit moment KCV, Regioarcheologie en Mobiliteitscentrum) krijgt later vorm.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Vergaderingen van het strategisch beraad en algemeen bestuur voorbereid, ondersteund en verwerkt.
- Bestuurlijke begeleidingsgroep vervolg RWB ondersteund
- Functiebeschrijvingen en -waarderingen in lijn gebracht met de CAO en HR 21-systematiek.
- Het personeelshandboek is geactualiseerd. Een groot deel van de regelingen is inmiddels vastgesteld, overige volgen in 2026.
- Aanbesteding nieuwe ICT-dienstverlener.
- Dienstverleningsovereenkomst en huisvestingsovereenkomst met gemeente Etten-Leur resp. verlengd en vastgesteld.
- Manager strategische agenda geworven

1.2 Strategische communicatie en lobby Nieuwe Economie

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

We hebben ons gericht op het informeren van onze doelgroepen, betrekken van onze stakeholders en het faciliteren van onze bestuurders voor positieve beeldvorming over onze regio en de activiteiten die we ontplooiën. Dit heeft geresulteerd in een organische groei van aantal volgers op LinkedIn tot 5000. Vertegenwoordiging van West-Brabantse belangen in Brabant Bid richting nieuwe kabinet en Tweede Kamerleden. Positioneringslijn voor innovatief plantaardige regio voor lobbyactiviteiten en een succesvolle regionale media-aanpak voor biobased bouwen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

WAT HEEFT HET GEKOST?

(bedragen x € 1.000)

Programma Algemeen	Begroting na wijziging			Rekening 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	321	237	84	336	236	101
Transitiebudget	-	200	-200	-	189	-189
Totaal saldo baten en lasten	321	237	84	336	236	101
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	321	237	84	336	236	101

- Oprichten contentteam en ontwikkelen contentstrategie op thematiek strategische agenda. Adviseren transitieleiders en manager voor communicatie-aanpak Regio Deal (communicatietoolkit), Convenant Biobased Bouwen (mediakit) en Plantbased Netwerk (lobbyboodschappen richting Brussel bij o.a. European Week of Regions and Cities en partners zoals Food NL)
- Actieve netwerk en lobbyactiviteiten richting stakeholders (Provincie en partners) voor borging West-Brabantse belangen in Brabant Bid.
- Met brede vertegenwoordiging van Stuurgroep Regiodeal en MHO overleg vormgegeven aan een gedragen verhaal over de regio richting Den Haag en Brussel.
- Ontwikkeling aantrekkelijke en effectieve communicatie rondom evenementen waaronder regiodagen, kennissessies zoals biobased bouwen, raadsledenbijeenkomsten, Regio Deal dagen.

2. Programma Nieuwe Economie

2.1 Inleiding

Met de strategische agenda 2024-2028 richten we ons op de toekomst tot 2030. De focus van RWB ligt op de transities naar de plantaardige, circulaire en innovatieve economie. Samenwerking tussen de gemeenten is essentieel bij de uitvoering van deze ambities. Samen met overheden, ondernemingen en onderwijsinstellingen is de Economic Board West-Brabant (EBWB) opgericht. De EBWB heeft een nieuwe koers gericht op de nieuwe economie.

AMBITIE ECONOMIC BOARD WEST-BRABANT

De ambitie van EBWB is: 'West-Brabant is in Nederland dé voorloper in de transitie naar de nieuwe economie en is de plek voor innovatieve ondernemers die daar aan bijdragen.' De board heeft bewust gekozen om zowel in Nederland als in Europa een pionier te zijn. We doen dit, omdat het urgent is, we het willen en we het laten zien.

De nieuwe economie is groen, duurzaam en sociaal. Het zal een sprong voorwaarts betekenen in zowel welvaart als welzijn voor West-Brabant. De nieuwe koers van de EBWB naar de nieuwe economie scherpt de focus nog verder aan. RWB geeft verdere invulling aan het versterken van het economisch vestigingsklimaat van West-Brabant door een duidelijke positionering als plantaardige regio, als circulaire regio en innovatieve regio. We bouwen voort op het inhoudelijk fundament dat de afgelopen bestuursperiode is gelegd.

DOELEN RWB

In de Strategische Agenda staan de volgende richtinggevende doelen van de RWB:

- **Veerkrachtige overheid:** die uitdrukt dat de West-Brabantse overheidspartners zich toekomstgericht ontwikkelen in leiderschap, transitiegericht werken en lerend vermogen. In kennis, bewustzijn en attitude.
- **Sterke netwerksamenwerking:** Sterke netwerksamenwerking tussen West-Brabantse overheden onderling en tussen overheid en andere relevante partners uit onderwijs, bedrijfsleven en maatschappelijke organisaties in het netwerk, gericht op synergie, uitvoeringskracht en lerend vermogen.
- **Krachtige positionering:** van West-Brabant, in Nederland en Europa.
- **Stimulerend vestigingsklimaat:** stimulerend vestigingsklimaat voor innovatieve ondernemers die bijdragen aan de transitie naar de nieuwe economie.
- **Lobby en multiplier:** we streven naar realisatie van tenminste één grotere multiplier per jaar.

Deze richtinggevende doelen lopen als een rode draad door drie programma's: plantaardige regio, circulaire regio en innovatieve regio.

PROGRAMMA PLANTAARDIGE REGIO

De regio streeft ernaar om zowel binnen Nederland als in heel Europa een vooraanstaande positie te verwerven als een innovatieve plantaardige hub met een goed vestigingsklimaat. Gericht op duurzaamheid, kwaliteit, toegevoegde waarde en innovatie als drijvende krachten. West-Brabant is een regio met veel kennis op het gebied van plantaardige productie van voedsel, bouwstoffen, brandstoffen en medicijnen. Ook biedt West-Brabant een breed scala aan plantaardige toepassingen in land-, tuin- en bosbouw. Deze veelzijdigheid in kennis en de maakindustrie is een kracht van West-Brabant en essentieel voor de ontwikkeling van een duurzame, nieuwe economie en het vergroten van de brede welvaart. West-Brabant kan dus een sleutelpositie verkrijgen in het bieden van (plantaardige) oplossingen in Nederland en Europa.

We zetten in op drie actielijnen:

1. Positioneren en profileren van West-Brabant als 'Plantaardige regio'.
2. Meer innovatiekracht door toegespitste ontwikkeling en toepassing van kennis en kunde.
3. Werken aan passende randvoorwaarden voor de plantaardige economie.

PROGRAMMA CIRCULAIRE REGIO

In haar 'Aanpak circulaire regio 23-27' heeft West-Brabant richtinggevende doelen gesteld voor 2030: we willen het gebruik van primaire grondstoffen met 50% terugbrengen en minimaal 20% van de fossiele grondstoffen vervangen door biobased (plantaardige) grondstoffen.

In deze begroting lichten we toe op basis van de richtinggevende doelen. Omdat deze doelen in elkaar overlopen, zijn ze deels samengevoegd.

De ambitie is dat de circulaire economie van West-Brabant functioneert als een lerend netwerk en samenwerking van bedrijven, gemeenten, kennisinstellingen en gemeenschappen. Waardecreatie gaat hand in hand met het behoud van natuurlijk kapitaal dankzij nieuwe businessmodellen, effectief ingerichte productiemethodes en ketens en door gedragsverandering. Grondstoffen gaan daarbij niet meer verloren, kringlopen zijn gesloten en materialen worden hoogwaardig (her)gebruikt.

We zetten in op deze actielijnen:

1. Slim organiseren van West-Brabant als Circulaire regio
2. Fysieke randvoorwaarden t.b.v. transitie circulaire regio
3. Versterken ecosysteem (netwerk/ketenvorming) Circulaire regio
4. Circulaire overheid

PROGRAMMA INNOVATIEVE REGIO

Voorloper zijn in de transitie naar de nieuwe economie vraagt om een krachtige samenwerking tussen overheden, ondernemingen, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties. Met een overheid die hierin leiderschap toont en die innovatieve bedrijven die hieraan bijdragen, binnen de randvoorwaarden van Brede Welvaart, faciliteert. De overheid is nodig om de regierol te vervullen en te regisseren op het mogelijk maken en stimuleren van innovatie en talentontwikkeling vanuit de transitie. We zetten in op deze actielijnen:

1. Investeren in een "lerende overheid"
2. Bouwen aan een sterk vestigingsklimaat voor innovatieve bedrijven
3. Organiseren van krachtenbundeling en multiplier

2.2 Programma-uitwerking Strategische agenda

2.2.1 Veerkrachtige overheid

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Een veerkrachtige overheid heeft het vermogen om te anticiperen op de maatschappelijke urgenties, zoals de stikstofcrisis, woningnood, afhankelijkheid van fossiele energiebronnen, brede welvaart problemen. Daarnaast heeft een veerkrachtige overheid het vermogen om voorloper te zijn in de transitie naar de nieuwe economie. Dit vraagt om leiderschap vanuit de overheid om als regisseur een krachtige samenwerking tussen overheden, ondernemingen, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties die mee willen in de transitie naar de economie te stimuleren en faciliteren.

Gemeenten hebben een voorbeeld- en aanjaagfunctie richting het bedrijfsleven op het gebied van de nieuwe economie. We moeten samen ontdekken hoe de rol van de overheid leidt tot nieuw gedrag, afspraken en normen.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Kennisverrijking van gemeenten op het gebied van de nieuwe economie en hun rol hierin met uitwisseling van succesfactoren en best practices, waaronder symposia.
- Gemeenten ondersteunen bij efficiënt capaciteit en expertise organiseren op het behalen van de klimaatdoelstellingen.
- Optimaliseren launching customer rol (inkoop) gemeenten, met name op Grond-, weg- en waterbouw, (biobased) bouw, via masterclasses (i.s.m. Provincie Noord-Brabant, REWIN, Midpoint).
- Faciliteren van regionale afspraken t.a.v. biobased en circulair inkopen.
- Faciliteren van kennisdeling tussen gemeenten t.a.v. icoonprojecten door o.a. triple helix partijen bij elkaar te brengen, waaronder transitielabs.

2.2.2 Sterke netwerksamenwerking

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Het tot stand brengen van samenwerkingsverbanden (boven)regionaal tussen de benodigde actoren vanuit overheden, ondernemingen, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties van waaruit zij werken aan de nieuwe economie en aanpak van maatschappelijke urgenties. Hierin leren partners samen welke drempels, kansen en maatregelen er nodig zijn.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Organiseren en faciliteren transitielabs (bijvoorbeeld biobased bouwen keten).
- Krachtenbundeling voor een sterke regio via netwerken en relatiemanagement.
- Benutten van kansen voor transitie- vraagstukken.
- Samenwerking tussen lokale overheden, de provincie en het Rijk versterken.
- Verkenning naar samenwerking met Vlaanderen.
- Organiseren samenwerkingsstructuur voor vestigingsklimaat nieuwe economie.
- Overheidsinbreng in de Economic Board West-Brabant (EBWB) vertegenwoordigen en in kaart brengen wat de rol van de overheid hierin is.
- Acteren als aandeelhouder van REWIN en subsidieregeling uitvoeren om ondernemingen te faciliteren en laten aanhaken in samenwerkingsverbanden.

2.2.3 Aantrekkelijk vestigingsklimaat

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Een sterk vestigingsklimaat voor innovatieve organisaties die bijdragen aan de transitie naar de nieuwe economie en aan de maatschappelijke urgenties. Voor een sterk vestigingsklimaat moeten overheden kunnen en willen faciliteren met juiste randvoorwaarden en mogelijkheden op het gebied van innovatie, kennis, energie, ruimte, infrastructuur, economie etc. Denk aan innovatie campussen, talentontwikkeling en bestemmingsplannen. We gaan inzicht verkrijgen in het profiel en de behoeften van deze innovatieve organisaties en de behoeften van 'reguliere bedrijven' om de stap naar de nieuwe economie te kunnen zetten?

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- De stand van de economie geanalyseerd op (potentieel) verdienvermogen. Daarbij naast de sectoren ook de belangrijkste waardeketens in beeld gebracht en hun impact voor de nieuwe economie zo concreet mogelijk gemaakt. Tegelijk versterkte RWB de expertisenetwerken rondom de agenda. Deze analyses worden benut door REWIN, provincie, stedelijke regio's en gemeenten in hun agenda's en programma's.
- Beide stedelijke regio's en de Baronie ondersteund met vertaling van de kennis over de nieuwe economie naar de afwegingen die zij daarin hebben te maken.
- Verkenning volumes grondstoffenstromen en reststromen en instrumenten bedenken voor gemeenten (samen met Logistics Community Brabant) en bedrijventerreinen. Vanuit data van logistieke partners interventies houden voor het efficiënt en duurzaam organiseren.
- Met de SRWB afspraken gemaakt over ondersteuning van de SRWB in de doorontwikkeling van hun toplocaties en campussen als dragers van de nieuwe economie;
- Onderzoek gestart naar het potentieel van de circulaire economie in West-Brabant, om inzichtelijk te maken welke kansen er voor de regio zijn en wat ervoor nodig is om die goed te benutten.
- Ontwikkelen handelingsperspectief voor gemeenten voor economische ontwikkeling in het perspectief van Brede Welvaart en wat nodig is voor de afbouw van de 'oude economie'.

2.2.4 Krachtige positionering

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

West-Brabant heeft zich in 2025 op de kaart gezet als koploper in de overgang naar een toekomstbestendige, duurzame economie. De regio wordt steeds vaker (h)erkend als dé innovatieve, plantaardige proeftuin van Nederland. Met de ambitie om door te groeien tot een Europese hub voor plantaardige innovatie, productie en kennisontwikkeling.

Vanuit de gezamenlijke kracht van ondernemers, overheden, onderwijsinstellingen en maatschappelijke organisaties bouwen we verder aan een sterke, eenduidige positionering.

Door deze gezamenlijke inzet vernieuwen bestaande bedrijven hun productie- en innovatieprocessen richting de plantaardige economie, weten nieuwe ondernemers de weg naar West-Brabant te vinden, sluit het onderwijs beter aan op nieuwe vaardigheden en banen, kiezen inwoners bewust voor werk in deze groeiende sector en vergroten investeerders hun belangstelling voor de regio.

Om dit te versterken hebben we een gezamenlijke propositie ontwikkeld en werken we aan een stevig, zichtbaar netwerk van partners.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Doorontwikkeling van de positionerings- en communicatiestrategie van West-Brabant: Deze strategie is aangescherpt op basis van nieuwe marktontwikkelingen in 2025, de groeiende aandacht voor voedseltransitie, vergroening van de industrie en Europese innovatiekansen.
- Uitbreiding handvatten positionering voor gemeenten. Gemeenten beschikken nu over praktische instrumenten, data, kernboodschappen en visuele middelen om de regionale profilering consistent en zichtbaar uit te dragen richting inwoners, bedrijven en investeerders.
- Actief uitbouwen netwerk van regionale ambassadeurs. We hebben bestaande én nieuwe ambassadeurs aan de regio verbonden. Door regelmatig verhalen, innovaties en praktijkvoorbeelden uit te lichten vergroten we de kennis over de impact van de nieuwe economie en stimuleren we het gesprek over de omslag naar plantaardige en circulaire ontwikkeling.
- Strategische inzet en versterking lobbynetwerk. Het lobby- en stakeholdernetwerk is actiever verbonden aan regionale opgaven en wordt structureel ingezet richting provincie, Rijk en Europa onder meer rondom biotechnologie.

2.2.5 Lobby en multiplier

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Het genereren van financiële multiplier voor de regio vanuit middelen van RWB, partners, provincie Noord-Brabant, Rijk en Europa. Provincie, Rijk en Europa laten investeren in West-Brabant voor ondersteuning en versnelling van de transitie naar de nieuwe economie en aanpak van de maatschappelijke urgenties. Aansluiting zoeken bij beleid en programma's van Rijk en Europa en uitbreiden van netwerken op landelijk en Europees niveau.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Programmamanagement Regio Deal West-Brabant vijfde tranche. Ten behoeve hiervan:
 - a. Alle programmalijnen van de Regio Deal zijn van start;
 - b. Het Multi Helix Overleg is opgericht, met als doel de beweging van de Regio Deal ook na het einde van de looptijd te borgen;
 - c. Een podium geboden aan verschillende projecten in de Regio Deal, op de Regiodag en met het evenement 'Samen voor de Regio Deal'.
- Uitvoering O&O fonds (onderzoek en ontwikkeling).
- Actief de verbinding met de departementen opgezocht om de Rijksagenda beter te koppelen aan onze regionale agenda en zo de Rijksbetrokkenheid bij onze regio te vergroten.
- Rijk-Regio Overleg georganiseerd waarin het verhaal van de regio is gedeeld met Rijkspartners en zij hebben kunnen ervaren welke economische stappen West-Brabant al zet en waarin we als regio en Rijk samen kunnen optrekken.
- Rijkspartners zijn expliciet betrokken bij de analyse van onze economie. We leggen daarmee het fundament bij verdere betrokkenheid van het Rijk bij onze agenda.
- Opstellen van een lobby- en subsidieagenda en organiseren van samenwerking aan de uitvoering hiervan inclusief subsidiescan van onder andere EN Zuid, Just Transition Fund (JTF).
- Organiseren en faciliteren van het regionaal triple helix subsidieoverleg waarin partners samen subsidiekansen delen en grotere subsidiestromen voorbereiden. In 2025 hebben we vanuit

RWB expliciet onderzocht hoe we het (in de triple helix) de afgelopen jaren hebben gedaan in het binnenhalen van subsidies. Het blijkt dat de partners in de triple helix flink succesvol zijn in het binnenhalen van subsidies. De lessen die we daaruit trekken borgen we in de regio.

- Organiseren op dan geldende subsidiestromen, op basis van regionale kansen. We zoeken nadrukkelijk het partnerschap aan de voorkant van de instellingen die betrokken zijn bij subsidieverlening zoals Stimulus.
- Subsidie advies- en aanvragen voor partners van overheid, onderwijs en ondernemingen (met REWIN) .
- Lobby om middelen en beleidsruimte te organiseren.
- Regio- en grens overstijgende agenda opstellen.

WAT HEEFT HET GEKOST

(bedragen x € 1.000)

Programma Nieuwe economie	Begroting na wijziging			Rekening 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Strategische agenda	1.519	1.126	393	1.530	1.100	429
Projecten	1.568	1.581	-13	826	731	95
O&O fonds	469	469	-	346	346	-
REWIN	2.766	2.786	-20	2.766	2.786	-20
Totaal saldo baten en lasten	6.322	5.962	360	5.468	4.963	505
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	6.322	5.962	360	5.468	4.963	505

Concept jaarstukken 2025

3 Uitvoeringsgerichte taken

3.1 Kleinschalig Collectief Vervoer

Binnen de bestuurscommissie KCV organiseren 16 gemeenten samen het deur-deur-taxivervoer voor mensen met een beperking. Op plaatsen of tijden waar (op) geen lijn gebonden OV beschikbaar is, worden reizigers namens de provincie Noord-Brabant vervoerd van en naar knooppunten (hubs) waar een overstap op bus of trein mogelijk is.

3.1.1 Ontwikkeling en beheer Deeltaxi West-Brabant

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Implementatie en beheer nieuw vervoerscontract:

- Uitvoering volgens afspraken – bewaking via KPI's.
- Klanttevredenheid op niveau 8,0. Continue kwaliteitsbewaking via doorlopend KTO.
- Correcte kostentoe rekening.
- Integratie doelgroepenvervoer onderzocht.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Intensieve samenwerking met gemeenten, provincie voor start nieuwe vervoersovereenkomst Wmo-vervoer en Bravoflex vervoer.
- Onderzoek naar parallel spoor – aansturingsmodel – integratie leerlingenvervoer.
- Contractbeheer/-management:
- Communicatieactiviteiten.
- Monitoren van vervoersprestaties.
- (Doorlopend) meten van de klanttevredenheid.
- Toezicht klachtafhandeling.
- Behandelen van bezwaren.
- Financiële controle en afwikkeling.
- Volgen ontwikkelingen doelgroepenvervoer.

3.1.2 Kostenbeheersing

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

- De kosten van het vervoer zijn gedaald. Dit heeft drie oorzaken:
 - Resultaat aanbesteding: door een duidelijke beschrijving, lager risico voor de inschrijver en wegvallen corona afspraken is de inschrijfprijs gunstiger uitgevallen.
 - Door het uitvoeren van diverse projecten in de “voorliggende en naastliggende” voorzieningen, is het volume van het aantal Wmo-ritten gedaald.
 - Het nieuwe Bravoflex product van de provincie zit in de opstartfase waardoor het volume lager is.

De uitvoeringskosten zijn gedaald vanwege verregaande automatisering, digitalisering en aanbod beter passend maken op de vraag,

3.1.3 Toekomstbestendig collectief vervoer

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Korte termijn: mobiliteit realiseren voor mensen met een beperking en voor mensen die niet op een andere manier naar een hub(knooppunt van verschillende vervoersmogelijkheden) kunnen reizen.

- Stimuleren gebruik alternatieve mobiliteitsoplossingen (bijvoorbeeld lijn gebonden OV) voor ouderen, jongeren en mensen met een beperking.
- Middellange termijn: efficiënt organiseren van ander doelgroepenvervoer.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Monitoren begrote kosten
- Start nieuw aanbestede vervoersovereenkomst.
- Benchmarken op effecten kostenbesparende opties.
- Gemeenten adviseren over individuele mogelijkheden kostenbeheersing.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

Aflopende pilot Bravoflex integreren in nieuwe vervoersovereenkomst.

- Leerlingen in speciaal voortgezet onderwijs via virtual reality bekend maken met het OV.
- Adviseren en ondersteunen gemeenten voortzetting Voor Elkaar Pas en begeleiden gemeenten die willen starten met de Voor Elkaar Pas.
- Inzet van de mobiliteitsconsulenten vergroten door betere bekendheid. Intern verzorgen van training en netwerkbijeenkomsten.
- Vindbaarheid verbeteren en actueel houden van verschillende soorten vervoer door het opzetten en zelf beheer van de website vervoerzoeken.nl.

3.1.4 Samenwerking

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

- Samen sturen op uitvoering van nieuwe vervoersovereenkomst.
- Grote consensus over voorgestelde besluiten.
- Bestuurders hebben inzicht in kostenontwikkeling.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Brabantse samenwerking regiotaxiorganisaties verder versterken.
- Periodieke afstemming met regio-overstijgende organisaties ter bevordering van het doelgroepen vervoer.
- Tussentijds informeren van gemeenten bij wijzigingen in de kostenramingen.

WAT HEEFT HET GEKOST?

(bedragen x € 1.000)

Deelprogramma KCV	Begroting na wijziging			Rekening 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
KCV	13.915	13.806	109	11.714	11.574	140
Totaal saldo baten en lasten	13.915	13.806	109	11.714	11.574	140
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	13.915	13.806	109	11.714	11.574	140

3.2 Regioarcheologie en cultuurhistorie

Team regioarcheologie adviseert en ondersteunt gemeenten bij uitvoering van de wettelijke zorgplicht archeologie (en cultuurhistorie) op beleidsmatig- en projectniveau. Het team is een kenniscentrum archeologisch erfgoed en helpt bij het uitdragen van het verhaal achter de historie. Ook stelt het team als doel om meer bewustzijn te (helpen) creëren bij West-Brabantse gemeenten en inwoners op het gebied van het culturele erfgoed.

3.2.1 Ondersteuning gemeenten

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

Deskundige beleids- en projectmatige ondersteuning van RWB-gemeenten (plus Gilze en Rijen) in hun wettelijke zorgplicht voor het archeologisch en cultuurhistorisch erfgoed.

ENKELE WAARDEVOLLE ONDERZOEKEN

- Wijk en Aalburg - Grote Kerkstraat 49-51: middeleeuwse bewoning
- Terheijden – Molenweel: twee vindplaatsen uit de steentijd (mesolithicum)
- Alphen – Korte Bedde: erven late ijzertijd tot vroeg Romeinse tijd en laat Romeinse tijd tot vroege middeleeuwen
- Gilze - Oranjestraat 113: bewoning uit de ijzertijd en de vroege middeleeuwen
- Almkerk - Provincialeweg Noord 44: diverse oude fasen dijk 15e-19e eeuw met bijbehorende bewoningsresten
- Diverse gemeenten: eerste archeologische onderzoeken Delta Rhine Corridor West (Gasunie, Ministerie KGG)
- Diverse gemeenten: archeologische vervolgonderzoeken ZWO380Kv in uitvoering (TenneT, Ministerie KGG)

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- 902 beoordelingen uitgevoerd/adviezen uitgebracht over Programma's van Eisen, rapportages, evaluatieverslagen, plannen van aanpak, omgevingsvergunningen en de archeologische monumentenzorg in het algemeen.
- Archeologische advisering regionale omgevingstafels
- Beleidsadvisering en begeleiding diverse gemeenten paraplubestemmingsplannen archeologie (zienswijzen), omgevingsplannen, beleidsvorming en -visies.

3.2.2 Bewustzijn, kennis en dienstverlening

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

- Meer bewustzijn creëren bij RWB-gemeenten en inwoners op gebied van het archeologisch en cultuurhistorisch erfgoed.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

Team Regioarcheologie en cultuurhistorie faciliteerde RWB-gemeenten door het:

- Onderhouden van een gedegen projectarchief voor de regiogemeenten.
- Onderhouden van regionale richtlijnen voor archeologisch onderzoek.
- Onderhouden cloud voor archeologische bedrijven met relevante regionale beleidsstukken en bronnen (eerste in Nederland).
- Onderhouden communicatie- en informatiestroom richting RWB- gemeenten (website, Teams, diverse overleggen).
- Onderhouden GIS-omgeving t.b.v. het Digitaal Stelsel Omgevings-wet.
 - Diverse afstemmingsoverleggen met regiogemeenten en het ontwikkelen van praktische werkwijzen omtrent de omgang met archeologie bij ruimtelijke ontwikkelingen.
 - Op verzoek het werken op kantoor bij enkele deelnemende gemeenten.
 - Contact met heemkundekringen of archeologische verenigingen.
 - Deelname symposia en kennisplatforms provinciaal en landelijk.
 - Kennisonderhoud archeologische inhoud en wet- en regelgeving op het gebied van ruimtelijke ontwikkeling en erfgoed.
 - Bijscholing in het kader van de Kwaliteitscriteria 3.0 VTH.

WAT HEEFT HET GEKOST?

(bedragen x € 1.000)

Deelprogramma Regioarcheologie	Begroting na wijziging			Rekening 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Regioarcheologie	321	291	30	323	266	57
Totaal saldo baten en lasten	321	291	30	323	266	57
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	321	291	30	323	266	57

3.3 Mobiliteitscentrum

Het Mobiliteitscentrum zet zich in voor het in beweging brengen van talent binnen de regio. Wij ondersteunen aangesloten organisaties bij het invullen van zowel vaste als tijdelijke functies. Daarbij richten we ons op het vergroten van instroom, het beperken van uitstroom en het stimuleren van doorstroom van regionaal talent.

Daarnaast vervult het Mobiliteitscentrum de rol van kennispartner op het gebied van arbeidsmarkt- en HR-vraagstukken. Samen met aangesloten organisaties werken we aan veerkrachtig, inclusief en innovatief werkgeverschap. Dit doen we door te investeren in talentmanagement, het toepassen van flexibele arbeidsmarktconstructies en het inspelen op actuele trends en ontwikkelingen in de arbeidsmarkt.

Tot slot zetten wij sterk in op de ontwikkeling en het behoud van talent. Door zowel persoonlijke als professionele ontwikkeling te stimuleren, zorgen we ervoor dat de juiste mensen op de juiste plek werken binnen de regio. Zo dragen we bij aan duurzame inzetbaarheid van medewerkers én ondersteunen we organisaties bij het realiseren van hun toekomstambities.

3.3.1 Pijler Mobiliteit

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

- Mobiliteit van medewerkers van aangesloten organisaties bevorderen.
- Matches worden gevonden op (tijdelijke) vacatures, klussen en projecten.
- Medewerkers en bestuurders hebben inzicht in hun ontwikkelmogelijkheden en worden ondersteund in hun sollicitatieproces.
- Werkgeluk en het om kunnen gaan met werkdruk door gecertificeerde onafhankelijke coaching.
- Talenten van medewerkers van aangesloten organisaties zijn in beeld.
- Matches vinden op (tijdelijke) vacatures, klussen en projecten bij verbonden organisaties.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Op de vacaturesites zijn ongeveer 1.450 vacatures geplaatst. De vacaturesites hebben gezamenlijk 4.640 unieke bezoekers per week gehad.
- Er waren 445 actieve kandidaten in de kandidatenbank.
- Start voorbereiding aanbesteding regionale wervingsplatformen
- Er zijn door onze gecertificeerde onafhankelijke coaches 194 coachtrajecten uitgevoerd op het gebied van loopbaan en mobiliteit inclusief (Pré-) APPA, zowel individueel als in groepen.
- Er zijn 107 matches gemaakt door de mobiliteitsadviseurs op (tijdelijke) vacatures, klussen en projecten.
- We organiseerden coachnetwerken en sloten aan bij netwerken zoals Grenzeloos Werken ter bevordering van mobiliteit binnen de regio.
- Innovatie van coachingsaanbod met o.a. VR coaching.

3.3.2 Pijler Leren en ontwikkelen - West-Brabant Academie

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

- Er is een structureel regionaal leeraanbod met opleidingen, workshops en trainingen. Deze leveren een bijdrage aan het binden en boeien van medewerkers en hun duurzame inzetbaarheid.
- De expertise van individuele medewerkers en organisaties op gebied van leren & ontwikkelen is verbonden in een regionaal netwerk.
- Faciliteren van een gezamenlijk Learning Experience Platform (LXP) voor de regionale Matz. Academie waarop meerdere organisaties zijn aangesloten. Ieder met een eigen herkenbare leeromgeving. Door meerdere organisaties te verbinden via het platform ontstaat meer samenhang en afstemming binnen leren & ontwikkelen, met behoud van ruimte voor organisatie-specifieke leerbehoeften.

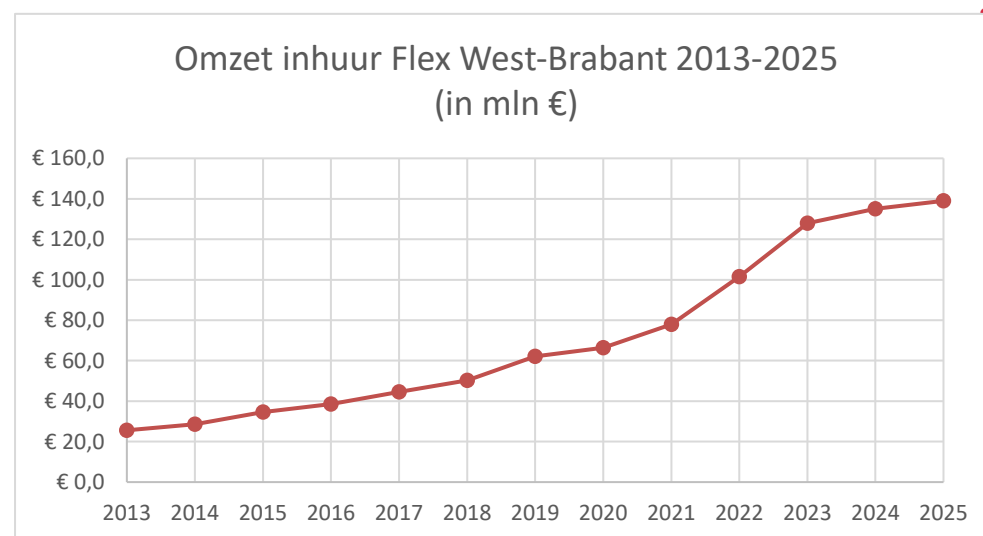
WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Er is 3.280 keer deelgenomen aan:
 - 91 workshops, waarvan 50 open inschrijvingen en 41 incompany workshops
 - 1950 gevolgte (gratis) e-learnings;
 - 255 deelnemers aan het workshopfestival.
- Livegang Matz. Academie (Mobiliteitscentrum Academie Talentontwikkeling van a tot Z, als vervanger voor de West-Brabant academie)
- 11 organisaties zijn aangesloten op het gezamenlijke LXP met een eigen leeromgeving. Daarmee is inkoopvoordeel behaald.
- De algemene waardering van de trainingen in de Matz. Academie is een 8,3.
- Populaire thema's waren onder andere projectmanagement, Beleid maken beleid schrijven en Systemisch kijken in de organisatie.
- Ontwikkelen en uitvoeren van leiderschapstrajecten en teamontwikkelingstrajecten.
- Continuering van het L&O netwerk.

3.3.3 Pijler Flexibele arbeidsmarkt

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

- Wettige externe inhuur van tijdelijk personeel via de inhuurdesk: van aanvraag, kwaliteitscheck en publicatie tot en met facturatie.
- Alle aangesloten partijen zijn hiermee in staat regie te voeren op externe inhuur van tijdelijk personeel.
- Doelmatige en rechtmatige inkoopprocessen.
- Adviseren en informeren van aangesloten partijen m.b.t. wetswijzigingen en ontwikkelingen in de (flexibele) arbeidsmarkt.
- Kruisbestuiving door kennisdeling m.b.t. inhuurvraagstukken.



Flex West-Brabant

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- 1547 aanvragen gepubliceerd.
- 77% van de aanvragen heeft geleid tot een ingevulde opdracht.
- Een totale inhuurwaarde van circa €139 miljoen
- Start pilot relatiemanagement
- Onderzoek naar moeilijk invulbare functies met als doel een pilot voor raamovereenkomsten te starten in 2026.
- Voorbereiding van de aanbesteding flexibele inhuur & mantelpartijen.
- Voorbereiding aanbesteding Vendor Management System (VMS)
- Pilot m.b.t. outsourcing van taken binnen organisaties naar de inhuurdesk gestart. 60 aanvragen zijn uitgezet.
- Implementeren van een nieuw DAS inclusief het inschrijven van leveranciers.
- Voorlichting en (juridische) ondersteuning in verband met de handhaving van de Wet DBA.
- Advisering rondom nieuwe CAO uitzenden inclusief regionale werkwijze.
- Erkend als leerwerkbedrijf.

Flexpools

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

- Flexibele en kwalitatieve inzet leveren
- Kennis behouden
- Instroom van talent bevorderen
- Professionals behouden en breed ontwikkelen door met verschillende opdrachten bij diverse organisaties en in verschillende domeinen aan de slag te zijn.
- Onderlinge kruisbestuiving tussen de consultants en organisaties.
- Flexibele, vernieuwende en slimme ondersteuning in de vorm van consultants tegen een aantrekkelijk intern tarief als alternatief voor externe inhuur.
- Bieden van een flexibele arbeidsrelatie aan medewerkers.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Publiek Maatwerk consultants werkten aan 95 opdrachten
- Consultants hebben gewerkt voor 19 verschillende organisaties
- In totaal is circa 29.500 uren gewerkt op opdrachten;
- Interne inhuurwaarde van de flexpool bedraagt circa € 2,7 miljoen.
- Uitbreiding van de pool van 23 naar 31 consultants.
- Gestart met de pilot Publiek Maatwerk Next waardoor de kennis en kunde vanuit pensionado's voor de regio behouden blijft
- Met VNG een landelijke bijeenkomst georganiseerd met deelname van gemeentesecretarissen uit de regio over poolvorming als voorbeeld van innovatieve oplossingen op arbeidsmarktkrapte.
- Een onboardingspel ontwikkeld dat wordt toegepast in de regio en landelijk is aangeboden.
- Bevorderen van kennisdeling en kruisbestuiving binnen de pool en bij de organisaties waarin consultants actief waren.
- Continuering RES-consultants binnen Publiek Maatwerk om bij te dragen aan opgaven energie- en warmtetransitie.

3.3.4 Regievoering HR thema's

WAT HEBBEN WE BEREIKT?

- Regionale samenwerking op HR-thema's vergroten.
- Samenbrengen van de regionale kennis, kunde en capaciteit t.b.v. synergie en efficiëntie.
- Trends, ontwikkelingen en behoeften uit de regio vertalen naar regionale projecten.
- Het bevorderen van regionale samenwerking op HR-thema's.
- Aanjagen en implementeren van de regionale HR-visie, inclusief bijbehorende projecten.

WAT HEBBEN WE DAARVOOR GEDAAN?

- Regionale netwerkbijeenkomsten georganiseerd, waarvan:
 - Drie generieke regionale HR bijeenkomsten met 70 deelnemers, recruitmentnetwerk en maandelijkse Pweb bijeenkomsten
- Aanbesteding leverancier datawarehouse en dashboards afgerond en gestart met ontwikkeling van (een prototype van) een regionaal arbeidsmarktdashboard ten behoeve van inzicht in de arbeidsmarkt voor aangesloten organisaties.
- Webinars met als doel kennisoverdracht over relevante HR onderwerpen zoals Talentmanagement en GenZ.
- Programma's en projecten:
 - Zichtbaarheid en activiteit vergroot regionaal stagebureau: 17 studenten in de regio geplaatst. Deelname aan 5 stagemarkten. Nieuwe, regionale onderwijsinstellingen aangesloten;
 - 4 workshops voor 15 stagebegeleiders in de regio gegeven;
 - Continuering van het MBO stagepact met 4 aangesloten organisaties, 1 onderwijsinstelling en het SSB (samenwerking beroepsonderwijs)
 - Onderzoek evaluatie stagebureau afgerond, resultaten verspreid in de regio
 - Voorbereiding aanbesteding ATS
- Verbinding op andere samenwerkingsverbanden:
 - Praktijknetwerk Arbeidsmarkt Provincie;
 - VNG;
 - A&O Fonds gemeenten;
 - Toekomst van Brabant;
 - Ruimte voor Groei
- LinkedIn HR community opgezet voor kennisdeling en samenwerking met HR professionals.

WAT HEEFT HET GEKOST?

(bedragen x € 1.000)

Deelprogramma Mobiliteitscentrum	Begroting na wijziging			Rekening 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	1.195	1.170	25	1.281	1.214	67
Flexpool	2.770	2.581	189	2.624	2.598	26
Flex West-Brabant	3.622	3.451	172	3.484	3.312	172
Totaal saldo baten en lasten	7.587	7.202	386	7.389	7.125	265
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	7.587	7.202	386	7.389	7.125	265

4 Paragrafen

VERPLICHTE PARAGRAFEN

Het BBV (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten) schrijft voor om bepaalde paragrafen op te nemen in de jaarstukken. De paragrafen die niet van toepassing zijn voor RWB worden niet beschreven. Vanwege de vele subsidiestromen bij RWB is ervoor gekozen om hier wel de niet-verplichte paragraaf Subsidies toe te voegen.

4.1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt de financiële positie van RWB beschreven.

RISICO'S

RWB loopt op verschillende onderdelen risico's. Welke dit zijn en wat de omvang daarvan is wordt weergegeven in onderstaand overzicht:

Programma	Risico	Kans	Risicobedrag (€ x 1.000)	Toelichting
Bedrijfsvoering	Vertrek sleutelfiguren	Gemiddeld	110	Vertrek sleutelfiguren door reorganisatie-onzekerheid; hoge vervangingskosten.
Bedrijfsvoering	CEO-fraude	Zeër klein	75	Misbruik van gewijzigde processen of bevoegdheden.
Bedrijfsvoering	ICT-beveiliging & Cybercrime	Klein	50	Kwetsbaarheid ICT-Beveiliging waardoor
Nieuwe Economie (SA)	Langdurige ziekte / Welzijn	Groot	140	Actuele casus plus verhoogde druk door de reorganisatie.
Nieuwe Economie (SA)	Fraude bij O&O-fonds subsidie	Zeër klein	50	Risico op onjuiste aanvragen of misbruik van middelen door derden.
Nieuwe Economie (SA)	Niet voldoen aan subsidievereisten	Zeër klein	40	Risico op terugvordering van ontvangen subsidies (o.a. Regio Deal).
Nieuwe Economie (SA)	Stranded costs (Website/Contracten)	Groot	15	Kosten voor middelen die inhoudelijk niet meer aansluiten op de nieuwe koers.
Nieuwe Economie (SA)	Cofinanciering Regio Deal	Klein	80	Risico dat partners hun aandeel niet leveren voor de Regiodeal
KCV	Aanbestedingsrisico	Klein	40	Juridische procedures tijdens aanbestedingstrajecten.
KCV	Continuïteitsrisico vervoerder	Klein	75	Dat de vervoerder niet meer is, en er nieuwe vervoerder moet gezocht
Regioarcheologie	Terugval in vraag vanuit gemeenten	Zeër klein	35	Risico op terugval in vraag vanuit gemeenten.
Regioarcheologie	Langdurig ziekte	Klein	50	Noodzaak tot inhuren bij uitval van capaciteit.
MBC (Algemeen)	Langdurige ziektes	Zeër klein	133	Financiële impact van verzuim binnen de MBC Algemeen.
MBC (Algemeen)	Grote leverancier (Careernet) valt om	Klein	26	Continuïteitsrisico bij faillissement van cruciale dienstverlener.
MBC (Flex West-Brabant)	Schending privacywet (AVG)	Klein	10	Boetes of claims door onjuiste verwerking van persoonsgegevens.
MBC (Flex West-Brabant)	Leverancier (Netive) valt om	Klein	31	Impact op de inhuurdesk bij uitval van de softwareleverancier.
MBC (Flex West-Brabant)	Hacking software (Netive)	Klein	36	Risico op datalekken of systeemuitval bij de softwarepartner.
MBC (Flex West-Brabant)	Hoge kosten juridische geschillen	Zeër klein	60	Noodzaak tot externe juridische inhuur bij complexe leveranciersconflicten.
MBC (flexpool)	Geen vraag naar interne inhuur	Zeër klein	264	Mismatch waarbij consultants in de pool niet geplaatst kunnen worden.
MBC (flexpool)	Langdurige ziektes	Zeër klein	146	Risico op loondoorbetaling bij ziekte binnen de consultants-pool.
MBC (flexpool)	Concurrentie externe bureaus	Klein	20	Risico dat gemeenten vaker direct extern inhuren buiten de pool om.
Totaal			1.486	

WEERSTANDSVERMOGEN

Ambities kunnen niet gerealiseerd worden zonder risico's te nemen. Of RWB is staat is de gevolgen van de risico's op te vangen zonder dat het beleid of de uitvoering daarvan in gevaar komt, wordt weergegeven door de "weerstandscapaciteit". Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die RWB heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Om te beoordelen of deze capaciteit voldoende is, wordt het ratio weerstandsvermogen berekend:

ratio weerstandsvermogen = beschikbare weerstandscapaciteit/risicowaarde.

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen wordt gebruik gemaakt van een waarderingstabel die in samenwerking tussen het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit van Twente tot stand is gekomen.

Ratio	Betekenis
>2,0	uitstekend
1,4-2,0	ruim voldoende
1,0-1,4	voldoende
0,8-1,0	matig
0,6-0,8	onvoldoende
<0,6	ruim onvoldoende

Bij RWB staan de deelnemende gemeenten financieel garant. Dat betekent dat zij financiële gevolgen van de risico's dragen. Voor een aantal specifieke onderdelen zijn er met instemming van het algemeen bestuur, reserves gevormd.

Onderdeel	Totaal risicobedrag	Weerstandscapaciteit	Ratio weerstandsvermogen	Beoordeling
Bedrijfsvoering	235	200	0,9	matig
Nieuwe Economie (SA)	325	110	0,3	ruim onvoldoende
KCV	115	85	0,7	onvoldoende
Regioarcheologie	85	100	1,2	voldoende
MBC (Algemeen)	159	170	1,1	voldoende
MBC (Flex West-Brabant)	137	-	-	ruim onvoldoende
MBC (Flexpool)	430	340	0,8	matig
Totaal	1.486	1.005	0,7	onvoldoende

RISICO'S BEDRIJFSVOERING

De risico's binnen de bedrijfsvoering zijn divers en hebben onder andere betrekking op datalekken, onrechtmatige inkoop en het niet voldoen aan subsidie- of arbeidsvoorwaarden. Daarnaast zijn nieuwe risico's zoals CEO-fraude en het uitvallen van kritische functies meegewogen. De totale risicowaarde voor dit onderdeel bedraagt € 235.000. Met een beschikbare weerstandscapaciteit van € 200.000 komt de ratio uit op 0,9, wat volgens de gehanteerde systematiek als matig wordt beoordeeld.

RISICO'S NIEUWE ECONOMIE (SA)

Binnen dit programma vormen langdurige ziekte en het vertrek van personeel de voornaamste personele risico's. Daarnaast zijn er risico's geïdentificeerd rondom fraude bij het O&O-fonds en het niet voldoen aan subsidievereisten van derden of voor eigen ontvangen subsidies. De totale omvang van deze risico's is vastgesteld op € 325.000. Tegenover een beschikbare reserve van € 110.000 resulteert dit in een ratio van 0,3, wat als 'ruim onvoldoende' wordt gekwalificeerd.

RISICO'S OP KLEINSCHALIG COLLECTIEF VERVOER

Bij KCV ligt de focus op het continuïteitsrisico van de vervoerder. Indien een nieuwe vervoerder gezocht moet worden, wordt de impact

geraamd op € 75.000. Daarnaast is er een risico op capaciteitstekort. De totale risicowaarde bedraagt € 115.000. De beschikbare middelen van € 35.000 leiden tot een ratio van 0,3, wat als ruim onvoldoende wordt aangemerkt.

RISICO'S OP REGIOARCHEOLOGIE

Het voornaamste risico bij Regioarcheologie betreft een capaciteitstekort waardoor niet aan de vraag voldaan kan worden. De totale risicowaarde is bepaald op € 112.000. Met een beschikbare reserve van € 100.000 is de ratio 0,9, wat resulteert in een beoordeling matig.

RISICO'S OP MOBILITEITSCENTRUM (MBC)

De risico's voor het algemene deel van het MBC hebben voornamelijk betrekking op de operationele continuïteit en personele bezetting. Belangrijke posten zijn langdurige ziekte, privacywetgeving (AVG) en hacking van software. Daarnaast is er het risico op hoge kosten door juridische geschillen met leveranciers en de impact als een grote partij zoals Careernet zou wegvallen. De totale risicowaarde voor dit onderdeel bedraagt € 326.000. Met een beschikbare reserve van € 170.000 komt de ratio uit op 0,53, wat wordt beoordeeld als onvoldoende.

RISICO'S OP MBC (FLEX WEST-BRABANT)

Voor Flex West-Brabant, het platform voor externe inhuur, ligt de focus op de continuïteit van de systeemleverancier (Netive). De risico's van het omvallen van deze leverancier of het hacken van de software vertegenwoordigen een gezamenlijke waarde van € 67.000. Omdat voor dit specifieke onderdeel geen aparte reserve is gevormd, worden deze risico's gedekt vanuit de fee-restitutie.

RISICO'S OP MBC (FLEXPOOL)

Binnen de Flexpool (de pool van consultants) ligt het grootste financiële risico bij de match tussen vraag en aanbod. Het risico "geen vraag naar flexibele interne inhuur" heeft een aanzienlijk risicobedrag van € 264.000. Daarnaast vormt langdurige ziekte binnen de pool een risico van € 146.000. De totale risicowaarde voor de Flexpool bedraagt € 430.000. Gezet tegenover de bestemmingsreserve van € 340.000, resulteert dit in een ratio van 0,79, wat als onvoldoende wordt gekwalificeerd.

FINANCIËLE KENGETALLEN

Financiële kengetallen zijn getallen die de gezondheid van de organisatie weergeven. Hieronder bespreken we de drie relevante kengetallen van RWB:

Netto schuldquote

Kengetal	Verslag 2024	Begroting 2025	Verslag 2025
Netto schuldquote	-6,12%	-2,74%	-5,75%

Dit kengetal geeft een indicatie van de hoogte van de schuld in relatie tot de baten van RWB. De VNG (Vereniging van Nederlandse gemeenten) geeft aan dat als dit percentage boven de 130% uitkomt, de organisatie in de gevarenzone zit. Een percentage van -5,75% is dus gezond.

Solvabiliteitsratio

Kengetal	Verslag 2024	Begroting 2025	Verslag 2025
Solvabiliteitsratio	22,00%	12,00%	15,00%

Dit kengetal geeft aan in hoeverre RWB in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteit hoe beter.

Structurele exploitatieruimte

Kengetal	Verslag 2024	Begroting 2025	Verslag 2025
Structurele exploitatieruimte	-1,65%	-0,03%	-2,48%

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

4.2. Financiering

In deze paragraaf wordt ingegaan op hoe RWB omgaat met zijn financieringsrisico's.

KASGELDLIMIET

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag waarmee een financieringstekort met een kortlopende lening gefinancierd mag worden (Wet fido). De tabel hieronder geeft de kasgeldlimiet voor 2025 weer.

<u>(bedragen x €)</u>	<u>2025</u>
Begrotingstotaal	29,6 miljoen
Toegestane kasgeldlimiet (8,5%)	2,5 miljoen

RENTERISICONORM

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de vaste schuld. De norm bepaalt dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de rente niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. RWB heeft geen leningen, waardoor een overschrijding van deze norm niet aan de orde is.

LIQUIDITEITSPANNING / FINANCIERINGSBEHOEFTE

De jaarlijkse lasten worden gefinancierd door de jaarlijkse bijdragen van gemeenten, provincie en derden. Bij tijdige ontvangst van deze bijdragen, zorgt RWB ervoor dat er geen liquiditeitsprobleem ontstaat.

RENTEKOSTEN EN RENTEOPBRENGSTEN

RWB heeft geen aangetrokken, verstrekte leningen, investeringen en/of grondexploitaties. Daaraan gerelateerde rentelasten en/of baten zijn voor RWB niet van toepassing.

4.3. Bedrijfsvoering

Deze paragraaf gaat in op de belangrijkste ontwikkelingen en de stand van zaken binnen de bedrijfsvoering van RWB.

RECHTMATIGHEIDSVERANTWOORDING

De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op de drie criteria: begrotingscriterium, voorwaardencriterium en het misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

In de jaarrekening worden de volgende afwijkingen verantwoord:

<u>Geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen</u>	<u>Bedragen x €</u> <u>1.000</u>
Begrotingscriterium	
1A. Overschrijding lasten programma's	-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	-
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geïnd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	-
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	-
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed.	-
M&O criterium	
Geen bevindingen	-
Totaal van onrechtmatigheden	-
Waarvan acceptabel	-
Waarvan niet-acceptabel	-

BEGROTINGSRECHTMATIGHEID

De begrotingsrechtmatigheid betreft het financiële handelen binnen het kader van de geautoriseerde begroting. Dit wordt formeel als volgt omschreven: "Financiële beheershandelingen die ten grondslag liggen

aan de baten en lasten (exploitatie), alsmede de balansposten (investeringen), dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en hiermee samenhangende programma's (begrotingscriterium). In de begroting zijn de maxima voor de lasten vermeld die door het algemeen bestuur zijn vastgesteld. Dit houdt in dat de financiële beheershandelingen dienen te passen binnen de begroting, waarbij het juiste programma, de toereikendheid van het begrotingsbedrag alsmede het begrotingsjaar van belang zijn."

Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) dienen de afwijkingen in de jaarrekening herkenbaar te worden opgenomen en van een toelichting te worden voorzien. Als blijkt dat de gerealiseerde uitgaven op programmaniveau hoger zijn dan geautoriseerd, is er sprake van begrotingsonrechtmatigheid. Voor 2025 zijn er geen begrotingsonrechtmatigheden geconstateerd.

VOORWAARDENCRIERIUM

Het voorwaarden criterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. Met onze interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert. In nauwe samenspraak met de accountant hebben we de omvang van de steekproeven en de uit te voeren controles bepaald. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: inkoop en aanbesteding, subsidieverstrekingen, lonen en salarissen, subsidieontvangsten en reserves en voorzieningen.

Voor 2025 zijn er geen onrechtmatigheden geconstateerd.

MISBRUIK EN ONEIGENLIJK GEBRUIK CRITERIUM

Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel om bijvoorbeeld ten onrechte subsidies te verkrijgen. Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

Het is aan RWB om effectieve maatregelen te nemen om misbruik en oneigenlijk gebruik te voorkomen. Naast misbruik en oneigenlijk gebruik kan er sprake zijn van fraude.

In 2025 zijn er geen constatering op misbruik en oneigenlijk gebruik.

FRAUDERISICOANALYSE

Er zijn verschillende vormen van fraude. Fraude van buitenaf en fraude van eigen medewerkers. Voorbeelden van fraude zijn: valsheid in geschrifte, diefstal, boekhoudfraude, corruptie (vriendjespolitiek) en misbruik & oneigenlijk gebruik. Fraude kan zich zowel intern voordoen (door medewerkers) als extern (leveranciers, subsidienemers). Op de belangrijkste financiële processen zitten beheersmaatregelen die zorgen ervoor dat het risico dat zich kan voordoen laag is.

Binnen RWB zijn algemene zaken ingeregeld die verbandhouden met fraudepreventie:

- Screening van personeel (verklaring omtrent gedrag).
- Personeel legt bij indiensttreding een ambtseed of belofte af.
- Er is een klokkenluidersregeling.
- Er is een vertrouwenspersoon.

- Er is een integriteitsbeleid en een gedragscode integriteit, tevens expliciet onderdeel van het gesprek tussen leidinggevende en medewerker in gesprekkencyclus.
- Medewerkers tekenen bij indiensttreding een geheimhoudingsverklaring.
- Personeel dient nevenwerkzaamheden op te geven.
- Er is een Functionaris gegevensbescherming.

CONCLUSIE

Samenvattend kan uit deze nadere uitwerking van de frauderisicoanalyse geconcludeerd worden dat er binnen RWB beheersmaatregelen zijn om de risico's te verlagen.

PERSONEEL

Op 31 december 2025 staan er 64,9 fte op de loonlijst bij RWB. De totale loonsom in 2025 bedraagt € 6,2 miljoen.

De 64,9 fte (13,3 fte vacaturerimte) in 2025 is verdeeld over de volgende programma's: 9,5 fte Strategische Agenda (3,1 fte vacaturerimte); 1,7 fte KCV (1,0 vacaturerimte); 2,4 fte Regioarcheologie (0,2 fte vacaturerimte); 6,7 fte MBC; 27,4 fte MBC Flexpool (6,9 fte vacaturerimte) en 8,9 fte MBC Flex West-Brabant (0,9 fte vacaturerimte); 8,5 fte Overhead (1,3 fte vacaturerimte).

In 2025 huurde RWB bij 29 verschillende organisaties voor € 1,1 mln aan capaciteit in.

Het gemiddeld ziekteverzuimpercentage lag in 2025 op 5,6% (2024: 4,7%).

INFORMATIEVEILIGHEID (IB) EN GEGEVENSBESCHERMING (AVG)

In 2025 is gewerkt aan acties die nodig zijn om aan de BIO (Baseline Informatiebeveiliging Overheid) te voldoen. Er is nieuw IB-beleid opgesteld, en de rollen en taken van personeel op zowel IB, AVG als archiefgebied zijn beschreven en begin 2025 belegd. Ook het AVG-beleid is geactualiseerd. Adviezen zijn uitgebracht over het gebruik van AI en de beveiliging van bedrijfstelefoons. Tools zijn ontwikkeld om de bedrijfsomgeving in Teams verdergaand te beveiligen.

Aan de bewustwording van huidige en nieuwe werknemers is gestructureerd gewerkt via mondelinge toelichtingen, trainingen en publicaties via intranet. Phishingtesten laten een groter bewustzijn zien. In 2025 is er een datalek geweest. Er is melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Er is geen schade geconstateerd.

Vanwege de nieuwe vervoersovereenkomst en de ingebruikname van een dataportal gaven de Functionaris Gegevensbeheer (FG) en de Privacy Officer (PO) veel aandacht aan een heldere afbakening van de verantwoordelijkheden van de betrokken partijen. Diverse verwerkersovereenkomsten werden opgesteld en het verwerkingsregister werd bijgewerkt.

ICT

De RWB-organisatie werkt volledig in de cloud. Medewerkers beschikken over een RWB-laptop. Er is een nieuwe ICT-dienstverlener gekozen via een Europese aanbesteding, dat is Bevio. In 2025 zijn voorbereidingen getroffen voor het vernieuwen van alle ict-devices. Dit staat gepland voor begin 2026. Bevio verzorgt het technisch beheer van de apparatuur. Functioneel beheer ligt bij RWB zelf (eerstelijns).

ARCHIEF

In 2025 is het digitale archief verder uitgebreid. In 2025 is gewerkt aan de aandachtspunten uit de tweejaarlijkse KPI-rapportage van het WBA ten behoeve van het Interbestuurlijk Toezicht dat de provincie Noord-Brabant op de informatiehuishouding uitoefent. In 2025 is RWB vrijgesteld van controle door het WBA, in 2026 volgt een nieuwe KPI-rapportage.

4.4 Wet open overheid

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) gedeeltelijk in werking getreden. Deze vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). Overheden hebben zowel een passieve als actieve informatieplicht. Vanuit het Rijk zal fasegewijs duidelijkheid verschaft worden over de onderscheiden categorieën waarbij sprake is van een actieve informatieplicht. In 2025 zijn er twee Woo verzoeken afgehandeld. RWB volgt het Rijk bij de verdere invulling van de actieve informatieplicht.

4.5 Klachten

Beschrijvingen over ontvangen klachten over RWB/-medewerkers die RWB in 2025 ontving.

4.6 Verbonden partijen

Verbonden partijen zijn organisaties waarin RWB een bestuurlijke en een financieel belang heeft. We spreken over bestuurlijk belang wanneer RWB een zetel heeft in het bestuur van die organisatie of wanneer RWB stemrecht heeft. RWB heeft op die manier zeggenschap in de organisatie. We spreken over financieel belang wanneer RWB de kosten draagt als de organisatie failliet gaat of als de organisatie haar verplichtingen niet nakomt. Of als de organisatie risico draagt over inleg kapitaal, zoals bij het bezit van aandelen.

Jaarstukken 2025

Deelnemingen

	Belang	Eigenvermogen	Vreemdvermogen	Resultaat
		31-12-2025	31-12-2025	2025
<i>(bedragen x € 1.000)</i>				
B.V. Rewin West-Brabant	12% 40.000 aandelen	n.n.b.	n.n.b.	n.n.b.
Totaal				

4.7 Subsidies

ONDERZOEK EN ONTWIKKELFONDS (O&O)

Over de beschikte projecten in 2025 kunt u meer informatie lezen in de bijlage.

SUBSIDIEREGELING REWIN

De economische ontwikkelmaatschappij B.V. REWIN West-Brabant is in 1986 opgericht door de overheid, en de overheden zijn als aandeelhouder formeel eigenaar van B.V. REWIN.

Jaarlijks wordt er aan REWIN een bijdrage verstrekt die bedoeld is voor (een deel van) de kosten die REWIN maakt voor de uitvoering van haar activiteiten.

5 Jaarrekening

5.1 Balans per 31 december 2025

Activa

(in duizenden euro's)

31 december 2025 31 december 2024

VASTE ACTIVA

Investerings met een economisch nut	22	24
Totaal materiële vaste activa	22	24
TOTAAL VASTE ACTIVA	22	24

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen op openbare lichamen	1.003	715
Overige vorderingen	1.274	539
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.800	4.000
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.078	5.254
Bank- en giroaldi	111	489
Totaal liquide middelen	111	489
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Overige Nederlandse overheidslichamen		174
- Nog te ontvangen bedragen	225	1.793
- Vooruitbetaalde bedragen	2.478	451
Totaal overlopende activa	2.703	2.417
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	10.892	8.160
TOTAAL ACTIVA	10.914	8.184

Passiva

(in duizenden euro's)

31 december 2025 31 december 2024

VASTE PASSIVA

Algemene reserve	200	
Bestemmingsreserves	864	975
Rekeningsaldo	579	808
Totaal eigen vermogen	1.643	1.782
Voorzieningen	48	21
TOTAAL VASTE PASSIVA	1.691	1.803

VLOTTENDE PASSIVA

Overige schulden	1.286	710
Totaal netto-vlottende schulden	1.286	710
Nog te betalen bedragen	3.748	3.905
Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	3.036	785
Overige vooruitontvangen bedragen	1.152	981
Totaal overlopende passiva	7.936	5.672
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	9.222	6.381
TOTAAL PASSIVA	10.914	8.184

5.2 Overzicht baten en lasten in de jaarrekening

(bedragen x € 1.000)

Programma:	Begroting 2025			Begroting na wijziging 2025			Realisatie 2025			Afwijkingen		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	356	567	-211	321	437	-116	336	425	-89	15	-12	27
<i>Algemeen</i>	356	367	-11	321	237	84	336	236	101	15	-1	17
<i>Transitiebudget</i>	-	200	-200		200	-200		189	-189	-	-11	11
Nieuwe economie	4.719	4.719	-	6.322	5.962	360	5.468	4.963	505	-854	-999	145
<i>Strategische agenda</i>	1.484	1.484	-	1.519	1.126	393	1.530	1.100	429	11	-26	36
<i>Projecten</i>	-	-	-	1.568	1.581	-13	826	731	95	-742	-850	108
<i>O&O fonds</i>	469	469	-	469	469	-	346	346	-	-123	-123	-
<i>REWIN</i>	2.766	2.766	-	2.766	2.786	-20	2.766	2.786	-20	-0	-0	-0
Regionale dienstverlening	23.210	22.921	289	21.823	21.299	525	19.426	18.965	461	-2.398	-2.334	-64
<i>KCV</i>	13.915	13.965	-50	13.915	13.806	109	11.714	11.574	140	-2.201	-2.232	31
<i>Regioarcheologie</i>	321	291	30	321	291	30	323	266	57	2	-25	27
<i>Mobiliteitscentrum</i>												
<i>- Algemeen</i>	1.093	1.074	19	1.195	1.170	25	1.281	1.214	67	86	44	42
<i>- Flexpool</i>	4.753	4.635	118	2.770	2.581	189	2.624	2.598	26	-146	17	-163
<i>- Flex West-Brabant</i>	3.128	2.957	172	3.622	3.451	172	3.484	3.312	172	-139	-138	-0
Totaal programma's	28.285	28.207	78	28.466	27.698	769	25.230	24.353	877	-3.237	-3.345	108
Algemene dekkingsmiddelen												
Saldo van de financieringsfunctie	200	-	200	120	-	120	164	-	164	44	-	44
Totaal algemene dekkingsmiddelen	200	-	200	120	-	120	164	-	164	44	-	44
Kosten van de overhead	1.402	1.741	-339	1.402	1.944	-542	1.412	1.923	-511	10	-21	31
Totaal saldo van baten en lasten	29.887	29.948	-61	29.988	29.642	347	26.806	26.276	530	-3.183	-3.366	183
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	61	-	61	49		49	49	-	49	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	29.948	29.948	-	30.037	29.642	396	26.855	26.276	579	-3.183	-3.366	183

5.3 Toelichting op de balans

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).

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKNING

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 arbeidsgelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE RECHTMATIGHEIDSVANTWOORDING

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:
 1. Voor het voorwaardecriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op 3 juli 2025 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur;
 2. Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan het Algemeen Bestuur zijn gemeld.
 3. Ten aanzien van het Misbruik & Oneigenlijk beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven

verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:

- Een verantwoordingsgrens van 2 % (zijnde € 525.511) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
- Een rapporteringstolerantie van € 52.551 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

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.

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;
- investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven;
- investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 10.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Jaarstukken 2025

De op de oorspronkelijke verkrijgingswaarde toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur de geactiveerde objecten en voorzieningen. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de financiële verordening, zoals laatstelijk vastgesteld door de Het algemeen bestuur in haar vergadering d.d. 3 juli 2025. De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten in het boekjaar volgend op het jaar waarin het activum in gebruik is genomen. Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar. Eventuele boekwinsten bij inruil of afstoting van een kapitaalgoed zijn als incidentele bate in de jaarrekening verwerkt

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.

EIGENVERMOGEN

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.

Vaste activa

MATERIËLE VASTE ACTIVA

Het onderstaande overzicht heeft het verloop weer van de materiële vaste activa gedurende het jaar 2025:

(in duizenden euro's)	Boekwaarde							Boekwaarde
	1 januari 2025	Inves- teringen	Des- investeringen	Af- schrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	31 december 2025	
Investerings met economisch nut								
Overige materiële vaste activa	24	-	-	2	-	-	22	
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	24	-	-	2	-	-	22	

VOORZIENINGEN

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van RWB. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies.

NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

De netto-vloTTende schulden met een rente typische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Vlottende activa

UITZETTINGEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

De post uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar wordt onderscheiden in:

(in duizenden euro's)	Stand 31 december 2025	Voorziening oninbaarheid	Boekwaarde 31 december 2025	Boekwaarde 31 december 2024
Vorderingen op openbare lichamen	1.003	-	1.003	715
Overige vorderingen	1.274	-	1.274	539
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.800	-	5.800	4.000
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.078	-	8.078	5.254

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 2023 een drempelbedrag van € 1.000.000 per kwartaal.

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 2023 hebben geen overschrijdingen plaatsgevonden van het drempelbedrag. In onderstaande tabel is te zien wat de benutting van het drempelbedrag schatkistbankieren gedurende de vier kwartalen 2023 is geweest:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)

		Verslagjaar 2025			
(1)	Drempelbedrag	1.000			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	404	399	338	311
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	596	601	662	689
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag

		Verslagjaar 2025
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	28.391
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	28.391
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-
(1) = (4b)*0,02 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	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)	36.392	36.303	31.136	28.649
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	404	399	338	311

LIQUIDE MIDDELEN

De post liquide middelen wordt onderscheiden in:

	31 december 2025	31 december 2024
Bank- en girosaldi	111	489
Totaal	111	489

OVERLOPENDE ACTIVA

De post overlopende activa wordt onderscheiden in:

	31 december 2025	31 december 2024
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- Overige Nederlandse overheidslichamen	-	174
- Overige nog te ontvangen bedragen	225	1.793
- Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	2.478	451
Totaal	2.703	2.417

	Saldo 1 januari 2025	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31 december 2025
Nog te ontvangen bedragen				
- Fee Flex West-Brabant	1.029	78	1.029	78
- Flexpool	297	43	297	43
- MBC Algemeen	15		15	0
- Rente	52	34	52	34
- KCV Malus	117	43	117	43
- Overig	9	29	9	28
- BTW / BCF	275		275	-
Totaal overige nog te ontvangen bedragen	1.793	226	1.793	225

Vaste passiva

EIGENVERMOGEN

De post eigen vermogen wordt onderscheiden in:

	31 december 2025	31 december 2024
Reserves, gespecificeerd naar:		
- Algemenereserve	200	
- bestemmingsreserves	864	975
Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening	579	807
Totaal eigen vermogen	1.643	1.782

RESERVES

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.

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de reserves gedurende het jaar 2025:

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 1 januari 2025	Resultaatbe- stemming 2024	Toevoegingen	Onttrekkingen	Overheveling 2025	Saldo 31 december 2025
Algemene reserve						
Algemene reserve RWB		19			181	200
Totaal algemene reserve	-	19	-	-	181	200
Bestemmingsreserves						
Reserve knelpuntenpot	100			40		60
Reserve Strategische Agenda	-	110				110
Reserve bijdrage apparaatskosten	9			9		-
Reserve KCV	75	10				85
Reserve Regioarcheologie	123				-23	100
Reserve Mobiliteitscentrum	250				-80	170
Reserve Flexpools	418				-78	340
Totaal bestemmingsreserves	975	120	-	49	-181	865
Totaal reserves	975	139	-	49	-	1.065

ALGEMENE RESERVE

Jaar vorming:	2025
Jaar opheffing:	n.v.t.
Maximale omvang:	€ 200.000
Mutaties 2025:	Dotatie van € 19.000 vanuit het rekeningresultaat 2024, € 181.000 vanuit overheveling bestemmingsreserves.

RESERVE KNELPUNTENPOT

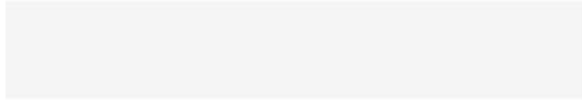
Jaar vorming:	2017
Jaar opheffing:	n.v.t.
Maximale omvang:	€ 100.000
Bestemming:	Opvangen van niet begrote onverwachte kosten als gevolg van bijvoorbeeld personele fricties, hogere CAO ontwikkeling dan begroot.
Mutaties 2025:	€ 40.000 voor aanbesteding ICT dienstverlener

RESERVE BIJDRAGE APPARAATKOSTEN

Jaar vorming:	2021
Jaar opheffing:	2025
Maximale omvang:	n.v.t. betreft eenmalige dotatie
Bestemming:	Dekken van het tekort aan bijdragen door uittreden van gemeente Tholen.
Mutaties 2025:	<i>Onttrekking:</i> € 9.000 ter dekking tekort als gevolg van uittreding gemeente Tholen

RESERVE STRATEGISCHE AGENDA

Jaar vorming:	2025
Jaar opheffing:	n.v.t.
Maximale omvang:	€ 110.000
Bestemming:	Servicearrangement Mobiliteit 2024
Mutaties 2025:	<i>Dotatie:</i> € 110.000 vanuit het jaarrekeningresultaat 2024.



RESERVE KLEINSCHALIG COLLECTIEF VERVOER

Jaar vorming:	2012
Jaar opheffing:	n.v.t.
Maximale omvang:	€ 80.000
Bestemming:	Weerstandscapaciteit Dekking voor lasten waar geen structurele dekking voor is, zoals kosten voor aanbesteding van vervoerscontract.
Mutaties 2025:	<i>Dotatie:</i> € 10.000 vanuit het jaarrekeningresultaat 2024.

RESERVE REGIOARCHEOLOGIE

Jaar vorming:	2021
Jaar opheffing:	€ 100.000
Maximale omvang:	Nog te bepalen
Bestemming:	Buffer om continuïteit van de dienstverlening te waarborgen.
Mutaties 2025:	Overheveling naar algemene reserve van € 23.000.

RESERVE MOBILITEITSCENTRUM

Jaar vorming:	2019
Jaar opheffing:	n.v.t.
Maximale omvang:	€ 170.000
Bestemming:	Buffer om continuïteit van de dienstverlening te waarborgen.
Mutaties 2025:	<i>Overheveling naar algemene reserve van € 80.000</i>

RESERVE FLEXPPOOL

Jaar vorming:	2018
Jaar opheffing:	n.v.t.
Maximale omvang:	€ 340.000
Bestemming:	Buffer om continuïteit van de dienstverlening te waarborgen..
Mutaties 2025:	<i>Overheveling van € 78.000 naar algemene reserve</i>

VOORZIENINGEN

De post voorzieningen wordt onderscheiden in:

	Boekwaarde 31 december 2025	Boekwaarde 31 december 2024
Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is	48	21
Totaal voorzieningen	48	21

Het onderstaande overzicht geeft het verloop weer van de voorzieningen gedurende het jaar 2025:

(bedragen x € 1.000)	Saldo 1 januari 2025	Vrijgevallen bedragen	Toevoegingen	Aanwendingen	Saldo 31 december 2025
Voorziening verlofsparen	21	-	27	-	48
Totaal voorzieningen	21	-	27	-	48

Voorziening verlofsparen

Medewerkers kunnen sinds 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie uren sparen conform de CAO SGO. Met “verlofsparen” kunnen medewerkers bovenwettelijke vakantie uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carriereplanning. Deze vakantie uren verjaren niet. Als gevolg hiervan kan dit leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Doordat er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare op- en afbouw kennen, hiervoor is deze voorziening getroffen.

Flottende passiva

NETTO-VLOTTENDE SCHULDEN MET EEN RENTETYPISCHE LOOPTIJD KORTER DAN ÉÉN JAAR

De post netto vlottende schulden wordt onderscheiden in:

	31 december 2025	31 december 2024
Overige schulden	1.286	710
Totaal netto vlottende schulden	1.286	710

OVERLOPENDE PASSIVA

De post overlopende passiva wordt onderscheiden in:

	31 december 2025	31 december 2024
Nog te betalen bedragen	3.748	3.905
Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	3.036	785
Overige vooruitontvangen bedragen	1.152	981
Totaal overlopende passiva	7.936	5.672

De in de balans opgenomen van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, kunnen als volgt gespecificeerd worden:

<i>(bedragen x € 1.000)</i>	Saldo 1 januari 2025	Ontvangen bedragen	Vrijgevallen bedragen	Terug- betalingen	Saldo 31 december 2025
Overige Nederlandse overheidslichamen					
Pilot Bravoflex	15		7	8	-
Mentale toegankelijkheid 2023	52		52		-
Mentale toegankelijkheid 2024	19		19		-
Werkpakket 2 A27 aanpak	697		150		547
Regiodeal Van Plant naar Pand		464	103		361
Regiodeal Samenwerken aan Talent		659	248		411
Regiodeal Energie van Onderop		1.846	204		1.642
Cofinanciering Regiodeal West-Brabant		75			75
Overig	2			2	-
Totaal van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	785	3.045	783	10	3.036

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN BELANGRIJKE FINANCIËLE VERPLICHTINGEN WAARAAN DE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING VOOR TOEKOMSTIGE JAREN IS VERBONDEN

Overeenkomst	Wijze van aanbesteding	Opdrachtnemer(s)	Contractduur	Financiële verplichting
Vervoerscontract	Europees	PZN	van 2016 t/m 2019 met mogelijkheid tot verlenging van 4 jaar	
Arbeidsmarktplatform	Europees	Present	van 2019 t/m 2023	€ 57.500 per jaar
Flexibele arbeid Perceel 1, Uitzenden	Europees	Driessen, Start People en Randstad	van 2023 t/m 2027	Geen
Flexibele arbeid Perceel 2, Payrolldienstverlening	Europees	Driessen	van 2023 t/m 2027	Geen
Bedrijfsvoeringspakket	Europees	Netive	van 2019 t/m 2023	€ 150.000 per jaar + € 1.000 per 1 miljoen omzet
Dienstverleningsovereenkomst Bedrijfsvoering	n.v.t.	Gemeente Etten-Leur	van 2021 t/m 2025	€ 346.500 per jaar
Dienstverleningsovereenkomst Bedrijfsvoering	n.v.t.	ICT-WBW	van 2021 t/m 2023	€ 55.000 per jaar

5.4. Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

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 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.

Het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Hierna is per onderdeel zoals opgenomen in het overzicht van baten en lasten een analyse opgenomen van de belangrijkste afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de jaarstukken. Afwijkingen ten opzichte van de begroting groter dan € 25.000 worden afzonderlijk toegelicht.

PROGRAMMA ALGEMEEN

(bedragen x € 1.000)

Programma Algemeen	Begroting na wijziging			Rekening 2025			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	321	237	84	336	236	101	15	-1	17
Transitiebudget	-	200	-200	-	189	-189	-	-11	11
Totaal saldo baten en lasten	321	237	84	336	236	101	15	-12	27
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	321	237	84	336	236	101	15	-12	27

Het verschil tussen de begroting na wijziging en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 27.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

(in duizenden euro's)

Programma Algemeen	Baten	Lasten	Bedrag
(Algemeen) Project kring gemeentesecretarissen	15	15	-
(Algemeen) Minder uitgegeven aan communicatie		-16	16
(Transitiebudget) minder personele inzet		-11	11
Totaal afwijking	15	-12	27

(Algemeen) Project kring gemeentesecretarissen (Neutraal)

RWB organiseert jaarlijks bijeenkomsten voor gemeentesecretarissen. Deze lasten worden doorbelast aan de deelnemende gemeenten. Deze baten en lasten zijn bij de tweede bestuursrapportage niet begroot.

(Algemeen) Minder uitgaves Evenementen en Communicatie (€ 16.000 positief)

Vanwege het transitiejaar naar een nieuwe strategische agenda zorgde voor minder uitgaves op evenementen en communicatie.

(Transitiebudget) minder personele inzet (€ 11.000 positief)

In 2025 is er € 200.000 geraamd voor uitgaves voor de overdracht van de mobiliteitstaken. Hiervan is € 170.000 beschikbaar gesteld voor de stedelijke regio's. Er was € 30.000 geraamd voor personele inzet om de overdracht te organiseren, voor de overdracht bleek minder tijd voor nodig te zijn.

PROGRAMMA NIEUWE ECONOMIE

(bedragen x € 1.000)

Programma Nieuwe economie	Begroting na wijziging			Rekening 2025			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Strategische agenda	1.519	1.126	393	1.530	1.100	429	11	-26	36
Projecten	1.568	1.581	-13	826	731	95	-742	-850	108
O&O fonds	469	469	-	346	346	-	-123	-123	-
REWIN	2.766	2.786	-20	2.766	2.786	-20	-0	-0	-0
Totaal saldo baten en lasten	6.322	5.962	360	5.468	4.963	505	-854	-999	145
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	6.322	5.962	360	5.468	4.963	505	-854	-999	145

Het verschil tussen de begroting na wijziging en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 145.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

(in duizenden euro's)

Programma Nieuwe economie	Baten	Lasten	Saldo
(Strategische Agenda) Personele inzet en werkbudget		-26	26
(Strategische Agenda) Overig	11		11
(Projecten) Realisatie Regiodeal	-264	-381	117
(Projecten) SmartWayz A27	-483	-483	-
(Projecten) Overig	5	14	
(O&O fonds) Toegekende subsidies	-123	-123	-
Saldo baten en lasten	-854	-999	145

(Strategische Agenda) Personele inzet en werkbudget (€ 26.000 positief)

Op de strategische agenda is een deel van het budget niet besteedt en zijn de personele lasten iets lager uitgevallen. Dit tensamen zorgt voor een positief resultaat van € 26.000

(Projecten) Realisatie Regiodeal (€ 117.000 positief)

De projecten binnen de Regiodeal worden uitgevoerd door de RWB. De verplichte eigen bijdrage (co-financiering) van de RWB bestaat uit de inzet van eigen personeel. Omdat de loonkosten van dit personeel al zijn opgenomen in de reguliere begroting (via de bijdrage per inwoner) en er in 2025 geen extra directe kosten zijn gemaakt, ontstaat er onder de streep een positief resultaat van € 117.000.

(Projecten) SmartWayz A27 (Neutraal)

De afronding van de projecten binnen SmartWayz A27 verschuift van 2025 naar 2026. Voor deze vertraging is inmiddels uitstel aangevraagd en verleend. Financieel heeft dit geen gevolgen voor het resultaat van dit jaar: de lagere uitgaven worden volledig gecompenseerd door het later ontvangen van de bijbehorende inkomsten.

(O&O fonds) Toegekende subsidies (Neutraal)

De subsidies uit het O&O-fonds hebben verschillende looptijden. Omdat de inkomsten en uitgaven pas definitief worden verwerkt zodra de projecten zijn afgerond, ontstaan er jaarlijkse schommelingen in de cijfers. Dit heeft echter geen invloed op het resultaat, omdat de lasten altijd gedekt zijn door de bijbehorende baten.

DEELPROGRAMMA KLEINSCHALIG COLLECTIEF VERVOER (KCV)

(bedragen x € 1.000)

Deelprogramma KCV	Begroting na wijziging			Rekening 2025			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
KCV	13.915	13.806	109	11.714	11.574	140	-2.201	-2.232	31
Totaal saldo baten en lasten	13.915	13.806	109	11.714	11.574	140	-2.201	-2.232	31
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	13.915	13.806	109	11.714	11.574	140	-2.201	-2.232	31

Het verschil tussen de begroting na wijziging en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 31.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

(in duizenden euro's)

Deelprogramma KCV	Baten	Lasten	Saldo
(KCV) Loonlasten en werkbudget	12	-19	31
(KCV) OV advies vervallen	-25	-25	-
(KCV) Realisatie vervoerskosten	-2.068	-2.068	-
(KCV) Malus 2025	60	60	-
Saldo baten en lasten	-2.021	-2.052	31

Loonlasten en werkbudget (€ 31.000 positief)

Op de posten voor KTO en klant- en datasystemen is minder uitgegeven dan oorspronkelijk begroot. Omdat de geplande onderzoeken en advieskosten niet zijn gemaakt, sluit dit onderdeel het jaar af met een overschot van € 31.000.

OV advies vervallen (neutraal)

De geplande activiteiten voor het OV-advies zijn komen te vervallen. Aangezien deze kosten volledig zouden worden doorbelast aan de deelnemende gemeenten, vallen nu zowel de uitgaven als de inkomsten weg. Per saldo heeft dit geen effect op het resultaat

Realisatie vervoerskosten (neutraal)

De vervoerskosten worden begroot op basis van de daadwerkelijk gereden ritten. Hoewel de uiteindelijke ritaantallen kunnen afwijken van de prognose, heeft dit geen effect op het resultaat. De werkelijke kosten worden namelijk één-op-één doorbelast aan de deelnemende partijen.

Malus 2025 (neutraal)

Vanwege het niet volledig nakomen van de overeengekomen prestatieafspraken door de vervoerder, is er over 2025 een boete (malus) opgelegd van € 60.000. Dit bedrag wordt conform de afspraken verdeeld over de deelnemende partijen.

DEELPROGRAMMA REGIOARCHEOLOGIE

(bedragen x € 1.000)

Deelprogramma Regioarcheologie	Begroting na wijziging			Rekening 2025			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Regioarcheologie	321	291	30	323	266	57	2	-25	27
Totaal saldo baten en lasten	321	291	30	323	266	57	2	-25	27
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-		-	-		-	-		-
Gerealiseerd resultaat	321	291	30	323	266	57	2	-25	27

Het verschil tussen de begroting na wijziging en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 27.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

(in duizenden euro's)

Deelprogramma Regioarcheologie	Baten	Lasten	Saldo
Minder externe capaciteit		-25	25
Overig	2		2
Saldo baten en lasten	2	-25	27

Minder externe capaciteit (€ 25.000 positief)

Bij de begroting is rekening gehouden met een post externe capaciteit (flexibele schil.) Omdat de werkzaamheden in 2025 volledig door eigen personeel kon worden opgevangen, is deze extra capaciteit niet ingezet. Dit leidt tot een besparing van € 25.000.

DEELPROGRAMMA MOBILITEITSCENTRUM (MBC)

(bedragen x € 1.000)

Deelprogramma Mobiliteitscentrum	Begroting na wijziging			Rekening 2025			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	1.195	1.170	25	1.281	1.214	67	86	44	42
Flexpool	2.770	2.581	189	2.624	2.598	26	-146	17	-163
Flex West-Brabant	3.622	3.451	172	3.484	3.312	172	-139	-138	-0
Totaal saldo baten en lasten	7.587	7.202	386	7.389	7.125	265	-198	-77	-121
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	7.587	7.202	386	7.389	7.125	265	-198	-77	-121

Het verschil tussen de begroting na wijziging en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 121.000 nadelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

Deelprogramma Mobiliteitscentrum (MBC)	Afwijkingen		
	Baten	Lasten	Saldo
(Algemeen) Meer opbrengst trajecten	48	10	38
(Algemeen) Meer opbrengst leren en ontwikkelen	38	24	14
(Algemeen) Overig		10	-10
(Flexpool) Minder declarabel	-146		-146
(Flexpool) Overig		17	-17
(Flex West-Brabant) Minder omzet Fee	-138	-138	-
Saldo baten en lasten	-198	-77	-121

(Algemeen) Meer opbrengst trajecten (€ 38.000 positief)

In het laatste kwartaal van 2025 is de vraag naar trajecten gestegen dan vooraf was ingeschat. Door deze hogere afname zijn de inkomsten uit deze trajecten hoger uitgevallen dan begroot.

(Algemeen) Meer opbrengst leren en ontwikkelen (€ 14.000 positief)

In het laatste kwartaal van het jaar zijn er meer opleidingen en trainingen afgenomen dan oorspronkelijk begroot. Deze extra vraag heeft geleid tot een positief resultaat van € 14.000.

(Flexpool) Minder declarabel (€ 146.000 negatief)

De omzet van de Flexpool is in 2025 lager uitgevallen dan begroot. Dit negatieve resultaat heeft twee hoofdoorzake, enerzijds zorgde langdurig verzuim voor een lagere inzetbaarheid van personeel, en anderzijds was er sprake van een terugloop in het aantal opdrachten. Hierdoor kon er minder capaciteit worden gedeclareerd.

(Flex West-Brabant) Minder omzet fee (neutraal)

De begrote omzet fee zijn gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde omzet van de eerste maanden van het jaar. Hoewel de uiteindelijke omzet afwijkt van de eerdere prognose, heeft dit geen gevolgen voor het nettoresultaat.

SALDO VAN DE FINANCIERINGSFUNCTIE

(bedragen x € 1.000)

Algemene dekkingsmiddelen	Begroting na wijziging			Rekening 2025			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Saldo van de financieringsfunctie	120	-	120	164	-	164	44	-	44
Totaal algemene dekkingsmiddelen	120	-	120	164	-	164	44	-	44

Het verschil tussen de begroting na wijziging en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 44.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

(in duizenden euro's)

Algemene dekkingsmiddelen	Baten	Lasten	Saldo
Rente schatkistbankieren	35		35
Saldo baten en lasten	35	-	35

Rente schatkistbankieren (€ 35.000 positief)

In 2025 zijn de ontvangen rentes op schatkistbankieren gunstiger uitgevallen dan geraamd. Dit komt doordat de verwachte daling van de marktrente trager verliep, waardoor de effectieve rentevergoeding hoger bleef. Daarnaast heeft een hoger gemiddeld kassaldo bijgedragen aan deze extra opbrengst.

KOSTEN VAN DE OVERHEAD

(bedragen x € 1.000)

Kosten van de overhead	Begroting na wijziging			Rekening 2025			Verschil		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Kosten van de overhead	1.402	1.944	-542	1.412	1.923	-511	10	-21	31
Totaal saldo baten en lasten	1.402	1.944	-542	1.412	1.923	-511	10	-21	31
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-		-	-		-	-		-
Gerealiseerd resultaat	1.402	1.944	-542	1.412	1.923	-511	10	-21	31

Het verschil tussen de begroting na wijziging en het werkelijke saldo van baten en lasten is € 31.000 voordelig. De belangrijkste afwijkingen zijn de volgende:

(in duizenden euro's)

Overhead	Baten	Lasten	Saldo
Overig	10	-21	31
Saldo baten en lasten	10	-21	31

Verantwoordelijkheid strategisch beraad

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het strategisch beraad toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het algemeen bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 6 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht. Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 525.520. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV.

Bevinding

Het strategisch beraad stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen		Bedragen x € 1.000
Begrotingscriterium		
1A. Overschrijding lasten programma's		-
2. Ongeautoriseerde reservemutaties		-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden		-
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.		-
De niet-acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.		-
Voorwaardencriterium		
5. Inkoop ten onrechte niet Europees aanbesteed.		-
M&O criterium		
Geen bevindingen		-
Totaal van onrechtmatigheden		
Waarvan acceptabel		-
Waarvan niet-acceptabel		-

5.5 De bijlage met verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Juridische grondslag	Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
lenW	E103B	Tijdelijke stimuleringsregeling slim, veilig, doelmatig en duurzaam gebruik van mobiliteitsinfrastructuur 2023-2027			Hieronder per regel één provincie(code) en/of gemeente(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie of gemeente invullen	Projectcategorie	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)
		SiSa tussen medeoverheden			Aard controle n.v.t. Indicator: E103B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E103B/02	Aard controle R Indicator: E103B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E103B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E103B/05
					1 030010 Provincie Noord-Brabant	C2322404/5391769	€ 299.784	€ 299.784	Nee
VRO	J4B	Regiodeals 5e tranche			Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/ beschikingsnummer	Naam actielijn/ programmaalijn/ pijler	Besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmaalijn/ pijler (jaar T)	Besteding regionale financiering (jaar T) per actielijn/ programmaalijn/ pijler.
		SiSa tussen medeoverheden			Aard controle n.v.t. Indicator: J4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J4B/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J4B/03	Aard controle R Indicator: J4B/04	Aard controle R Indicator: J4B/05
					1 060758 Gemeente Breda	5657966	0.1 Energie van Onderop	€ 204.033	€ 204.033
					2 060758 Gemeente Breda	5093992	2.a.2 Van Plant naar Pand	€ 102.890	€ 102.890
					3 060758 Gemeente Breda	5449881	1.1 Samenwerken aan talent	€ 248.169	€ 248.169
					Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator C96B/01	Totale cumulatieve besteding van de Rijksbijdrage per actielijn/ programmaalijn/ pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve besteding regionale financiering (t/m jaar T) per actielijn/ programmaalijn/ pijler.	Toelichting	
					In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Aard controle n.v.t. Indicator: J4B/06	Aard controle R Indicator: J4B/07	Aard controle R Indicator: J4B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J4B/09
					1 060758 Gemeente Breda	€ 204.033	€ 204.033	n.v.t.	
					2 060758 Gemeente Breda	€ 102.890	€ 102.890	n.v.t.	
					3 060758 Gemeente Breda	€ 248.169	€ 248.169	n.v.t.	
					Totale compensabele BTW (t/m jaar T) deel rijksbijdrage	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
					Aard controle R Indicator: J4B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J4B/11			
					€ 0	Nee			

De bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Begroting na wijziging		Realisatie 2025	
	Baten	Lasten	Baten	Lasten
0 Bestuur en ondersteuning				
0.1 Bestuur	321	437	336	425
0.4 Overhead	1.402	1.944	1.412	1.923
0.5 Treasury	120		164	-
0.8 Overige baten en lasten	7.587	7.202	7.389	7.124
0.10 Mutaties reserves	49		49	
Economie				
3.1 Economische ontwikkeling	3.556	3.176	2.702	2.177
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	2.766	2.786	2.766	2.786
5 Sport, cultuur en recreatie				
5.5 Cultureel erfgoed	321	291	323	266
6 Sociaal domein				
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	13.915	13.806	11.714	11.574
Saldo van baten en lasten op de taakvelden	30.037	29.642	26.855	26.276

5.8. Overige gegevens: Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

6. Bijlagen

Bijlage 1

Gemeentelijke bijdrage 2025

Bedragen in €

Realisatie 2025	Bijdrage apparaatkosten	Bijdrage O&O fonds	Bijdrage REWIN	Regio- archeologie	MBC Algemene bijdrage	Bijdrage bureaunkosten KCV	Careernet	Totaal
Alphen-Chaam	49.794	6.801	40.082	36.430		1.730		134.837
Altena	274.722	37.522	221.140	43.993	31.286	9.543	6.072	624.278
Baarle-Nassau	33.651	4.596	27.088	17.165		1.169		83.669
Bergen op Zoom	327.728	44.762	263.808		42.168	11.385	8.184	698.035
Breda	887.271	121.185	714.218		153.586	30.821	29.808	1.936.889
Drimmelen	133.225	18.196	107.241	25.377	12.984	4.628	2.520	304.171
Etten-Leur	212.150	28.976	170.772	23.494	22.692	7.370	4.404	469.858
Geertruidenberg	105.171	14.364	84.658		12.428	3.653	2.412	222.687
Halderberge	147.726	20.177	118.914	22.938	15.643	5.132	2.796	333.325
Moerdijk	179.469	24.512	144.466	18.215	20.280	6.234	3.936	397.112
Oosterhout	273.289	37.326	219.987	28.032	37.098	9.494	7.200	612.426
Roosendaal	369.365	50.448	297.325		36.480	12.831	7.080	773.529
Rucphen	112.485	15.363	90.546	31.922	11.129	3.908	2.160	267.514
Steenbergen	117.121	15.997	94.278		12.799	4.069	2.484	246.747
Woensdrecht	105.608	14.424	85.011		9.707	3.669	1.884	220.303
Zundert	107.165	14.637	86.263	24.791	10.511	3.723	2.040	249.130
ABG-gemeenten					25.721		4.992	30.713
Overig (derden)				50.570	215.172		23.532	289.274
	3.435.940	469.286	2.765.798	322.927	669.684	119.359	111.504	7.894.497

Bijlage 2

Kleinschalig Collectief Vervoer

Realisatie 2025	Verreden Ritten	Kosten vervoer	Klantbijdrage	Vaste kosten	Totale kosten vervoer
Alphen-Chaam	4.387	87.678	-16.866	32.425	103.236
Altena	29.899	564.312	-108.546	221.157	676.923
Baarle-Nassau	3.623	80.697	-15.511	26.936	92.121
Bergen op Zoom	76.131	916.853	-186.341	563.949	1.294.460
Breda	157.745	2.040.716	-405.651	1.168.302	2.803.367
Drimmelen	18.609	322.992	-63.085	137.988	397.895
Etten-Leur	34.923	512.924	-100.601	258.708	671.030
Geertruidenberg	20.987	407.072	-76.368	155.453	486.157
Halderberge	21.875	360.197	-70.569	162.005	451.634
Moerdijk	25.520	534.703	-102.412	189.078	621.370
Oosterhout	58.427	847.005	-165.109	432.686	1.114.582
Roosendaal	91.801	1.110.012	-223.206	679.487	1.566.292
Rucphen	13.982	232.914	-45.347	103.641	291.208
Steenbergen	11.992	256.622	-48.370	88.856	297.109
Woensdrecht	12.960	236.431	-45.209	96.020	287.241
Zundert	9.535	188.205	-36.289	70.781	222.697
Wmo - Gemeenten	592.396	8.699.331	-1.709.479	4.387.471	11.377.323
OV - Provincie NB	2.768	34.829	-17.552	20.307	37.583
Totaal	595.164	8.734.160	-1.727.032	4.407.778	11.414.906

Bijlage 3

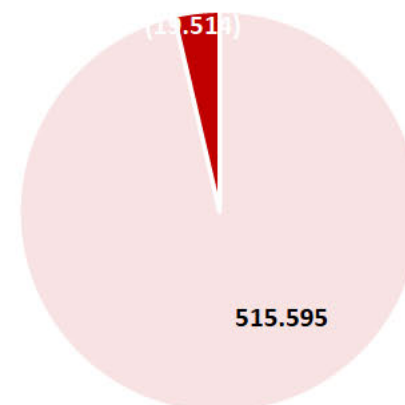
Onderzoek en Ontwikkelfonds 2025

Dotatie O&O fonds 2025

Bijdrage O&O 2025 (€ 0,65/inwoner)	469.286
Vrijval projecten O&O fonds voorgaande jaren	26.795
Totaal O&O fonds 2025	496.081

<u>Aanwending O&O fonds 2025 (Projecten)</u>	<u>Jaar</u>	<u>Status</u>	<u>Stand 31/12/2025</u>
Aanmaak inhoudsstoffen Jack Bean	2025	vlp	31.000
Industriële SIP buitenschil	2025	vlp	37.420
Slim. Samen. Actief. Beweging	2025	vlp	46.125
Hernieuwbare methanol naar melkzuur	2025	vlp	30.750
Verkenning Dual-Use - West-Brabant	2025	vlp	50.000
Inhoudsstoffen aardbeien	2025	vlp	47.425
Bergse buiten en binnen bodem	2025	vlp	50.000
Passieve Kas	2025	vlp	50.000
Green Vitamins	2025	vlp	50.000
Aircraft Structure Center of Excellence	2025	vlp	47.750
B'BOT Shared Startup facility	2025	vlp	50.000
Van Faam naar Faamkwartier 2e voorschot	2025	vlp	25.125
Totaal beschikt			515.595
<i>Nog te beschikken saldo</i>			<i>-19.514</i>

O&O fonds 2025



■ Totaal beschikt ■ Nog te beschikken saldo

Definitief beschikte projecten O&O fonds voorgaande jaren

Projecten	Jaar	Status	Voorlopig beschikt	Definitief beschikt	Vrijval tbv subsidiepl.
Samen werken aan een Circulaire Toekomst	2023	def	19.000	19.000	-
De Makersplaats Breda	2024	def	37.450	37.450	-
Verkenning haalbaarheid Maritieme Campus Werkendam	2022	def	50.000	50.000	-
Venture Café	2022	def	15.000	7.500	7.500
Plantbased Seafood	2023	def	43.612	43.612	-
Verbetering biodiversiteit haven Oudenbosch	2024	def	25.200	25.200	-
Optimalisatie Groeicondities van Jack Bean	2024	def	30.000	30.000	-
Agroforestry	2023	def	49.786	32.454	17.332
DTIV	2023	def	60.225	60.225	-
Vezelorganisatie West-Brabant	2024	def	18.000	18.000	-
Bietengrond in de boomteelt	2023	def	24.547	22.584	1.963
Totaal definitief beschikt			372.820	346.025	26.795

Voorlopig beschikte projecten O&O fonds voorgaande jaren

Projecten	Jaar	Status	Voorlopig beschikt
(semi) Rurale Energy Hubs	2023	vlp	50.000
Van Faam naar Faamkwartier	2024	vlp	50.250
Goederenvervoer digitaal op weg	2024	vlp	69.000
Lasertechniek in zaaibedden	2023	vlp	22.773
Technische toekomst voor jongeren	2024	vlp	21.280
Aanjagen verticale landbouw	2024	vlp	49.975
Circulaire Werkplaats	2024	vlp	25.000
Optimale berekening in de boomteelt	2023	vlp	57.358
Circulair Energy Hub	2024	vlp	54.400
Online Talent Community West-Brabant	2024	vlp	52.300
Klimaatbestendige Brabantse Thee	2023	vlp	60.007
Totaal voorlopig beschikt			512.343

Jaarstukken 2025

Uitkering resultaat 2025

De positieve resultaten van Regioarcheologie en Mobiliteitscentrum worden uitgekeerd aan de afnemende eigenaren op basis van verhouding afname in 2025.

Gemeente	Regioarcheologie	Mobiliteitscentrum	Totaal uitkering resultaat
Alphen-Chaam	3.568	-	3.568
Altena	4.309	3.309	7.618
Baarle-Nassau	1.681	-	1.681
Bergen op Zoom	-	4.459	4.459
Breda	-	16.242	16.242
Drimmelen	2.486	1.373	3.859
Etten-Leur	2.301	2.400	4.701
Geertruidenberg	-	1.314	1.314
Halderberge	2.247	1.654	3.901
Moerdijk	1.784	2.145	3.929
Oosterhout	2.746	3.923	6.669
Roosendaal	-	3.858	3.858
Rucphen	3.127	1.177	4.304
Steenbergen	-	1.354	1.354
Woensdrecht	-	1.027	1.027
Zundert	2.428	1.112	3.540
ABG organisatie	-	2.720	2.720
Totaal	26.676	48.066	74.742

Uitkeren saldi

O&O fonds

In 2025 hebben de deelnemende gemeenten 65 cent per inwoner bijgedragen aan het O&O fonds. Als er aan het einde van het jaar geld overblijft wordt dit teruggestort naar de deelnemers.

Saldo Flex West-Brabant

Als er een positief saldo overblijft aan het einde van het jaar wordt dit saldo verdeeld over de deelnemers van Flex West-Brabant naar gelang hun aandeel in de inhuur via Flex West-Brabant.

Gemeente	O&O fonds	Saldo Flex West-Brabant	Totaal saldi
Alphen-Chaam	281	-	281
Altena	1.564	125.771	127.336
Baarle-Nassau	190	-	190
Bergen op Zoom	1.871	173.410	175.281
Breda	5.048	434.409	439.457
Drimmelen	757	52.758	53.514
Etten-Leur	1.214	31.862	33.076
Geertruidenberg	592	47.116	47.709
Halderberge	837	32.781	33.618
Moerdijk	1.022	101.704	102.726
Oosterhout	1.555	168.320	169.875
Roosendaal	2.082	122.215	124.297
Rucphen	642	35.047	35.689
Steenbergen	657	40.500	41.157
Woensdrecht	596	20.263	20.859
Zundert	605	28.633	29.239
ABG organisatie		140.156	140.156
Overige organisaties		314.268	314.268
Totaal	19.514	1.869.213	1.888.727

Regio West-Brabant

Ontwerpbegroting 2027



2027



Voorwoord voorzitter

De samenwerking in Regio West-Brabant (RWB) krijgt in 2027 een ander gezicht. Vanaf 2027 worden de economische taken niet meer door RWB uitgevoerd, maar door de regio's de Baronie, Stedelijke Regio West-Brabant en Regionale Ontwikkelorganisatie REWIN B.V. De focus van RWB verschuift van beleidsrijk naar beleidsarme uitvoering en dienstverlening op het vlak van Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV), Regioarcheologie en HR-dienstverlening vanuit het Mobiliteitscentrum (MBC).

In deze begroting lichten we de financiële en beleidsmatige inzet voor 2027 toe. De begroting is opgesteld op basis van ongewijzigd beleid en de richtlijnen die door de 16 deelnemende gemeenten zijn meegegeven.

De voorgenomen doorontwikkeling waarover de 16 gemeenten in 2026 besluiten, is van betekenis voor het begrotingsjaar 2027. De inwonerbijdrage van gemeenten aan de RWB zal met ingang van 1 januari 2027 dalen. We kunnen dat in deze ontwerpbegroting echter nog niet direct verwerken omdat de formele besluitvorming hierover in de 16 gemeenten nog niet heeft plaatsgevonden.

Wel geven we inzicht aan de deelnemers: we benoemen welke financiële lasten direct gerelateerd zijn aan de economische onderdelen van de RWB (middelen en personele inzet). Daarmee is voor de gemeenten ook de toekomstige inwonerbijdrage duidelijk in beeld. Nadat de besluitvorming in de gemeenten is afgerond zullen we de budgetten in onze begroting aanpassen met een begrotingswijziging.

DIENTSTVERLENING DOOR RWB

Onze inspanningen voor gemeenten op kleinschalig collectief vervoer, regio archeologie en HR-dienstverlening (MBC) leest u in het programma Regionale Dienstverlening. Ook in 2027 zetten deze onderdelen zich in voor een vooruitstrevende en kostenefficiënte service aan de deelnemers.

Omdat RWB zich door ontwikkelt tot een primair dienstverlenende organisatie, vraagt dit om een aanpassing van de Gemeenschappelijke Regeling en onderlinge samenwerkingsafspraken. We zetten ons in om dat proces in 2027 af te ronden, zodat we vanaf 2028 een toekomstbestendige samenwerking en dienstverleningsorganisatie hebben staan.

Ik wens u veel leesplezier!



*Paul Depla,
voorzitter Regio West-Brabant*

Inhoudsopgave

Organisatie van RWB en financiële uitgangspunten.....4

1. Programma Algemeen 5

1.1 Algemene inzet op inhoud, bestuur en organisatie 6

2. Programma Nieuwe Economie 7

2.1 Inleiding en ontvlechting 7

3. Regionale dienstverlening 9

3.1 Kleinschalig Collectief Vervoer 9

3.1.1 Ontwikkeling en beheer Deeltaxi West-Brabant..... 9

3.1.2 Kostenbeheersing..... 10

3.1.3 Toekomstbestendig collectief vervoer..... 10

3.1.4 Samenwerking..... 10

3.2 Regioarcheologie en cultuurhistorie (R&C)..... 11

3.2.1 Ondersteuning gemeenten 11

3.2.2 Bewustzijn, kennis en dienstverlening 12

3.3 Mobiliteitscentrum..... 13

3.3.1 Pijler Mobiliteit..... 13

3.3.2 Pijler Leren en ontwikkelen - West-Brabant Academie 14

3.3.3 Pijler Flexibele arbeidsmarkt..... 15

3.3.4 Regievoering HR thema's..... 16

4. Paragrafen.....18

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 19

4.2 Financiering 22

4.3 Bedrijfsvoering..... 22

4.4 Wet open overheid..... 24

4.5 Subsidies..... 25

5. Financiële Begroting 26

5.1 Overzicht van baten en lasten per programma 26

5.2 Overzicht van incidentiele baten en lasten 27

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten..... 28

6. De uiteenzetting van de financiële positie 2025..... 30

6.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans..... 30

6.2 Berekend EMU-saldo..... 32

6.3 Verloop van de reserves 33

7. Meerjarenraming 2027-2029..... 36

7.1 Raming baten en lasten 2027 – 2029 36

7.2 Raming van incidentele baten en lasten 2027 – 2028..... 37

7.3 Toelichting meerjarenraming baten en lasten 2027 – 2029..... 38

8. De uiteenzetting van de financiële positie 2027 – 2029..... 39

8.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2027 – 2029..... 39

8.2 Verloop EMU-saldo 2027-2028..... 41

9. Verloop reserves 2027 – 2028..... 42

Bijlage 1: Overzicht baten en lasten per taakveld 43

Bijlage 2: Bijdrage deelnemende gemeenten..... 44

Bijlage 3: Bijdrage B.V. REWIN West-Brabant 2027..... 48

Bijlage 4: Raming bijdrage uitvoeringsgerichte taken 2027 50

Bijlage 5: Bijdrage Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV) 54

Bijlage 6: Inzicht in ontvlechting..... 56

Organisatie van RWB

BESTUURLIJKE SAMENWERKING

De samenwerking in West-Brabant verandert in 2027 zoals toegelicht in het voorwoord en dat vertaalt zich ook in de bestuurlijke sturing. In 2027 zal de samenwerking nog zijn basis hebben in de huidige gemeenschappelijke regeling. Voor het ‘tussenjaar’ 2027 zullen de bestuurlijke gremia ingericht worden passend bij de beleidsarme dienstverlening vanaf 2027. De sturing ziet er als volgt uit:

Algemeen bestuur (AB)

De 16 deelnemers vaardigen een collegelid af. Na de gemeenteraadsverkiezingen in 2026 nemen de colleges hier opnieuw besluiten over. Het algemeen bestuur stelt de inhoudelijke en financiële kaders vast.

Het strategisch beraad (SB)

Bestaat uit de voorzitter van RWB (de burgemeester van Breda), de vicevoorzitter, tevens portefeuillehouder Middelen, Organisatie en Regionale Dienstverlening en de voorzitters van de Stedelijke Regio West-Brabant en Gemeenschappelijke Regeling de Baronie. Het strategisch beraad vormt het dagelijks bestuur.

Bestuurscommissie Kleinschalig Collectief Vervoer

Bestaat uit wethouders sociaal domein en vervoer plus een vertegenwoordiger van de provincie Noord-Brabant. De bestuurscommissie organiseert o.a. het WMO-vervoer (deeltaxi) en het leerlingenvervoer bij enkele gemeenten.

Opdrachtgevend Beraad (OGB) (*onder voorberhoud besluitvorming*)

Samengesteld uit gemeentesecretarissen van de aangesloten gemeenten, gemandateerd door het Strategisch Beraad. Geeft sturing aan de dienstverlening en uitvoering van de gehele RWB organisatie. De Stuurgroep Mobiliteitscentrum wordt hierin opgenomen.

1. Programma Algemeen

Een aantal overkoepelende activiteiten voert RWB uit voor een goede organisatie. Deze vinden hun plek in het programma 'Algemeen'.

1.1 Algemene inzet op inhoud, bestuur en organisatie

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

RWB functioneert als een dienstverlenende organisatie voor eigenaren en partners. RWB werkt productgericht en is financieel in control.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Ondersteuning strategisch beraad en algemeen bestuur.
- Organiseren nieuwe inrichting bestuurlijke gremia na verkiezingen.
- Implementeren uitkomsten van doorontwikkeling organisatie
- Meer inzet op informatiehuishoudingen -veiligheid om te voldoen aan (toenemende) wettelijke eisen.
- Verdergaand implementeren van 1^e, 2^e en 3^e-lijnscontrole op financiële processen ten behoeve van risicobeheersing.

WAT GAAT HET KOSTEN?

(bedragen x € 1.000)

Programma Algemeen	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Transitiebudget	-	189	-189	-	200	-200	-	200	-200
Totaal programma	-	189	-189	-	200	-200	-	200	-200
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo van de financieringsfunctie	164	-	164	200	-	200	200	-	200
Totaal algemene dekkingsmiddelen	164	-	164	200	-	200	200	-	200
Kosten van de overhead	1.412	1.923	-511	1.494	2.042	-548	1.570	2.145	-576
Totaal saldo baten en lasten	1.576	2.112	-536	1.694	2.242	-548	1.770	2.345	-576
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	49	-	49	-	-	-	-	-	-
Begroot resultaat	1.625	2.112	-487	1.694	2.242	-548	1.770	2.345	-576

2. Programma Nieuwe Economie

2.1 Inleiding en ontvlechting

De Strategische Agenda 2024-2028 concretiseert de overheidsbijdrage aan de ambitie van de Economic Board West-Brabant (EBWB). De EBWB is de regionale triple helix samenwerking waarin de drie O's van ondernemers, onderwijs en overheid samenwerken. De EBWB heeft de Economische Ambitie 2030 opgesteld. Doel is: "West-Brabant is in Nederland dé voorloper in de transitie naar de nieuwe economie en is de plek voor innovatieve ondernemers die daaraan bijdragen."

In 2026 wordt de agenda van de EBWB 2027-2030 vastgesteld. De uitvoering van de O van overheid in de triple is na ontvlechting niet meer aan RWB, maar aan de Stedelijke Regio West Brabant en de Baronie. De uitvoering van de Strategische Agenda 2024-2028 van RWB eindigt eind 2026.

Met het ontvlechten van de beleidsrijke economische taken, zal ook de beperkte taak Gedeeld Mobiliteit (afstemming met provincie over de OV-concessie) bij RWB komen te vervallen.

WAT GAAT HET KOSTEN?

(bedragen x € 1.000)

Programma Nieuwe economie	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	336	236	101	372	372	-	320	320	-
Strategische agenda	1.530	1.100	429	1.502	1.502	-	1.583	1.583	-
Projecten	826	731	95	935	935	-	935	935	-
O&O fonds	346	346	-	313	313	-	314	314	-
REWIN	2.766	2.786	-20	2.892	2.892	-	3.039	3.039	-
Totaal saldo baten en lasten	5.804	5.199	605	6.013	6.013	-	6.192	6.192	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Begroot resultaat	5.804	5.199	605	6.013	6.013	-	6.192	6.192	-

3. Regionale dienstverlening

3.1 Kleinschalig Collectief Vervoer

INLEIDING

Binnen de bestuurscommissie KCV organiseren 16 gemeenten samen het deur-deur-taxivervoer voor mensen met een Wmo-indicatie. Op plaatsen of tijden waar(op) geen lijngebonden OV beschikbaar is, worden reizigers namens de provincie Noord-Brabant vervoerd van en naar OV-overstaphaltes waar een overstap op bus of trein mogelijk is.

3.1.1 Ontwikkeling en beheer Deeltaxi West-Brabant

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

Beheer nieuwe vervoersovereenkomst:

- Uitvoering volgens afspraken – bewaking via KPI's.
- Klanttevredenheid op niveau 8,0. Continue kwaliteitsbewaking via doorlopend KTO.
- Correcte kostentoekening.
- Integratie doelgroepenvervoer onderzoeken / doorvoeren.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Intensieve samenwerking met gemeenten, provincie en externe ondersteuning bij beheer en ontwikkeling vervoersovereenkomst Wmo-vervoer en Bravoflexformules.
- Verdere integratie leerlingenvervoer voor gemeenten die dat willen.
- Contractbeheer/-management:
 - Communicatieactiviteiten.
 - Monitoren van vervoersprestaties.
 - Meten van de klanttevredenheid (doorlopend).
 - Toezicht klachtafhandeling.
 - Behandelen van bezwaren.
 - Financiële controle en afwikkeling.
 - Volgen ontwikkelingen doelgroepenvervoer.

3.1.2 Kostenbeheersing

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

- Gelijkblijvende kosten plus afgesproken indexeringen
- Verdere verlaging uitvoeringskosten KCV
- Diverse kostenbesparende opties inzetten (bijvoorbeeld verdere uitbreiding voorliggende velden, verhogen zelfredzaamheid, verbeteren processen).

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Werkprocessen lean inrichten
- Benchmarken op effecten kostenbesparende opties.
- Gemeenten adviseren over individuele mogelijkheden kostenbeheersing.

3.1.3 Toekomstbestendig collectief vervoer

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

- Stimuleren gebruik mobiliteitsoplossingen (bijvoorbeeld lijngebonden OV) voor ouderen, jongeren en mensen met een beperking.
- Efficiënt organiseren van ander doelgroepenvervoer.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Leerlingen in speciaal voortgezet onderwijs via virtual reality bekend maken met het OV.
- Gemeenten ondersteunen die de Voor Elkaar Pas op willen nemen als aanvullende/voorliggende voorziening.
- Inzet van de mobiliteitsconsulenten vergroten door betere bekendheid. Intern verzorgen van training en netwerkbijeenkomsten.
- Vindbaarheid verbeteren en actueel houden van verschillende soorten vervoer.

3.1.4 Samenwerking

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

- Samen sturen op uitvoering van de vervoersovereenkomst.
- Grote consensus over voorgestelde besluiten.
- Bestuurders hebben inzicht in kostenontwikkeling.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Periodieke afstemming met regio-overstijgende organisaties ter bevordering van het doelgroepen vervoer.
- Kostenramingen 2 keer herijken.

3.2 Regioarcheologie en cultuurhistorie (R&C)

INLEIDING

Team regioarcheologie en cultuurhistorie adviseert en ondersteunt gemeenten bij uitvoering van de wettelijke zorgplicht voor archeologie (en cultuurhistorie) op beleidsmatig- en projectniveau. Het team fungeert als kenniscentrum archeologisch erfgoed en helpt bij het uitdragen van het verhaal achter de historie. Ook stelt het team als doel om meer bewustzijn te (helpen) creëren bij West-Brabantse gemeenten en inwoners op het gebied van het culturele erfgoed.

3.2.1 Ondersteuning gemeenten

WAT WILLEN WE BEREIKEN

Deskundige beleids- en projectmatige ondersteuning van 10 afnemende RWB-gemeenten (en Gilze en Rijen) in hun wettelijke zorg- plicht voor het archeologisch en cultuurhistorisch erfgoed.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

Op verzoek van afnemende RWB-gemeenten ondersteunt Team R&C beleids- en projectmatig door de volgende werkzaamheden:

- Adviseren op maat over de omgang met archeologie bij ruimtelijke ontwikkelingen.
- Beoordelen/adviseren bij Programma's van Eisen, rapportages, evaluatieverslagen, Plannen van Aanpak, offertes, omgevingsvergunningen, archeologisch veldonderzoek en de archeologische monumentenzorg in het algemeen.
- Beleidsadvisering en begeleiding van archeologische thematische wijzigingen van omgevingsplannen.
- Adviseren bij en begeleiden van het updaten van gemeentelijke archeologiekarten en het bieden van handvatten voor het uitvoeren ervan.
- Het opstellen van archeologiebeleid.

3.2.2 Bewustzijn, kennis en dienstverlening

WAT WILLEN WE BEREIKEN

Meer kennis en bewustzijn creëren bij RWB-gemeenten en inwoners op gebied van het archeologisch en cultuurhistorisch erfgoed.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Het onderhouden van de regionale richtlijnen voor archeologisch onderzoek.
- Deelname aan verschillende deskundigenplatformen en symposia voor uitbreiding van netwerk en vergroting inhoudelijke kennis, ook van de omgevingswet.
- Verdere inrichting GIS-omgeving voor de invulling van het Digitaal Stelsel Omgevingswet voor de gemeenten.
- Onderhoud projectarchief voor de gemeenten.
- Onderhoud communicatie- en informatiestroom richting RWB-gemeenten en vakgenoten, maar ook op verzoek richting inwoners en heemkundekringen/archeologische verenigingen (website, Teams, STACK en op verzoek lezingen, tentoonstellingen e.d.).

3.3 Mobiliteitscentrum

INLEIDING

Het Mobiliteitscentrum (MBC) streeft naar het bewegen van talenten. We zijn (kennis)partner voor leidinggevend en HR op het gebied van arbeidsmarktzoekstukken, werken aan de invulling van posities en zetten in op ontwikkeling en behoud van talent- en kennis voor gemeenten. We helpen met het *werven* van talent, zowel de tijdelijke inhuur geven we vorm als de vaste vacatures. MBC investeert in de talenten van aangesloten gemeenten en verbonden partijen in de vorm van *persoonlijke ontwikkeling en groei*. Door de juiste mensen op de juiste functie binnen de juiste organisatie te plaatsen kunnen *ambities van de toekomst* worden waargemaakt. MBC zet in op *duurzame inzetbaarheid* van personeel binnen veranderende organisaties. Het MBC vervult als het ware de rol van 'verlengd werkgever' namens de aangesloten organisaties met een regionaal georganiseerde HR-functie.

3.3.1 Pijler Mobiliteit

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

- Mobiliteit van medewerkers van aangesloten organisaties bevorderen.
- Medewerkers en (oud-)bestuurders helpen in het vinden van een passende werkplek.
- Medewerkers hebben inzicht in hun ontwikkelmogelijkheden en worden ondersteund in hun sollicitatieproces.
- Talenten van medewerkers van aangesloten organisaties zijn in beeld.
- Werkgeluk en het kunnen omgaan met werkdruk.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Matches vinden op (tijdelijke) vacatures, klussen en projecten.
- Bieden van loopbaanadvies, mobiliteitsadvies, coaching op persoonlijke ontwikkeling, coaching omgaan met stress, ontwikkelassessments en selectie-assessments, zowel individueel als in groepen door gecertificeerde onafhankelijke coaches. Hierbij richten we ons op ambtenaren en wethouders.
- Begeleiden van arbeidsmarktbemiddeling voor regionale kandidaten.
- Organiseren en implementeren van Europese aanbestedingen voor vacature-invulling.
- Ondersteuning van verbonden organisaties bij de invulling van vacatures en begeleiding in het wervingsproces.

3.3.2 Pijler Leren en ontwikkelen - West-Brabant Academie

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

- De expertise van individuele medewerkers/organisaties op het gebied van leren & ontwikkelen (L&O) is regionaal verbonden in een leer- en ontwikkelnetwerk.
- Voorzien in een structureel, regionaal aanbod van interne opleidingen, trainingen en ontwikkelkansen.
- Een bijdrage leveren aan het binden en boeien van de medewerkers van onze aangesloten organisaties.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Ontwikkelen van leerlijnen, mede in combinatie met strategische partners.
- Organiseren van (online) trainingen, workshops, zowel met open inschrijving als in company.
- Het organiseren van een L&O netwerk, bestaande uit collega's uit de regio.
- Uitbreiding en positionering regionaal Learning Experience Platform (LXP), inclusief inkoopvoordeel voor gemeenten.
- Er is een structureel, regionaal aanbod van interne opleidingen en trainingen. Deze leveren een bijdrage aan het binden en boeien van de medewerkers en hun duurzame inzetbaarheid.

3.3.3 Pijler Flexibele arbeidsmarkt

Flex West-Brabant

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

- Door proactief te faciliteren in het gehele proces huren klanten doeltreffend, doelmatig en rechtmatig tijdelijk personeel in.
- Alle aangesloten partijen zijn hiermee in staat regie te voeren op externe inhuur van tijdelijk personeel.
- Doelmatige en rechtmatige inkoopprocessen.

Flexpool

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

- Talenten aantrekken en behouden voor de regio.
- Bevorderen (zij)instroom van (jong) talent in de deelnemende organisaties.
- Faciliteren in een regionaal flexibel loopbaan pad voor jonge en ervaren medewerkers.
- Flexibele, kwalitatieve inzet leveren aan aangesloten organisaties door de inzet van talenten
- Onderlinge kruisbestuiving tussen de professionals en organisaties zodat kennis behouden blijft in de regio.
- Inperken van externe inhuur in de regio. Bevorderen van interne flexibilisering van arbeid.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Management Systeem (VMS) en flexibele arbeid mantelpartijen)
- De service die geleverd wordt aan de deelnemende partijen door de Inhuurdesk gebeurt op basis van afgestemd maat- werk d.m.v. vastgestelde dienstverleningsmodellen
- Adviseren en informeren van aangesloten partijen over wetswijzigingen en ontwikkelingen in de (flexibele) arbeidsmarkt.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Het realiseren van een keten van flexibele regionale inzet van junior tot senior.
- Flexibele en slimme ondersteuning aan deelnemende organisaties door de inzet van talent op tijdelijke projecten door deze vorm van 'verlengd werkgeverschap'.
- Capaciteit van de flexpools laten aansluiten bij de behoefte vanuit de arbeidsmarktcrachte, blijkens analyse uit inhuurdesk, vacatures en vanuit de regio.
- Ontwikkelen van deskundigheid van flexibel inzetbare professionals en waar mogelijk en wenselijk doorstroom bij aangesloten organisaties realiseren.

3.3.4 Regievoering HR thema's

WAT WILLEN WE BEREIKEN?

- Regionale samenwerking op HR-thema's vergroten.
- Samenbrengen van de regionale kennis, kunde en capaciteit voor synergie en efficiëntie.
- Aanjagen en implementeren van de regionale HR-visie, inclusief speerpunten van beleid die regionaal zijn bepaald door de HR-professionals van onze aangesloten organisaties.
- Regievoering op de regionale HR-projecten die voortvloeien uit de regionale speerpunten.
- Trends, ontwikkelingen en behoeften uit de regio vertalen naar regionale speerpunten en diensten ten behoeve van aangesloten organisaties
- Vanuit draagvlak gezamenlijke koers bepalen die richting vormend is voor de uitvoering van de verschillende pijlers.
- Organisatie van de HR-stuurgroep en een strategisch HR-professionals-netwerk.

WAT GAAN WE DAARVOOR DOEN?

- Aanjagen van de regionale HR-visie (en bijbehorende projecten), inclusief speerpunten van beleid die regionaal zijn bepaald door de HR-professionals van onze aangesloten organisaties. De dienstverlening ontwikkelt hierin mee.
- Regievoering op de regionale HR-projecten die voortvloeien uit de regionale speerpunten.
- Organisatie van bijeenkomsten van de HR-stuurgroep en het strategisch HR-professionals-netwerk.
- Het aangaan en onderhouden van regionale en landelijke arbeidsmarktnetwerken.
- Publicatie kennisartikelen/video's.

WAT GAAT HET KOSTEN?

(bedragen x € 1.000)

Programma Regionale dienstverlening	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
KCV	11.714	11.574	140	13.375	13.400	-25	12.867	12.867	-
Regioarcheologie	323	266	57	354	302	52	364	309	54
Mobiliteitscentrum									-
- Algemeen	1.281	1.214	67	1.188	1.169	19	1.398	1.378	20
- Flexpool	2.624	2.598	26	4.329	4.146	183	4.661	4.469	192
- Flex West-Brabant	3.484	3.312	172	3.375	3.081	294	3.581	3.272	309
Totaal saldo baten en lasten	19.426	18.965	461	22.621	22.099	523	22.871	22.295	576
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			-	50		50	25		25
Begroot resultaat	19.426	18.965	461	22.671	22.099	573	22.896	22.295	601

4. Paragrafen

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

4.2 Financiering

4.3. Bedrijfsvoering

4.3. Wet open overheid

4.5. Subsidies

Het 'Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten' schrijft voor om bepaalde paragrafen op te nemen in de jaarstukken. De paragrafen die niet van toepassing zijn voor RWB worden niet beschreven. Vanwege de subsidiestromen bij RWB is ervoor gekozen om hier wel de niet-verplichte paragraaf Subsidies toe te voegen.

4.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In deze paragraaf wordt de financiële positie van RWB beschreven.

WEERSTANDSVERMOGEN

Het algemeen bestuur van RWB stelde op 3 juli 2025 de Nota reserves en voorzieningen 2025 vast. Hiermee ligt vast hoe RWB met de instelling van reserves omgaat, risico's financieel vertaald en wat de maximale hoogte is van reserves met een bufferfunctie die tezamen het weerstandsvermogen of -capaciteit vormen .

Onder weerstandscapaciteit verstaan we de middelen en mogelijkheden die RWB heeft om onverwachte, niet-begrote kosten te kunnen dekken. Om te beoordelen of deze capaciteit voldoende is, wordt het ratio weerstandsvermogen berekend:

ratio weerstandsvermogen = beschikbare weerstandscapaciteit/risico-waarde.

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen wordt gebruik gemaakt van een waarderingstabel die in samenwerking tussen het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) en de Universiteit van Twente tot stand is gekomen.

Waarderingscijfer	Ratio weerstandsvermogen	Betekenis
A	> 2	Uitstekend
B	$1,4 < x < 2,0$	Ruim voldoende
C	$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
D	$0,8 < x < 1,0$	Matig
E	$0,6 < x < 0,8$	Onvoldoende
F	< 0,6	Ruim onvoldoende

RWB houdt als aanvaardbaar ratio weerstandsvermogen 1,0 aan.

Dit volstaat omdat de deelnemende gemeenten financieel garant staan. Naast een algemene reserve zijn er voor een de onderdelen van RWB, met instemming van het algemeen bestuur, reserves gevormd als weerstandscapaciteit. Deze splitsing is gewenst omdat verschillende onderdelen van RWB diensten verlenen aan minder of meer partijen dan de 16 deelnemende gemeenten. Uitgangspunt van RWB is dat de onderdelen moeten zorgen voor een gezonde *businesscase*. En daar hoort ook een buffer bij om tegenvallers op te vangen. De totale buffercapaciteit die bij RWB aanwezig is bedraagt echter niet meer dan 8% van de begrote lasten en onttrekkingen uit de reserves, zoals opgeschreven is in de Nota Verbonden Partijen. Op basis van een geactualiseerde berekening van risicobedragen en de daarop geënte baseerde plafondbedragen, bedraagt de maximale buffercapaciteit minder dan 4%.

RISICO'S

RWB loopt op verschillende onderdelen risico's. Welke dit zijn en wat de omvang daarvan is wordt weergegeven in het volgende overzicht.

Programma	Risico	Kans	Risicobedrag (€ x 1.000)	Toelichting
Bedrijfsvoering	Vertrek sleutelfiguren	Gemiddeld	110	Vertrek sleutelfiguren door reorganisatie-onzekerheid.
Bedrijfsvoering	CEO-fraude	Zeër klein	75	Misbruik bevoegdheden.
Bedrijfsvoering	ICT-beveiliging & Cybercrime	Klein	50	Kwetsbaarheid ICT-Beveiliging waardoor
Nieuwe Economie (SA)	Langdurige ziekte / Welzijn	Groot	140	Reorganisatie-onzekerheid
Nieuwe Economie (SA)	Fraude bij O&O-fonds subsidie	Zeër klein	50	Risico op onjuiste aanvragen of misbruik van middelen door derden.
Nieuwe Economie (SA)	Niet voldoen aan subsidievereisten	Zeër klein	40	Risico op terugvordering van ontvangen subsidies (o.a. Regio Deal).
Nieuwe Economie (SA)	Stranded costs (Website/Contracten)	Groot	15	Kosten voor middelen die inhoudelijk niet meer aansluiten op de nieuwe koers.
Nieuwe Economie (SA)	Cofinanciering Regio Deal	Klein	80	Risico dat partners hun aandeel niet leveren voor de Regiodeal
KCV	Vertrek sleutelfiguren	Gemiddeld	110	Vertrek sleutelfiguren door reorganisatie-onzekerheid.
KCV	Aanbestedingsrisico	Klein	40	Juridische procedures tijdens aanbestedingstrajecten.
KCV	Continuïteitsrisico vervoerder	Klein	75	Dat de vervoerder niet meer is, en er nieuwe vervoerder moet gezocht
Regioarcheologie	Terugval in vraag vanuit gemeenten	Zeër klein	35	Risico op terugval in vraag vanuit gemeenten.
Regioarcheologie	Langdurig ziekte	Klein	50	Noodzaak tot inhuur bij uitval van capaciteit.
MBC (Algemeen)	Langdurige ziektes	Zeër klein	133	Financiële impact van verzuim binnen de MBC Algemeen.
MBC (Algemeen)	Grote leverancier (Careernet) valt om	Klein	26	Continuïteitsrisico bij faillissement van cruciale dienstverlener.
MBC (Flex West-Brabant)	Schending privacywet (AVG)	Klein	10	Boetes of claims door onjuiste verwerking van persoonsgegevens.
MBC (Flex West-Brabant)	Leverancier (Netive) valt om	Klein	31	Impact op de inhuurdesk bij uitval van de softwareleverancier.
MBC (Flex West-Brabant)	Hacking software (Netive)	Klein	36	Risico op datalekken of systeemuitval bij de softwarepartner.
MBC (Flex West-Brabant)	Hoge kosten juridische geschillen	Zeër klein	60	Noodzaak tot externe juridische inhuur bij complexe leveranciersconflicten.
MBC (flexpool)	Geen vraag naar interne inhuur	Zeër klein	264	Mismatch waarbij consultants in de pool niet geplaatst kunnen worden.
MBC (flexpool)	Langdurige ziektes	Zeër klein	146	Risico op loondoorbetaling bij ziekte binnen de consultants-pool.
Totaal			1.576	

Onderdeel	Totaal risicobedrag	Weerstands- capaciteit	Ratio weerstand- vermogen	Beoordeling
Bedrijfsvoering	235	200	0,9	matig
Nieuwe Economie (SA)	325	110	0,3	ruim onvoldoende
KCV	225	85	0,4	onvoldoende
Regioarcheologie	85	100	1,2	voldoende
MBC (Algemeen)	159	170	1,1	voldoende
MBC (Flex West-Brabant)	137	-	-	ruim onvoldoende
MBC (Flexpool)	410	248	0,6	matig
Totaal	1.576	913	0,6	onvoldoende

Risico's op totaal RWB (Bedrijfsvoering)

Hier spelen uiteenlopende risico's, de grootste hebben te maken met uitval of vertrek van personeel (de noodzaak om tijdelijk duurder externen in te moeten huren) en de kans op kosten van hacks op de algemene ICT-voorzieningen. De totale omvang van de risico's op deze onderdelen bedraagt afgerond € 235.000.

Risico's op Nieuwe economie

Hier gaat het ook om mogelijke kosten in de personele sfeer. Daarnaast om mogelijke risico's bij de subsidiestromen. Het risicobedrag is afgerond € 325.000. Per 2027 bevat de reserve ook dit bedrag.

Risico's op Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV)

De grootste risico's bij KCV betreffen aanbestedingen en vertrek van personeel. De omvang van de risico's bedraagt € 225.000.

Risico's op Regioarcheologie

Het grootste risico op dit onderdeel is uitval van personeel en een grotere vraag waarvoor extern ingehuurd moet worden. Het risicobedrag is € 85.000.

Risico's op Mobiliteitscentrum (MBC)

Hier kan sprake zijn van extra personele kosten en kosten door lagere declarabiliteit. Het risicobedrag is € 159.000.

Risico's op MBC (Flex West-Brabant)

Binnen dit onderdeel van MBC worden Europese aanbestedingen uitgevoerd en is er risico op problemen met de specifieke ICT-systemen het totale risicobedrag bedraagt € 137.000.

Risico's op MBC (Flexpool)

Bij het onderdeel Flexpools (de pool van consultants) is het risico gelegen in uitval van personeel door (langdurige) ziekte, wat leidt tot bijkomende kosten. Daarnaast is de kans aanwezig dat het aanbod niet goed aansluit op de vraag en leidt tot verminderde inzetbaarheid. Beide risico's worden als zeer klein ingeschat, maar door de omvang van de pool leidt dit tot een (aanwezig) risicobedrag van € 417.000.

FINANCIËLE KENGETALLEN

Financiële kengetallen zijn getallen die de gezondheid van de organisatie weergeven. Hieronder bespreken we de drie relevante kengetallen van RWB:

Netto schuldquote

Kengetal	Verslag 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Netto schuldquote	-5,75%	-3,02%	-5,46%

Dit kengetal geeft een indicatie van de hoogte van de schuld in relatie tot de baten van RWB. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten geeft aan dat als dit percentage boven de 130% uitkomt, de organisatie in de gevarenzone zit. Een percentage van -3,04% is gezond.

Solvabiliteitsratio

Kengetal	Verslag 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Solvabiliteitsratio	15%	12%	15%

Dit kengetal geeft aan in hoeverre RWB in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteit hoe beter.

Structurele exploitatieruimte

Kengetal	Verslag 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Structurele exploitatieruimte	-2,48%	0,00%	-0,65%

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Een negatief percentage betekent dat de structurele baten niet toereikend zijn om de structurele lasten te dekken

4.2 Financiering

In deze paragraaf wordt ingegaan op hoe RWB omgaat met zijn financieringsrisico's.

KASGELDLIMIET

De kasgeldlimiet is het maximale bedrag waarmee een financieringstekort met een kortlopende lening gefinancierd mag worden (Wet fido). De tabel hieronder geeft de kasgeldlimiet voor 2027 weer.

Kasgeldlimiet	2027
Begrotingstotaal	30,8 miljoen
Toegestane kasgeldlimiet (8,2%)	2,5 miljoen

RWB ontvangt veel van zijn inkomsten vooruit. Hierdoor heeft RWB geen financieringstekort.

RENTERISICONORM

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de vaste schuld. De norm bepaalt dat de jaarlijkse verplichte aflossing en de rente niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. RWB heeft geen leningen, waardoor een overschrijding van deze norm niet aan de orde is.

LIQUIDITEITSPANNING/FINANCIERINGSBEHOEFTE

De jaarlijkse lasten worden gefinancierd door de jaarlijkse bijdragen van gemeenten, provincie en derden. Bij tijdige ontvangst van deze bijdragen, zorgt RWB ervoor dat er geen liquiditeitsprobleem ontstaat.

RENTEKOSTEN EN RENTEKOPBRENGSTEN

RWB heeft geen aangetrokken, verstrekte leningen, investeringen en/of grondexploitatie. Daaraan gerelateerde rentelasten en/of baten zijn voor RWB niet van toepassing.

4.3 Bedrijfsvoering

Deze paragraaf gaat in op de belangrijkste ontwikkelingen en de stand van zaken binnen de bedrijfsvoering van RWB.

PERSONEEL

Onderdeel	
Overhead	9,8
Algemeen	2,3
Strategische Agenda	10,3
Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV)	1,8
Regioarcheologie	2,6
Mobiliteitscentrum (MBC)	6,7
Flex West-Brabant	10,5
Flexpool	34,9
Totaal	78,9

4.4 Wet open overheid

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) gedeeltelijk in werking getreden. Deze vervangt de Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

Overheden hebben zowel een passieve als actieve informatieplicht. Vanuit het Rijk zal fasegewijs duidelijkheid verschaft worden over de onderscheiden categorieën waarbij sprake is van een actieve informatieplicht. Vooruitlopend daarop heeft RWB zich aangemeld bij de Woo-index en vanaf 2024 is daarin aangegeven welke informatie op de RWB-website te vinden is.

4.5 Subsidies

De subsidies van RWB zijn alle onderdeel van de ontvlechting van economische taken en zullen in lijn met de besluitvorming hierover worden overgedragen naar de organisatie die vanaf 2027 voor de uitvoering aan de lat staat.

ONDERZOEK EN ONTWIKKELFONDS (O&O)

Aanjagen, ontwikkelen en initiëren van projecten die goed zijn voor West-Brabant en de regio op de kaart zetten. Dat doet het O&O-fonds. Subsidie kan worden aangevraagd door rechtspersonen, zowel privaat als publiek die in West-Brabant gevestigd zijn. Indien de subsidieaanvrager een private partij betreft, moet sprake zijn van samenwerking met minimaal een andere partij. Samenwerking in triple-helix verband wordt aangemoedigd.

Het subsidieplafond (subsidiepot) wordt jaarlijks bepaald op basis van de bijdrage van de deelnemende gemeenten en de vrijval definitieve beschikte projecten. Het saldo van het subsidieplafond op 31 december van het jaar wordt teruggestort naar de deelnemende gemeenten.

SUBSIDIEREGELING REWIN

De economische ontwikkelmaatschappij B.V. REWIN West-Brabant is in 1986 opgericht door de overheid, en de overheden zijn als aandeelhouder formeel eigenaar van B.V. REWIN. Jaarlijks wordt er aan REWIN een bijdrage verstrekt die bedoeld is voor (een deel van) de kosten die REWIN maakt voor de uitvoering van haar activiteiten. In 2023 is er voor deze bijdrage een nieuwe subsidieovereenkomst overeengekomen tussen RWB en REWIN. Deze overeenkomst heeft een looptijd van 1 januari 2024 tot 31 december 2027.

REGIODEAL WEST-BRABANTS WELVAREN

In 2024 kregen we het goede nieuws dat er vanuit het Rijk € 15 mln beschikbaar wordt gesteld voor de regio deal. Dit bedrag komt binnen bij de centrumgemeente Breda die hierin optreedt als kassier. De middelen worden vanuit daar volgens afspraken verdeeld over de verschillende penvoerders van onderdelen van de deal. Het deel dat RWB ontvangt (bijna € 1 miljoen per jaar) is in deze begroting verwerkt

5. Financiële Begroting

5.1 Overzicht van baten en lasten per programma

Onderstaande tabel geeft een totaaloverzicht gegeven van alle programma's.

(bedragen x € 1.000)

Programma:	Realisatie 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	-	189	-189	-	200	-200	-	200	-200
<i>Transitiebudget</i>		189	-189		200	-200		200	-200
Nieuwe economie	5.804	5.199	605	5.641	5.641	-	6.192	6.192	-
<i>Algemeen*</i>	336	236	101	372	372	-	320	320	-
<i>Strategische agenda</i>	1.530	1.100	429	1.502	1.502	-	1.583	1.583	-
<i>Projecten</i>	826	731	95	935	935	-	935	935	-
<i>O&O fonds</i>	346	346	-	313	313	-	314	314	-
<i>REWIN</i>	2.766	2.786	-20	2.892	2.892	-	3.039	3.039	-
Regionale dienstverlening	19.426	18.965	461	22.621	22.099	523	22.871	22.295	576
<i>KCV</i>	11.714	11.574	140	13.375	13.400	-25	12.867	12.867	-
<i>Regioarcheologie</i>	323	266	57	354	302	52	364	309	54
<i>Mobiliteitscentrum</i>									
<i>- Algemeen</i>	1.281	1.214	67	1.188	1.169	19	1.398	1.378	20
<i>- Flexpool</i>	2.624	2.598	26	4.329	4.146	183	4.661	4.469	192
<i>- Flex West-Brabant</i>	3.484	3.312	172	3.375	3.081	294	3.581	3.272	309
Totaal programma's	25.230	24.353	877	28.262	27.940	323	29.063	28.687	376
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo van de financieringsfunctie	164	-	164	200		200	200	-	200
Totaal algemene dekkingsmiddelen	164	-	164	200	-	200	200	-	200
Kosten van de overhead	1.412	1.923	-511	1.494	2.042	-548	1.570	2.145	-576
Totaal saldo van baten en lasten	26.806	26.276	530	29.957	29.982	-25	30.833	30.833	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	49	-	49	25	-	25	-	-	-
Begroot resultaat	26.855	26.276	579	29.982	29.982	-	30.833	30.833	-

Begroting 2025

5.2 Overzicht van incidentele baten en lasten

Voor inzicht in het structurele evenwicht wordt hier het overzicht van incidentele baten en lasten weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

Incidentele baten en lasten 2027	Baten	Lasten	Saldo
Programma Algemeen			
- Transitiebudget	-	200	-200
Programma Nieuwe Economie			
- Projecten: Regiodeal	935	935	-
Totaal incidentele baten en lasten	935	1.135	-200
Incidentele mutaties in reserve	-	-	-
Saldo van incidentele baten en lasten en reservesmutaties	935	1.135	-200
Totaal structurele baten en lasten	29.898	29.698	200
Begroot resultaat	30.833	30.833	-

5.3 Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Gronden van raming

De raming is gebaseerd op ongewijzigd beleid.

Voor de raming van de loon- en prijsontwikkeling zijn de indexeringen van het centraal plan bureau zoals opgenomen in de septembercirculaire gemeentefonds 2024 gehanteerd. Voor de begroting 2027 zijn dit:

Prijsindex: 2,4%

Loonindex: 3,8%

Voor de vervoerskosten op deelprogramma Kleinschalig Collectief Vervoer is rekening gehouden met de branchegerichte NEA-index.

Wijziging rubricering

Bij deze begroting is voor het inzicht van de economische activiteiten, de algemene werkzaamheden wat tot begroting 2026 onder programma algemeen viel onder programma nieuwe economie begroot.

Toelichting van baten en lasten per programma

Algemeen

Transitiebudget

In 2027 is een transitiebudget van € 200.000 beschikbaar. Dit is bedoeld voor de eenmalige, extra kosten voor de doorontwikkeling van de RWB-organisatie.

Overhead

Overhead is gedefinieerd als: *alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.*

Op hoofdlijnen betreft dit de volgende kosten:

- Huisvesting en facilitaire zaken
- Directeur, directie- en bestuursadviesing
- Financiën, P&O, Inkoop, Communicatie, Juridische zaken, Informatievoorziening en Automatisering
- Secretariaat en managementondersteuning

Een groot deel van deze kosten valt binnen de dienstverleningsovereenkomst die RWB heeft afgesloten met gemeente Etten-Leur. Een deel van de lasten die toe te rekenen zijn aan regioarcheologie en het Mobiliteitscentrum worden gedekt vanuit de baten op dat deelprogramma.

Algemene dekkingsmiddelen

Op basis van het de liquiditeitsprognose, verwachten we structureel een rentebaar van € 200.000. De rentebaar is afhankelijk van de Euribor rentestand, de verwachting is dat de rentestand zal dalen. In deze begroting is er geen rekening gehouden met deze verwachting.

Nieuwe economie

Evenementen en communicatie

Kosten van evenementen en communicatie gericht op de inhoudelijke agenda. Deze zijn gericht op verbinden, netwerken, lobby- en relatiebeheer het informeren, verkrijgen van positieve houding en het actief betrekken van stakeholders.

Strategische agenda

De baten en lasten van de structurele bezetting (10,33 fte) en werkbudget voor uitvoering van het actieprogramma.

Projecten

Hier staan kosten en baten van projecten die met behulp van subsidies worden uitgevoerd. In verband met de Regio Deal West-Brabants Welvaren ramen we jaarlijks € 935.000 aan middelen.

O&O fonds

Onder het programma strategische agenda staan de baten en lasten van de subsidieregeling Onderzoek & Ontwikkelfonds.

Er wordt door de deelnemende gemeenten 43 cent per inwoner bijgedragen aan het Onderzoek & Ontwikkelfonds. Met een totaal inwoner- aantal van 730.425 is de bijdrage vanuit de gemeenten voor 2027

€ 314.083.

B.V. REWIN West-Brabant

De ontvangen bijdragen van de 16 gemeenten en de subsidie aan B.V. REWIN West-Brabant.

Regionale dienstverlening

Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV)

De bureaunkosten voor het uitvoeren van KCV en vervoerslasten voor de gemeenten en provincie zijn hier opgenomen.

Regioarcheologie

De inzet van regioarcheologie wordt in 2027 doorbelast aan de afnemers tegen een tarief per product. Niet deelnemende gemeenten betalen een opslag van 20% op dit tarief. Het positief saldo is ter dekking van de overheadkosten die toe te rekenen zijn aan regioarcheologie.

Mobiliteitscentrum (MBC)

Algemeen

Hier zijn de baten en lasten voor uitvoering van de algemene dienstverlening onder andere loopbaanadvies, leren en ontwikkelen van het MBC opgenomen.

Flexpool

Hier zijn de baten en lasten van de consultants opgenomen. Bij deze begroting wordt rekening gehouden met een pool van 32,7 fte.

Flex West-Brabant

Voor de uitvoering van Flex West-Brabant, ontvangen wij van de leveranciers 2,5% van de inhuuromzet die via dit platform loopt. In de voorgaande jaren zien we een toename van de omzet. Bij deze begroting houden we rekening met een totaalomzet inhuur binnen de regio van 135 miljoen euro.

Het positieve saldo is de bijdrage van MBC aan de overheadkosten.

6. De uiteenzetting van de financiële positie 2027

6.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans

Activa

(bedragen x € 1.000) 31 december 2027 31 december 2026

VASTE ACTIVA

Investerings met een economisch nut	18	20
Totaal materiële vaste activa	18	20

TOTAAL VASTE ACTIVA	18	20
----------------------------	-----------	-----------

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen op openbare lichamen	1.003	1.003
Overige vorderingen	1.272	1.274
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.800	5.800
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.075	8.077

Bank- en giroaldi	111	111
Totaal liquide middelen	111	111

De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:		
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-
Nog te ontvangen bedragen	225	225
Vooruitbetaalde bedragen	2.478	2.478
Totaal overlopende activa	2.703	2.703

TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	10.889	10.891
--------------------------------	---------------	---------------

TOTAAL ACTIVA	10.907	10.911
----------------------	---------------	---------------

Passiva

(in duizenden euro's)

31 december 2027 31 december 2026

VASTE PASSIVA

Bestemmingsreserves	1.506	1.506
Rekeningsaldo		
Totaal eigen vermogen	1.506	1.506
Voorzeningen	48	48
TOTAAL VASTE PASSIVA	1.554	1.554

VLOTTENDE PASSIVA

Overige schulden	1.286	1.286
Totaal netto-vlottende schulden	1.286	1.286
Nog te betalen bedragen	3.879	3.883
Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	3.036	3.036
Overige vooruitontvangen bedragen	1.152	1.152
Totaal overlopende passiva	8.067	8.071
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	9.353	9.357
TOTAAL PASSIVA	10.907	10.911

6.2 Berekend EMU-Saldo

Het EMU-saldo (Economische en Monetaire Unie) is een in Europees verband gehanteerd en gedefinieerd macro-economisch begrip. Het kan worden omschreven als het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de overheid (collectieve sector). Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) nemen we in de begroting een berekening van het EMU-saldo op over het vorige begrotingsjaar, het begrotingsjaar en het jaar volgend op het begrotingsjaar. Het EMU-saldo van de RWB ziet er in de begroting 2027 als volgt uit:

<u>bedragen (x € 1.000)</u>	<u>Begroting 2026</u>	<u>Begroting 2027</u>	<u>Begroting 2028</u>
1 Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-25	-	200
2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	-	-	-
3 Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	-	-	-
4 Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	-	-
5 Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4			
Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:	-	-	-
6 Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-	-
7 Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-
8 Baten bouwgrondexploitatie:	-	-	-
Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	-	-	-
9 Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	-	-
10 Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-
11 Verkoop van effecten:			
a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)			
b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	-	-	-
Berekend EMU-saldo	-25	-	200

6.3 Verloop van de reserves

Onderstaand verloop van de reserves en voorzieningen is gebaseerd op de resultaatbestemming van 2025. Hiermee wordt de meest actuele prognose van de reservepositie voor 2027 in beeld gebracht, dit onder voorbehoud van definitieve vaststelling van de jaarstukken 2025 resultaatbestemming 2025, door het Algemeen Bestuur.

Staat reserves

(bedragen x € 1.000)	Saldo 1 januari		Saldo 31	
	2027	Toevoegingen	Onttrekkingen	december 2027
Algemene reserve				
Algemene reserve	200	-	-	200
Totaal Algemene reserve	200	-	-	200
Bestemmingsreserves				
Reserve Strategische agenda	110	-	-	110
Reserve frictiebudget economische ontvlechting (nieuw)	361	-	-	361
Reserve Regiodeal (nieuw)	117	-	-	117
Reserve KCV	60	-	-	60
Reserve aanbesteding vervoerder (nieuw)	140	-	-	140
Reserve Regioarcheologie	100	-	-	100
Reserve Mobiliteitscentrum	170	-	-	170
Reserve Flexpools	248	-	-	248
Totaal bestemmingsreserves	1.306	-	-	1.306
Totaal reserves	1.506	-	-	1.506

Onderbouwing reserves:

ALGEMENE RESERVE RWB

Jaar vorming:	2025
Jaar opheffing:	n.v.t.
Maximale omvang:	€ 200.000

RESERVE STRATEGISCHE AGENDA

Jaar vorming:	2025
Jaar opheffing:	n.v.t.
Functie:	Bufferfunctie voor onderdeel strategische agenda
Maximale omvang:	€ 110.000
Bestemming:	Weerstandscapaciteit om onverwachte kosten op te vangen.

RESERVE FRICTIEBUDGET ECONOMISCHE ONTVLECHTING

Jaar vorming:	2026
Jaar opheffing:	n.n.b.
Functie:	Dekking lasten als gevolg van de economische ontvlechting
Maximale omvang:	€ 361.000
Bestemming:	Opvangen lasten als gevolg van de economische ontvlechting

RESERVE REGIODEAL

Jaar vorming:	2026
Jaar opheffing:	2029

Functie:	Bestedingsfunctie voor subsidieprojecten Regiodeal
Maximale omvang:	€ 117.000
Bestemming:	Projectkosten voor de subsidieprojecten binnen Regiodeal.

RESERVE KLEINSCHALIG COLLECTIEF VERVOER

Jaar vorming:	2012
Jaar opheffing:	n.v.t.
Functie:	Bufferfunctie / bestedingsfunctie voor onderdeel KCV
Maximale omvang:	€ 80.000
Bestemming:	Weerstandscapaciteit om onverwachte kosten op te vangen. Dekking voor lasten waar geen structurele dekking voor is, zoals kosten voor aanbesteding van vervoerscontract.

RESERVE AANBESTEDING VERVOERDER

Jaar vorming:	2026
Jaar opheffing:	n.v.t.
Functie:	Bestedingsfunctie voor aanbesteding vervoerder
Maximale omvang:	€ 250.000
Bestemming:	Bestedingen met betrekking tot aanbesteding van vervoerder.

RESERVE REGIOARCHEOLOGIE

Jaar vorming:	2021
Jaar opheffing:	n.v.t.
Functie:	Bufferfunctie voor onderdeel regioarcheologie.
Maximale omvang:	€ 100.000
Bestemming:	Weerstandscapaciteit om onverwachte kosten op te vangen.

RESERVE MOBILITEITSCENTRUM

Jaar vorming:	2019
Jaar opheffing:	n.v.t.
Functie:	Bufferfunctie voor onderdeel MBC algemeen.
Maximale omvang:	€ 170.000
Bestemming:	Weerstandscapaciteit om onverwachte kosten op te vangen.

RESERVE FLEXPOL

Jaar vorming:	2018
Jaar opheffing:	n.v.t.
Functie:	Bufferfunctie voor onderdeel flexpool.
Maximale omvang:	€ 340.000
Bestemming:	Weerstandscapaciteit om onverwachte kosten op te vangen.

7. Meerjarenraming 2027-2029

7.1 Raming baten en lasten 2027 – 2029

(bedragen x € 1.000)

Programma:	Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Transitiebudget</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nieuwe economie	6.393	6.393	-	6.616	6.616	-	5.914	5.914	-
<i>Algemeen</i>	332	332	-	346	346	-	359	359	-
<i>Strategische agenda</i>	1.644	1.644	-	1.712	1.712	-	1.782	1.782	-
<i>Projecten</i>	935	935	-	935	935	-	-	-	-
<i>O&O fonds</i>	314	314	-	314	314	-	314	314	-
<i>REWIN</i>	3.167	3.167	-	3.309	3.309	-	3.458	3.458	-
Regionale dienstverlening	23.768	23.171	596	24.645	24.026	619	25.633	24.990	643
<i>KCV</i>	13.478	13.478	-	14.043	14.043	-	14.707	14.707	-
<i>Regioarcheologie</i>	379	322	56	395	337	59	413	352	61
<i>Mobiliteitscentrum</i>									
<i>- Algemeen</i>	1.398	1.377	21	1.398	1.376	22	1.398	1.375	23
<i>- Flexpool</i>	4.854	4.655	199	5.069	4.862	206	5.293	5.079	214
<i>- Flex West-Brabant</i>	3.659	3.339	320	3.740	3.408	332	3.822	3.477	345
Totaal programma's	30.160	29.564	596	31.261	30.642	619	31.547	30.904	643
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo van de financieringsfunctie	200		200	200		200	200		200
Totaal algemene dekkingsmiddelen	200	-	200	200	-	200	200	-	200
Kosten van de overhead	1.626	2.222	-596	1.688	2.307	-619	1.753	2.395	-643
Totaal saldo van baten en lasten	31.986	31.786	200	33.149	32.949	200	33.499	33.299	200
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			-			-			-
Begroot resultaat	31.986	31.786	200	33.149	32.949	200	33.499	33.299	200

Begroting 2025

7.2 Raming van incidentele baten en lasten 2027 – 2028

Incidentele baten en lasten 2028	Baten	Lasten	Saldo
Programma Nieuwe Economie			
- Projecten: Regiodeal	935	935	-
Totaal incidentele baten en lasten	935	935	-
Incidentele mutaties in reserve			-
Saldo van incidentele baten en lasten en reservesmutaties	935	935	-
Totaal structurele baten en lasten	31.051	30.851	200
Begroot resultaat	31.986	31.786	200

Incidentele baten en lasten 2029	Baten	Lasten	Saldo
Programma Nieuwe Economie			
- Projecten: Regiodeal	935	935	-
Totaal incidentele baten en lasten	935	935	-
Incidentele mutaties in reserve			-
Saldo van incidentele baten en lasten en reservesmutaties	935	935	-
Totaal structurele baten en lasten	32.214	32.014	200
Begroot resultaat	33.149	32.949	200

Incidentele baten en lasten 2030	Baten	Lasten	Saldo
Programma Nieuwe Economie			
			-
Totaal incidentele baten en lasten	-	-	-
Incidentele mutaties in reserve			-
Saldo van incidentele baten en lasten en reservesmutaties	-	-	-
Totaal structurele baten en lasten	33.499	33.299	200
Begroot resultaat	33.499	33.299	200

7.3 Toelichting op meerjarenraming baten en lasten 2028 – 2030

Gronden van raming

De raming is gebaseerd op ongewijzigd beleid.

Voor de raming van loon- en prijsontwikkeling zijn de indexeringen van het Centraal Plan Bureau gehanteerd zoals opgenomen in de septembercirculaire gemeentefonds 2025. Voor de raming 2028 – 2030 zijn dit:

	2028	2029	2030
Prijsindex	2,2%	2,2%	2,2%
Loonindex	4,2%	4,5%	4,5%

Voor de vervoerskosten op deelprogramma Kleinschalig Collectief Vervoer is rekening gehouden met de branchegerichte NEA-index.

8. De uiteenzetting van de financiële positie 2028 – 2030

8.1 Geprognosticeerde begin- en eindbalans 2028 – 2030

Activa

(bedragen x € 1.000)	31 december 2028	1 januari 2028	31 december 2029	1 januari 2029	31 december 2030	1 januari 2030
VASTE ACTIVA						
Investerings met een economisch nut	16	18	14	16	12	14
Totaal materiële vaste activa	16	18	14	16	12	14
TOTAAL VASTE ACTIVA	16	18	14	16	12	14
VLOTTENDE ACTIVA						
Vorderingen op openbare lichamen	1.003	1.003	1.003	1.003	1.003	1.003
Overige vorderingen	1.272	1.272	1.272	1.272	1.272	1.272
Uitzetting in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800	5.800
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.075	8.075	8.075	8.075	8.075	8.075
Bank- en girosaldi	111	111	111	111	111	111
Totaal liquide middelen	111	111	111	111	111	111
De voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel, nog te ontvangen van:						
- overige Nederlandse overheidslichamen	-	-	-	-	-	-
Nog te ontvangen bedragen	225	225	225	225	225	225
Vooruitbetaalde bedragen	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478	2.478
e. Rekening courantverhouding met het Rijk (Schatkistbankieren)						
Totaal overlopende activa	2.703	2.703	2.703	2.703	2.703	2.703
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	10.889	10.889	10.889	10.889	10.889	10.889
TOTAAL ACTIVA	10.905	10.907	10.903	10.905	10.901	10.903

Passiva

(bedragen x € 1.000)	31 december 2028	1 januari 2028	31 december 2029	1 januari 2029	31 december 2030	1 januari 2030
VASTE PASSIVA						
Bestemmingsreserves	1.506	1.506	1.506	1.506	1.506	1.506
Rekeningsaldo	-	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	1.506	1.506	1.506	1.506	1.506	1.506
Voorzieningen	48	48	48	48	48	48
TOTAAL VASTE PASSIVA	1.554	1.554	1.554	1.554	1.554	1.554
VLOTTENDE PASSIVA						
Overige schulden	1.286	1.286	1.286	1.286	1.286	1.286
Totaal netto-vlottende schulden	1.286	1.286	1.286	1.286	1.286	1.286
Nog te betalen bedragen	3.877	3.879	3.875	3.877	3.873	3.875
Van Europese of Nederlandse overheidslichamen ontvangen, nog te besteden specifieke uitkeringen	3.036	3.036	3.036	3.036	3.036	3.036
Overige vooruitontvangen bedragen	1.152	1.152	1.152	1.152	1.152	1.152
Totaal overlopende passiva	8.065	8.067	8.063	8.065	8.061	8.063
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	9.351	9.353	9.349	9.351	9.347	9.349
TOTAAL PASSIVA	10.905	10.907	10.903	10.905	10.901	10.903

8.2 Verloop EMU-saldo 2028-2030

Het EMU-saldo (Economische en Monetaire Unie) is een in Europees verband gehanteerd en gedefinieerd macro-economisch begrip. Het kan worden omschreven als het verschil tussen de inkomsten en uitgaven van de overheid (collectieve sector).

Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) nemen we in meerjarenraming het verloop van het EMU-saldo op over drie opvolgende begrotingsjaren. Het EMU-saldo van de RWB voor de begrotingjaren 2028 – 2030 ziet er als volgt uit:

bedragen (x € 1.000)		Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	200	200	200
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	-	-	-
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie	-	-	-
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-	-	-
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4			
	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:	-	-	-
6	Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord	-	-	-
7	Aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	-	-	-
8	Baten bouwgrondexploitatie:	-	-	-
	Baten voorzover transacties niet op exploitatie verantwoord	-	-	-
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voorzover deze transacties met derden betreffen	-	-	-
10	Lasten ivm transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-
11	Verkoop van effecten:			
	a Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)			
	b Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	-	-	-
Berekend EMU-saldo		200	200	200

9. Verloop reserves 2028 – 2030

Staat reserves

<u>(bedragen x € 1.000)</u>	Saldo 1 januari			Saldo 31
	2028	Toevoegingen	Onttrekkingen	december 2028
Algemene reserve				
Algemene reserve	200	-	-	200
Totaal Algemene reserve	200	-	-	200
Bestemmingsreserves				
Reserve Strategische agenda	110	-	-	110
Reserve frictiebudget economische ontvlechting (nieuw)	361	-	-	361
Reserve Regiodeal (nieuw)	117	-	-	117
Reserve KCV	60	-	-	60
Reserve aanbesteding vervoerder (nieuw)	140	-	-	140
Reserve Regioarcheologie	100	-	-	100
Reserve Mobiliteitscentrum	170	-	-	170
Reserve Flexpools	248	-	-	248
Totaal bestemmingsreserves	1.306	-	-	1.306
Totaal reserves	1.506	-	-	1.506

Staat reserves

(bedragen x € 1.000)	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31
	2029			december 2029
Algemene reserve				
Algemene reserve	200	-	-	200
Totaal Algemene reserve	200	-	-	200
Bestemmingsreserves				
Reserve Strategische agenda	110	-	-	110
Reserve frictiebudget economische ontvlechting (nieuw)	361	-	-	361
Reserve Regiodeal (nieuw)	117	-	-	117
Reserve KCV	60	-	-	60
Reserve aanbesteding vervoerder (nieuw)	140	-	-	140
Reserve Regioarcheologie	100	-	-	100
Reserve Mobiliteitscentrum	170	-	-	170
Reserve Flexpools	248	-	-	248
Totaal bestemmingsreserves	1.306	-	-	1.306
Totaal reserves	1.506	-	-	1.506

Staat reserves

(bedragen x € 1.000)	Saldo 1 januari	Toevoegingen	Onttrekkingen	Saldo 31
	2030			december 2030
Algemene reserve				
Algemene reserve	200	-	-	200
Totaal Algemene reserve	200	-	-	200
Bestemmingsreserves				
Reserve Strategische agenda	110	-	-	110
Reserve frictiebudget economische ontvlechting (nieuw)	361	-	-	361
Reserve Regiodeal (nieuw)	117	-	-	117
Reserve KCV	60	-	-	60
Reserve aanbesteding vervoerder (nieuw)	140	-	-	140
Reserve Regioarcheologie	100	-	-	100
Reserve Mobiliteitscentrum	170	-	-	170
Reserve Flexpools	248	-	-	248
Totaal bestemmingsreserves	1.306	-	-	1.306
Totaal reserves	1.506	-	-	1.506

Toelichting verloop reserves 2028 – 2030

Meerjarig is het de verwachting dat de reserves stabiel blijven.

De reserves Strategische Agenda en Regio Deal hebben betrekking op de ontvlechting, en zullen per 1-1-2027 ook terugvloeiën naar de deelnemers.

Bijlage 1: Overzicht baten en lasten per taakveld

Voor een betere vergelijking van organisaties wordt hieronder de begrote baten en lasten per taakveld weergegeven.

Taakveld (bedragen x € 1.000)	Baten	Lasten
0 Bestuur en ondersteuning		
0.1 Bestuur	-	200
0.4 Overhead	1.570	2.145
0.5 Treasury	200	-
0.8 Overige baten en lasten	9.640	9.119
0.10 Mutaties reserves	-	-
Economie		
3.1 Economische ontwikkeling	3.153	3.153
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	3.039	3.039
5 Sport, cultuur en recreatie		
5.5 Cultureel erfgoed	364	309
6 Sociaal domein		
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	12.867	12.867
Saldo van baten en lasten op de taakvelden	30.833	30.833

Bijlage 2: Bijdrage deelnemende gemeenten

BIJDRAGE APPARAATKOSTEN 2027

De bijdrage apparaatskosten 2027 wordt conform de Gemeenschappelijke Regeling Regio West-Brabant verdeeld op basis van inwoneraantal per 1 januari 2025.

Gemeente	2026			2027			Verschil		
	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage apparaatskosten	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage apparaatskosten	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage apparaatskosten
Alphen-Chaam	10.455	4,63	48.431	10.539	4,76	50.116	84	0,12	1.685
Altena	58.277	4,63	269.960	58.726	4,76	279.259	449	0,12	9.299
Baarle-Nassau	7.076	4,63	32.779	7.205	4,76	34.262	129	0,12	1.483
Bergen op Zoom	69.694	4,63	322.848	70.194	4,76	333.792	500	0,12	10.945
Breda	188.078	4,63	871.244	188.779	4,76	897.698	701	0,12	26.453
Drimmelen	28.192	4,63	130.595	28.295	4,76	134.551	103	0,12	3.955
Etten-Leur	45.237	4,63	209.554	45.457	4,76	216.161	220	0,12	6.607
Geertruidenberg	22.060	4,63	102.190	21.944	4,76	104.350	-116	0,12	2.160
Halderberge	31.183	4,63	144.451	31.347	4,76	149.064	164	0,12	4.613
Moerdijk	38.091	4,63	176.451	38.273	4,76	181.999	182	0,12	5.548
Oosterhout	57.924	4,63	268.325	58.380	4,76	277.613	456	0,12	9.289
Roosendaal	77.559	4,63	359.281	77.721	4,76	369.585	162	0,12	10.304
Rucphen	23.920	4,63	110.806	23.995	4,76	114.103	75	0,12	3.297
Steenbergen	24.476	4,63	113.382	24.567	4,76	116.823	91	0,12	3.441
Woensdrecht	22.208	4,63	102.875	22.194	4,76	105.539	-14	0,12	2.663
Zundert	22.553	4,63	104.474	22.809	4,76	108.463	256	0,12	3.990
Totaal	726.983	4,63	3.367.645	730.425	4,76	3.473.378	3.442	0,12	105.733

RAMING BIJDRAGE APPARAATSKOSTEN 2028 – 2030

Inwoneraantal per 1/1/2025	Gemeente	2028	2029	2030
10.539	Alphen-Chaam	51.983	54.042	56.188
58.726	Altena	289.661	301.137	313.095
7.205	Baarle-Nassau	35.538	36.946	38.413
70.194	Bergen op Zoom	346.226	359.943	374.236
188.779	Breda	931.137	968.028	1.006.468
28.295	Drimmelen	139.563	145.092	150.854
45.457	Etten-Leur	224.213	233.096	242.352
21.944	Geertruidenberg	108.237	112.525	116.994
31.347	Halderberge	154.617	160.742	167.125
38.273	Moerdijk	188.779	196.258	204.051
58.380	Oosterhout	287.955	299.363	311.251
77.721	Roosendaal	383.353	398.540	414.366
23.995	Rucphen	118.353	123.042	127.928
24.567	Steenbergen	121.175	125.976	130.978
22.194	Woensdrecht	109.470	113.807	118.326
22.809	Zundert	112.504	116.961	121.605
730.425	Totaal	3.602.763	3.745.499	3.894.231

BIJDRAGE ONDERZOEK EN ONTWIKKELFONDS 2027

Vanwege de bezuinigingstaakstelling wordt er vanaf 2026 22 cent per inwoner minder bijgedragen aan het Onderzoek en Ontwikkefonds. Het restant per 31 december wordt teruggestort aan de deelnemende gemeenten. Dit budget vervalt bij RWB na de ontvlechting.

	2026			2027			Verschil		
Gemeente	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage O&O fonds	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage O&O fonds	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage O&O fonds
Alphen-Chaam	10.455	0,43	4.496	10.539	0,43	4.532	84	-	36
Altena	58.277	0,43	25.059	58.726	0,43	25.252	449	-	193
Baarle-Nassau	7.076	0,43	3.043	7.205	0,43	3.098	129	-	55
Bergen op Zoom	69.694	0,43	29.968	70.194	0,43	30.183	500	-	215
Breda	188.078	0,43	80.874	188.779	0,43	81.175	701	-	301
Drimmelen	28.192	0,43	12.123	28.295	0,43	12.167	103	-	44
Etten-Leur	45.237	0,43	19.452	45.457	0,43	19.547	220	-	95
Geertruidenberg	22.060	0,43	9.486	21.944	0,43	9.436	-116	-	-50
Halderberge	31.183	0,43	13.409	31.347	0,43	13.479	164	-	71
Moerdijk	38.091	0,43	16.379	38.273	0,43	16.457	182	-	78
Oosterhout	57.924	0,43	24.907	58.380	0,43	25.103	456	-	196
Roosendaal	77.559	0,43	33.350	77.721	0,43	33.420	162	-	70
Rucphen	23.920	0,43	10.286	23.995	0,43	10.318	75	-	32
Steenbergen	24.476	0,43	10.525	24.567	0,43	10.564	91	-	39
Woensdrecht	22.208	0,43	9.549	22.194	0,43	9.543	-14	-	-6
Zundert	22.553	0,43	9.698	22.809	0,43	9.808	256	-	110
Totaal	726.983	0,43	312.603	730.425	0,43	314.083	3.442	-	1.480

RAMING BIJDRAGE ONDERZOEK EN ONTWIKKELFONDS 2028-2030

Inwoneraantal per
1/1/2025

	Gemeente	2028	2029	2030
10.539	Alphen-Chaam	4.532	4.532	4.532
58.726	Altena	25.252	25.252	25.252
7.205	Baarle-Nassau	3.098	3.098	3.098
70.194	Bergen op Zoom	30.183	30.183	30.183
188.779	Breda	81.175	81.175	81.175
28.295	Drimmelen	12.167	12.167	12.167
45.457	Etten-Leur	19.547	19.547	19.547
21.944	Geertruidenberg	9.436	9.436	9.436
31.347	Halderberge	13.479	13.479	13.479
38.273	Moerdijk	16.457	16.457	16.457
58.380	Oosterhout	25.103	25.103	25.103
77.721	Roosendaal	33.420	33.420	33.420
23.995	Rucphen	10.318	10.318	10.318
24.567	Steenbergen	10.564	10.564	10.564
22.194	Woensdrecht	9.543	9.543	9.543
22.809	Zundert	9.808	9.808	9.808
730.425	Totaal	314.083	314.083	314.083

Bijlage 3: Bijdrage B.V. REWIN West-Brabant 2027

De bijdrage aan REWIN wordt jaarlijks conform de subsidieovereenkomst verhoogd op basis van de verwachte loon- en prijsontwikkeling. Dit budget vervalt bij RWB na de ontvlechting.

	2026			2027			Verschil		
Gemeente	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage REWIN	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage REWIN	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage REWIN
Alphen-Chaam	10.455	3,98	41.589	10.539	4,16	43.853	84	0,18	2.265
Altena	58.277	3,98	231.818	58.726	4,16	244.361	449	0,18	12.543
Baarle-Nassau	7.076	3,98	28.147	7.205	4,16	29.980	129	0,18	1.833
Bergen op Zoom	69.694	3,98	277.234	70.194	4,16	292.080	500	0,18	14.846
Breda	188.078	3,98	748.150	188.779	4,16	785.517	701	0,18	37.367
Drimmelen	28.192	3,98	112.144	28.295	4,16	117.737	103	0,18	5.593
Etten-Leur	45.237	3,98	179.947	45.457	4,16	189.148	220	0,18	9.202
Geertruidenberg	22.060	3,98	87.752	21.944	4,16	91.310	-116	0,18	3.558
Halderberge	31.183	3,98	124.042	31.347	4,16	130.436	164	0,18	6.394
Moerdijk	38.091	3,98	151.521	38.273	4,16	159.256	182	0,18	7.734
Oosterhout	57.924	3,98	230.414	58.380	4,16	242.922	456	0,18	12.507
Roosendaal	77.559	3,98	308.520	77.721	4,16	323.400	162	0,18	14.881
Rucphen	23.920	3,98	95.151	23.995	4,16	99.844	75	0,18	4.694
Steenbergen	24.476	3,98	97.362	24.567	4,16	102.224	91	0,18	4.862
Woensdrecht	22.208	3,98	88.341	22.194	4,16	92.350	-14	0,18	4.010
Zundert	22.553	3,98	89.713	22.809	4,16	94.909	256	0,18	5.196
Totaal	726.983	3,98	2.891.845	730.425	4,16	3.039.329	3.442	0,18	147.484

RAMING BIJDRAGE REWIN WEST-BRABANT 2028-2030

Inwoneraantal per 1/1/2025	Gemeente	2028	2029	2030
10.539	Alphen-Chaam	45.695	47.751	49.900
58.726	Altena	254.625	266.083	278.056
7.205	Baarle-Nassau	31.239	32.645	34.114
70.194	Bergen op Zoom	304.348	318.043	332.355
188.779	Breda	818.509	855.342	893.833
28.295	Drimmelen	122.682	128.202	133.971
45.457	Etten-Leur	197.093	205.962	215.230
21.944	Geertruidenberg	95.145	99.426	103.901
31.347	Halderberge	135.915	142.031	148.422
38.273	Moerdijk	165.944	173.412	181.215
58.380	Oosterhout	253.124	264.515	276.418
77.721	Roosendaal	336.983	352.147	367.994
23.995	Rucphen	104.038	108.719	113.612
24.567	Steenbergen	106.518	111.311	116.320
22.194	Woensdrecht	96.229	100.559	105.084
22.809	Zundert	98.895	103.346	107.996
730.425	Totaal	3.166.981	3.309.495	3.458.423

Bijlage 4: Raming Regionale dienstverlening 2027

Regioarcheologie

De bijdrage aan regioarcheologie is gebaseerd op een prognose van de afname van de producten. Deze prognose is gebaseerd op basis van de afname.

MBC Algemene bijdrage

Algemene bijdrage aan het Mobiliteitscentrum 2027 wordt voor de deelnemende gemeenten van de RWB verdeeld op basis van het aantal medewerkers per 1 januari 2025. In deze begroting is uitgegaan van een prognose, de werkelijke bijdrage kan afwijken.

Careernet

Bijdrage Careernet betreft een doorbelasting van de lasten voor die onderdelen. De doorbelasting zal plaatsvinden op basis van werkelijke kosten en verdeeld worden op basis van aantal medewerkers. In deze begroting is uitgegaan van een prognose, de werkelijke bijdrage kan afwijken.

	2027	Regionale dienstverlening	
		Regio-archeologie	MBC Algemene bijdrage
Alphen-Chaam	35.500	-	-
Altena	67.000	33.500	6.500
Baarle-Nassau	12.000	-	-
Bergen op Zoom	-	54.000	9.000
Breda	-	162.500	32.500
Drimmelen	57.500	16.500	2.500
Etten-Leur	19.500	26.500	5.000
Geertruidenberg	32.000	14.500	2.500
Halderberge	13.500	21.500	4.000
Moerdijk	36.000	23.000	4.000
Oosterhout	44.500	42.500	7.500
Roosendaal	-	38.500	7.500
Rucphen	30.500	13.000	2.500
Steenbergen	-	15.500	2.500
Woensdrecht	-	11.500	2.500
Zundert	16.000	11.000	2.500
ABG	-	29.000	5.000
Overig (derden)	-	162.000	33.000
Totaal	364.000	675.000	129.000

MEERJARENRAMING BIJDRAGE REGIONALE DIENSTVERLENING 2028-2030

2028	Regionale dienstverlening		
	Regio-archeologie	MBC Algemene bijdrage	Careernet
Alphen-Chaam	37.000	-	-
Altena	70.000	33.500	6.500
Baarle-Nassau	12.500	-	-
Bergen op Zoom	-	54.000	9.000
Breda	-	162.500	32.500
Drimmelen	60.000	16.500	2.500
Etten-Leur	20.500	26.500	5.000
Geertruidenberg	33.000	14.500	2.500
Halderberge	14.000	21.500	4.000
Moerdijk	37.500	23.000	4.000
Oosterhout	46.500	42.500	7.500
Roosendaal	-	38.500	7.500
Rucphen	31.500	13.000	2.500
Steenbergen	-	15.500	2.500
Woensdrecht	-	11.500	2.500
Zundert	16.500	11.000	2.500
ABG	-	29.000	5.000
Overig (derden)	-	162.000	33.000
Totaal	379.000	675.000	129.000

2029 Regionale dienstverlening

	Regio-archeologie	MBC Algemene bijdrage	Careernet
Alphen-Chaam	38.500	-	-
Altena	73.000	33.500	6.500
Baarle-Nassau	13.000	-	-
Bergen op Zoom	-	54.000	9.000
Breda	-	162.500	32.500
Drimmelen	62.500	16.500	2.500
Etten-Leur	21.000	26.500	5.000
Geertruidenberg	34.500	14.500	2.500
Halderberge	14.500	21.500	4.000
Moerdijk	39.000	23.000	4.000
Oosterhout	48.500	42.500	7.500
Roosendaal	-	38.500	7.500
Rucphen	33.000	13.000	2.500
Steenbergen	-	15.500	2.500
Woensdrecht	-	11.500	2.500
Zundert	17.500	11.000	2.500
ABG	-	29.000	5.000
Overig (derden)	-	162.000	33.000
Totaal	395.000	675.000	129.000

2030 Regionale dienstverlening

	Regio-archeologie	MBC Algemene bijdrage	Careernet
Alphen-Chaam	40.500	-	-
Altena	76.500	33.500	6.500
Baarle-Nassau	13.500	-	-
Bergen op Zoom	-	54.000	9.000
Breda	-	162.500	32.500
Drimmelen	65.500	16.500	2.500
Etten-Leur	22.000	26.500	5.000
Geertruidenberg	36.000	14.500	2.500
Halderberge	15.000	21.500	4.000
Moerdijk	41.000	23.000	4.000
Oosterhout	51.000	42.500	7.500
Roosendaal	-	38.500	7.500
Rucphen	34.500	13.000	2.500
Steenbergen	-	15.500	2.500
Woensdrecht	-	11.500	2.500
Zundert	18.000	11.000	2.500
ABG	-	29.000	5.000
Overig (derden)	-	162.000	33.000
Totaal	413.500	675.000	129.000

Bijlage 5: Bijdrage Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV)

BIJDRAGE BUREAUKOSTEN

Gemeente	2026			2027			Verschil		
	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage bureaunkosten KCV	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage bureaunkosten KCV	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage bureaunkosten KCV
Alphen-Chaam	10.455	0,49	5.152	10.539	0,34	3.614	84	-0,15	-1.538
Altena	58.277	0,49	28.715	58.726	0,34	20.138	449	-0,15	-8.577
Baarle-Nassau	7.076	0,49	3.487	7.205	0,34	2.471	129	-0,15	-1.016
Bergen op Zoom	69.694	0,49	34.341	70.194	0,34	24.071	500	-0,15	-10.270
Breda	188.078	0,49	92.673	188.779	0,34	64.735	701	-0,15	-27.938
Drimmelen	28.192	0,49	13.891	28.295	0,34	9.703	103	-0,15	-4.188
Etten-Leur	45.237	0,49	22.290	45.457	0,34	15.588	220	-0,15	-6.702
Geertruidenberg	22.060	0,49	10.870	21.944	0,34	7.525	-116	-0,15	-3.345
Halderberge	31.183	0,49	15.365	31.347	0,34	10.749	164	-0,15	-4.616
Moerdijk	38.091	0,49	18.769	38.273	0,34	13.124	182	-0,15	-5.644
Oosterhout	57.924	0,49	28.541	58.380	0,34	20.019	456	-0,15	-8.522
Roosendaal	77.559	0,49	38.216	77.721	0,34	26.652	162	-0,15	-11.564
Rucphen	23.920	0,49	11.786	23.995	0,34	8.228	75	-0,15	-3.558
Steenbergen	24.476	0,49	12.060	24.567	0,34	8.424	91	-0,15	-3.636
Woensdrecht	22.208	0,49	10.943	22.194	0,34	7.611	-14	-0,15	-3.332
Zundert	22.553	0,49	11.113	22.809	0,34	7.822	256	-0,15	-3.291
Provincie			44.908			48.000			3.092
Totaal	726.983	0,49	403.119	730.425	0,34	298.473	3.442	-0,15	-104.646

Voor de berekening van bijdrage per inwoner wordt de bijdrage van de provincie niet meegerekend.

Door efficiency maatregelen in de bedrijfsvoering van KCV kan de inwonerbijdrage verlaagd worden met 0,15 per inwoner.

2030	Prognose ritten	Kosten vervoer	Klantbijdrage	Af te dragen BTW door deelnemer	Totale lasten vervoer
Alphen-Chaam	5.500	171.500	-24.000	1.982	149.500
Altena	31.000	923.000	-123.500	10.197	809.700
Baarle-Nassau	4.750	159.500	-23.500	1.940	137.950
Bergen op Zoom	81.000	1.780.500	-220.500	18.206	1.578.200
Breda	164.000	3.782.000	-466.500	38.518	3.354.000
Drimmelen	21.000	586.500	-77.000	6.358	515.850
Etten-Leur	41.000	1.010.500	-131.500	10.858	889.850
Geertruidenberg	27.000	792.000	-106.000	8.752	694.750
Halderberge	23.000	623.000	-83.500	6.894	546.400
Moerdijk	28.000	889.500	-121.500	10.032	778.050
Oosterhout	62.000	1.528.000	-194.000	16.018	1.350.000
Roosendaal	98.000	2.153.500	-264.500	21.839	1.910.850
Rucphen	15.000	408.500	-54.000	4.459	358.950
Steenbergen	15.500	496.000	-71.000	5.862	430.850
Woensdrecht	11.500	336.000	-45.500	3.757	294.250
Zundert	17.000	509.000	-72.500	5.986	442.500
Wmo - Gemeenten	645.250	16.149.000	-2.079.000	171.661	14.241.650
OV - Provincie NB	20.000	482.000	-178.000	43.380	347.400
Totaal	665.250	16.631.000	-2.257.000	215.041	14.589.050

Bijlage 6: Inzicht in ontvlechting

Gemeentelijke bijdrage

Van de totale begrote baten ad € 30,8 miljoen wordt € 7,1 miljoen gedekt via de vaste bijdrage van de deelnemende gemeenten per inwoner. Deze vaste bijdrage bestaat uit de apparaatskosten, de bijdrage aan het Onderzoek- en Ontwikkelfonds (O&O) en de bijdrage voor B.V. REWIN West-Brabant. De resterende baten worden gegenereerd uit de subsidie voor de Regio Deal West-Brabants Welvaren en de directe afname van producten en diensten. Dit betreft onder meer de ritten in het deeltaxivervoer (KCV), archeologisch advies op basis van vraag, en de diverse diensten van het Mobiliteitscentrum. Daarnaast omvatten deze baten de inhuur van consultants via de Flexpool en de fee die inhuurpartijen betalen voor de makelaarsfunctie van het dynamisch aankoopstelsel Flex West-Brabant.

Conform de begrotingsrichtlijnen wordt hieronder de vaste bijdrage per inwoner weergegeven, waarbij de middelen voor de economische activiteiten afzonderlijk zijn uitgelicht.

Bijdrages begroting 2027

Onderdeel	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage
Bijdrage apparaatkosten	730.425	4,76	3.473.378
Bijdrage O&O fonds	730.425	0,43	314.083
Bijdrage REWIN	730.425	4,16	3.039.329
Bijdrage bureaunkosten KCV	730.425	0,34	250.473
Totaal	730.425	9,69	7.077.263

Waarvan Economische activiteiten

Onderdeel	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage
Bijdrage apparaatkosten	730.425	2,92	2.136.236
Bijdrage O&O fonds	730.425	0,43	314.083
Bijdrage REWIN	730.425	4,16	3.039.329
Bijdrage bureaunkosten KCV	730.425	-	-
Totaal	730.425	7,52	5.489.648

Samenvatting

Ontwerpbegroting 2027

Regio West-Brabant

Inhoud

Inleiding	3
Overzicht van begrote baten en lasten 2027	3
Formatie	5
Gemeentelijke bijdrages.....	6

Inleiding

Deze bijlage vat de ontwerpbegroting 2027 van de Regio West-Brabant (RWB) samen en licht de financiële en beleidsmatige inzet toe. De begroting is opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Om te voldoen aan de specifieke vraag van de deelnemende gemeenten, om middelen en personele inzet voor economische taken expliciet inzichtelijk te maken worden deze hier toegelicht.

Overzicht van begrote baten en lasten 2027

Hieronder is weergegeven welke financiële lasten direct gerelateerd zijn aan de economische onderdelen van RWB.

(bedragen x € 1.000)

Programma:	Begroting 2027			Waarvan Economische activiteiten			Begroting 2027 na wijziging		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Algemeen	-	200	-200	-	-	-	-	200	-200
<i>Transitiebudget</i>	-	200	-200	-	-	-	-	200	-200
Nieuwe economie	6.192	6.192	-	6.192	6.192	-	-	-	-
<i>Algemeen</i>	320	320	-	320	320	-	-	-	-
<i>Strategische agenda</i>	1.583	1.583	-	1.583	1.583	-	-	-	-
<i>Projecten</i>	935	935	-	935	935	-	-	-	-
<i>O&O fondsen</i>	314	314	-	314	314	-	-	-	-
<i>REWIN</i>	3.039	3.039	-	3.039	3.039	-	-	-	-
Regionale dienstverlening	22.871	22.295	576	-	-	-	22.871	22.295	576
<i>KCV</i>	12.867	12.867	-	-	-	-	12.867	12.867	-
<i>Regioarcheologie</i>	364	309	54	-	-	-	364	309	54
<i>Mobiliteitscentrum</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>- Algemeen</i>	1.398	1.378	20	-	-	-	1.398	1.378	20
<i>- Flexpool</i>	4.661	4.469	192	-	-	-	4.661	4.469	192
<i>- Flex West-Brabant</i>	3.581	3.272	309	-	-	-	3.581	3.272	309
Totaal programma's	29.063	28.687	376	6.192	6.192	-	22.871	22.495	376
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo van de financieringsfunctie	200	-	200	-	-	-	200	-	200
Totaal algemene dekkingsmiddelen	200	-	200	-	-	-	200	-	200
Kosten van de overhead	1.570	2.145	-576	233	233	-	1.337	1.913	-576
Totaal saldo van baten en lasten	30.833	30.833	-	6.425	6.425	-	24.408	24.408	-
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Begroot resultaat	30.833	30.833	-	6.425	6.425	-	24.408	24.408	-

Programma Nieuwe economie

Binnen dit programma zijn alle activiteiten gebundeld die bijdragen aan de transitie naar een plantaardige, circulaire en innovatieve regio.

Algemeen

Focus op strategische communicatie, evenementen en lobby-activiteiten gericht op het verbinden van stakeholders aan de regionale koers.

Strategische agenda

De uitvoering van het actieprogramma 2024-2028 door de structurele ambtelijke bezetting.

Projecten

Bevat de middelen voor de uitvoering van de Regio Deal West-Brabants Welvaren, waarvoor jaarlijks € 935.000 begroot is aan subsidiebijdrage.

O&O-fonds

Het Onderzoek- en Ontwikkelfonds stimuleert innovatieve projecten via een bijdrage van € 0,43 per inwoner.

REWIN

RWB fungeert als doorgeefluik voor de gemeentelijke bijdragen aan de economische ontwikkelmaatschappij B.V. REWIN West-Brabant.

Programma Regionale dienstverlening

Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV)

Binnen KCV staat de regie op het deeltaxivervoer centraal voor reizigers met een Wmo-indicatie of in gebieden zonder regulier openbaar vervoer. De RWB bewaakt hierbij de vervoersovereenkomst, de klanttevredenheid en de correcte kostentoerekening. Voor 2027 is de regionale bundeling van het leerlingenvervoer als nieuwe activiteit toegevoegd. De personele inzet van het bureau KCV is structureel verlaagd naar 1,8 fte om de kostenbeheersing te borgen.

Regioarcheologie

Team Regioarcheologie adviseert gemeenten bij de uitvoering van hun wettelijke zorgplicht voor archeologisch erfgoed. Vanaf 2026 vindt de financiering niet meer plaats via een vast budget, maar wordt de inzet volledig gefactureerd op basis van de werkelijke vraag van de afnemers. De werkzaamheden variëren van beleidsadvisering tot het beoordelen van rapportages en Programma's van Eisen.

MBC – Algemeen

Richt zich op de structurele regionale samenwerking, zoals loopbaanadvies, de West-Brabant Academie voor opleidingen en de regievoering op gezamenlijke HR-thema's. Hier zit ook communicatie, bedrijfsvoering, secretariaat die zich richt op MBC, dus ook op flexpool en flex west-brabant.

MBC – Flexpool

Beheert een pool van consultants die op projectbasis tijdelijk inzetbaar zijn bij de aangesloten organisaties om specifieke Kennis - en talent in de regio behouden en kruisbestuiving tussen professionals en organisaties te bevorderen in de regio.

MBC – Flex West-Brabant

Ontlast deelnemers door de regie te voeren op het Dynamisch Aankoopstelsel voor de rechtmatige inhuur van tijdelijk personeel, waarbij de kosten worden gedekt door een fee vanuit de inhuuromzet.

Kosten van de Overhead

Onder overhead vallen alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Dit betreft op hoofdlijnen de kosten voor de leidinggevenden, het secretariaat, managementondersteuning en facilitaire zaken inclusief huisvesting. Daarnaast omvat het de brede bedrijfsvoering zoals financiën, personeelszaken (P&O), inkoop, juridische zaken, communicatie en de informatievoorziening en automatisering. Een aanzienlijk deel van deze taken wordt uitgevoerd binnen de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Etten-Leur.

Dit betreft voor RWB als organisatie, waaronder de economische activiteiten vallen.

Formatie

De totale personele inzet voor 2027 is begroot op 91,8 fte. In lijn met de begrotingskaders is de formatie voor het bureau Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV) structureel verlaagd naar 1,8 fte. Bij de overige programma's is de formatie gebaseerd op de voortzetting van het huidige takenpakket. Conform de begrotingsrichtlijnen is hieronder weergegeven welke capaciteit verbonden is aan de economische activiteiten.

Onderdeel	Formatie begroting 2027	Waarvan Economisch e activiteiten	Formatie begroting 2027 na wijziging
Overhead	9,8	2,4	7,4
Algemeen	2,3	2,3	-
Strategische Agenda	10,3	10,3	-
Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV)	1,8		1,8
Regioarcheologie	2,6		2,6
Mobiliteitscentrum (MBC)	6,7		6,7
FlexWest-Brabant	10,5		10,5
Flexpool	34,9		34,9
Totaal	78,9	15,0	63,9

Gemeentelijke bijdrage

Van de totale begrote baten ad € 30,8 miljoen wordt € 7,1 miljoen gedekt via de vaste bijdrage van de deelnemende gemeenten per inwoner. Deze vaste bijdrage bestaat uit de apparaatskosten, de bijdrage aan het Onderzoek- en Ontwikkelfonds (O&O) en de bijdrage voor B.V. REWIN West-Brabant. De resterende baten worden gegenereerd uit de subsidie voor de Regio Deal West-Brabants Welvaren en de directe afname van producten en diensten. Dit betreft onder meer de ritten in het deeltaxivervoer (KCV), archeologisch advies op basis van vraag, en de diverse diensten van het Mobiliteitscentrum. Daarnaast omvatten deze baten de inhuur van consultants via de Flexpool en de fee die inhuurpartijen betalen voor de makelaarsfunctie van het dynamisch aankoopstelsel Flex West-Brabant.

Conform de begrotingsrichtlijnen wordt hieronder de vaste bijdrage per inwoner weergegeven, waarbij de middelen voor de economische activiteiten afzonderlijk zijn uitgelicht.

Bijdrages begroting 2027

lerdeel	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage
Bijdrage apparaatkosten	730.425	4,76	3.473.378
Bijdrage O&O fonds	730.425	0,43	314.083
Bijdrage REWIN	730.425	4,16	3.039.329
Bijdrage bureaunkosten KCV	730.425	0,34	250.473
Totaal	730.425	9,69	7.077.263

Waarvan Economische activiteiten

Onderdeel	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage
Bijdrage apparaatkosten	730.425	2,92	2.136.236
Bijdrage O&O fonds	730.425	0,43	314.083
Bijdrage REWIN	730.425	4,16	3.039.329
Bijdrage bureaunkosten KCV	730.425	-	-
Totaal	730.425	7,52	5.489.648

Bijdrage begroting 2027 na wijziging

	Inwoneraantal	Bedrag per inwoner	Bijdrage
Bijdrage apparaatkosten	730.425	1,83	1.337.142
Bijdrage bureaunkosten KCV	730.425	0,34	250.473
Totaal	730.425	2,17	1.587.615