



Gemeente Roosendaal
College van burgemeester en wethouders
Postbus 5000
4700 KA ROOSENDAAL

Uw kenmerk	: --	Datum	: 27 april 2012
Ons kenmerk	: DB/2012.0370	Contactpersoon	: M.L.T. Dircks
Betreft	: Aanbieding ontwerp jaarrekening 2011 en ontwerp begroting RWB 2013	Telefoonnummer	: 076 – 5027201
Bijlage	: Ontwerp jaarrekening 2011 en ontwerp begroting 2013	E-mail	: mart.dircks@west-brabant.eu

Geacht college,

Het Dagelijks Bestuur van de Regio West-Brabant biedt u de ontwerpjaarrekening 2011 en de ontwerpbegroting 2013 aan van de gemeenschappelijke regeling Regio West-Brabant. Deze stukken worden gezamenlijk aan u aangeboden en behoeven enige uitleg. Vandaar dat u in deze aanbiedingsbrief de nodige achtergrondinformatie en ontwikkelingen kunt lezen. In de toelichting op de ontwerpjaarrekening 2011 en de ontwerpbegroting 2013 vindt u uiteraard uitgebreidere informatie. Over de ontwerpjaarrekening en de ontwerpbegroting heeft met de Bestuurscommissies, middels de voorzitters, overleg plaatsgevonden. Hun reacties zijn betrokken bij deze aanbiedingsbrief en het opstellen van de beide stukken.

Bezuinigingen 3x3%

In 2012, 2013 en 2014 heeft de Regio West-Brabant een bezuinigingstaakstelling gekregen van 3x3%, wat cumulatief betekent € 85.000 in 2012, € 180.000 in 2013 en € 326.000 in 2014. Voor 2012 en 2013 heeft de Regio West-Brabant maatregelen getroffen voor deze bezuinigingen ter hoogte van een bedrag van € 135.000,- en € 188.000,-.

De bezuinigingen zijn verwerkt in de begroting 2013 en hebben betrekking op:

- Vermindering personele lasten (onder andere door andere invulling vacatures); Ten aanzien van personeel (nieuw of vervanging) is de insteek dat gemeenten voor zover mogelijk hierin gaan voorzien door personeel geheel of gedeeltelijk "om niet" beschikbaar te stellen.
- Verlaging kosten dienstverlening vanuit Etten-Leur;
- Verlaging programmakosten van de bestuurscommissies Duurzaamheid, Mobiliteit en het Algemeen Bestuur en verlaging van de werkbudgetten bij KCV.

Niet geraamde uitgaven

Gebleden is dat in de begrotingen van 2011 en 2012 niet de juiste bedragen voor de personele kosten zijn opgenomen. De begroting 2011 is een samenvoeging van de begrotingen van de oude regelingen met toepassing van de efficiëntiekorting. In veel voormalige begrotingen van oude regelingen is sinds 2010 een nullijn gehanteerd.

Dat wil zeggen dat begrotingen vanaf 2010 steeds gestoeld waren op de nullijn van het voorliggende jaar. Zo heeft de begroting 2009 als basis voor de begroting 2010, respectievelijk 2010 voor 2011 en 2011 voor 2012 gediend. Tevens zijn de kosten voor uitvoering van het sociaal plan en kosten voor de functiewaardering niet opgenomen. In totaal is in de begrotingen van 2011 en 2012 een bedrag van circa € 250.000,- niet geraamd. Het Dagelijks Bestuur heeft besloten dit bedrag niet in rekening te brengen bij de gemeenten, maar als extra taakstelling voor de Regio West-Brabant in de begroting 2013 op te nemen, wetende dat voor 2012 het risico bestaat dat het jaarrekeningresultaat negatief is. Bovendien zijn er in 2011 door de bestuurscommissie SEZ geen programmakosten in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten ter hoogte van € 160.000,-. Voor het feit dat SES in het verleden zowel apparaatskosten en programmakosten uit de bijdrage van de gemeenten kon financieren en er nu voor programmakosten apart gedeclareerd moet worden bij de gemeenten is de volgende verklaring te geven. Het is een resultante van inmiddels gestegen kosten (bedrijfsvoering: sinds 2009 nullijn o.a.), niet meer kunnen interen op eigen vermogen (is er niet meer) en het in het huidige tijdsgewricht wegvallen en opdrogen van incidentele baten.

Inmiddels zijn ook de consequenties van de nieuwe CAO bekend en dat houdt voor de RWB een extra kostenpost van ongeveer € 30.000,-. Hiermee is in de begroting 2012 geen rekening gehouden en als hier dus geen middelen voor beschikbaar worden gesteld, dit weer een extra taakstelling voor 2012 en 2013 betekent.

In de begroting van de RWB zijn geen posten opgenomen om tegenvallers op te vangen. Er is namelijk door het Algemeen Bestuur een keuze gemaakt om voor de gemeenschappelijke regeling RWB geen reserves en voorzieningen aan te houden, omdat de gemeenten als eigenaar van de regeling gehouden zijn om voor de eventuele risico's in de eigen reserves en voorzieningen daar rekening mee te houden.

Jaarrekening 2011

De jaarrekening sluit met een tekort van € 643.000,-. In het rekeningresultaat zit nog een bedrag van € 84.000,- aan frictiekosten die doorgeschoven dienen te worden naar 2012. Daarbij hebben de bestuurscommissies Duurzaamheid en Kleinschalig Collectief Vervoer een positief resultaat waar een voorstel tot bestemming voor is. Voor Duurzaamheid ter hoogte van € 50.000 en voor Kleinschalig Collectief Vervoer ter hoogte van een bedrag van € 17.000. Hier rekening mee houdende resteert een netto tekort van € 626.000

Dit tekort is als volgt opgebouwd: (x € 1.000)

Programma Algemeen Bestuur	-44
Programma Middelen	-145
Programma Sociaal Economische Zaken	-488
Programma Ruimtelijk Ontwikkeling en Wonen	-116
Programma Mobiliteit	-18
Programma Duurzaamheid	151
Programma Kleinschalig Collectief Vervoer	17
Programma Zorg, Welzijn en Onderwijs	0

Met name programma SEZ zorgt voor een negatief resultaat, door het niet in rekening brengen van programmakosten, afboeken van 2010-posten en het voldoen aan verplichten die niet geraamd waren. Bij de nagenoeg alle bestuurscommissies, met name RO en Mobiliteit, zijn de niet geïndexeerde loonkosten oorzaak van de tekort in 2011.

Een deel van de oorzaken van het tekort van de jaarrekening 2011 zijn hierboven beschreven. Voor het overige verwijzen wij u naar de toelichting bij de jaarrekening 2011.

Dit tekort is overigens exclusief het tekort van het Loopbaancentrum West-Brabant, nu Mobiliteitscentrum genaamd.

Voor het tekort van € 200.000,- van het Loopbaancentrum zijn aparte afspraken gemaakt, namelijk dat de gemeenten daarvoor binnen hun eigen bedrijfsvoering dekking zoeken. Dit geldt ook voor Project Inhuurdesk derden waar voor 2011 een tekort van € 321.500,- op is ontstaan. Overigens hebben de gemeenten door dit project inmiddels wel al de nodige voordelen gerealiseerd en in hun eigen rekeningen ingeboekt. Voor verdere informatie verwijzen wij u naar de toelichting op de jaarrekening.

Het Dagelijks Bestuur stelt aan het Algemeen Bestuur voor het tekort te verrekenen met de gemeenten, wat betekent een bedrag van € 0,88 per inwoner. De accountant is nog bezig met de accountantscontrole maar geeft aan dat naar verwachting een goedkeurende verklaring wordt afgegeven. Zodra deze gereed is, zal deze separaat aan de 19 colleges worden toegezonden.

Begroting 2013

In de begroting 2013 zijn verwerkt de:

- de 10% efficiëntiekorting à € 250.000,-;
- 3% bezuiniging van 2012 en 2013, in totaal structureel € 180.000,-;
- De niet geraamde lasten en indexering, een bedrag van € 250.000 structureel, zijn reeds tot een bedrag van € 140.000,- verwerkt.

Het Dagelijks Bestuur stelt aan het Algemeen Bestuur voor om het resterende bedrag van € 110.000,- als taakstelling in de begroting 2013 op te nemen.

Efficiëntiekorting op apparaatskosten

De Regio West-Brabant heeft bij de start van de organisatie de opdracht gekregen om structureel 10% te gaan bezuinigen op de apparaatskosten (efficiëntiekorting). Dit komt neer op een bedrag van structureel ca. € 250.000,-. Als gevolg hiervan zal de bijdrage die de gemeenten moeten betalen naar beneden gaan. In 2011 en 2012 is deze korting gebruikt om de frictiekosten van de twee jaar durende stroomlijningsfase en de inrichting van de organisatie te bekostigen. De frictiekosten waren grotendeels bestemd voor de kosten van de projectleider en zijn in 2009 en 2010 gemaakt voor de voorbereiding en realisering van de gemeenschappelijke regeling. Het eerste jaar dat het bedrag per inwoner verlaagd zal worden, is 2013.

Liquidatiebegrotingen

In 2011 zijn met uitzondering van de Sociaal Economische Samenwerking (SES) West-Brabant alle liquidatiebegrotingen van de oude regelingen vastgesteld. Dit heeft onder andere geleid tot een uitkering aan negen deelnemende gemeenten van de BWS gelden van € 990.000,-. De reden dat de liquidatie van SES West-Brabant nog niet is afgerond, heeft te maken met de besluitvorming over de verrekening van Europese Structuurfondsgelden (ESF) gelden. Voor SES West-Brabant zal daarom nog een verrekening naar de gemeenten moeten plaatsvinden. De hoogte van het bedrag per gemeente is afhankelijk van hoe de uitbetaling van de ESF subsidies wordt afgewikkeld.

Bijdrage Rewin 2013

De raad van commissarissen van het Rewin heeft inmiddels ook haar productplan en bijbehorende begroting gepresenteerd. Zoals gebruikelijk zal de bijdrage van de 18 gemeenten en die van Tholen via de begroting van de RWB bij u aangeboden worden, zodat deze tegelijk behandeld kunnen worden. De gemeente Tholen betaalt de bijdrage rechtstreeks aan het Rewin.

De gevraagde bijdrage per gemeente komt uit op € 1,67 per inwoner. In het totaalstaatje van de bijdragen per gemeenten is aangegeven wat dit per gemeente inhoudt. Het Rewin heeft ook een verzoek aan het Dagelijks Bestuur gericht voor een eenmalige bijdrage in 2013 voor de uitvoering van de Strategische Agenda ten laste van het Regiofonds. In de toelichting op de begroting 2013 staat vermeld dat het dagelijks bestuur een voorstel aan het Algemeen Bestuur voorlegt voor de verdeling van de € 600.000,- uit het Regiofonds over de drie pijlers van de Strategische Agenda voor de uitvoering er van. Voor de Economiepijler is hiervoor in totaal € 200.000,- gereserveerd. Over de aanwending van die middelen komt het Algemeen Bestuur nog te spreken en daarin zal het verzoek van het Rewin betrokken worden.

Vervolgopgaven AB, DB en bestuurscommissies

Gezien de financiële situatie van de RWB, maar ook gezien de ervaringen met de gekozen structuur van de gemeenschappelijke regeling Regio West-Brabant en de ambities in de onlangs vastgestelde Strategische Agenda West-Brabant, wordt voorgesteld in 2012:

- Een evaluatie te houden over de werking van de gemeenschappelijke regeling zowel bestuurlijk als ambtelijk;
- Op basis van de evaluatie te beoordelen of de structuur van de gemeenschappelijke regeling en de taken tot een aanpassing moeten leiden;
- Een kerntakendiscussie te starten.

Een plan van aanpak wordt voorbereid.

Besluitvormingsprocedure

Wij verzoeken u binnen acht weken, uiterlijk 22 juni 2012, uw zienswijze op de ontwerpjaarrekening 2011 en de ontwerpbegroting 2013 schriftelijk in te dienen bij het Dagelijks Bestuur van de Regio West-Brabant.

Op 6 juli 2012 zal vaststelling door het Algemeen Bestuur plaatsvinden.

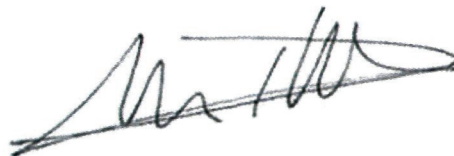
In het vertrouwen u voor dit moment voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Dagelijks Bestuur van de Regio West-Brabant



P.A.C.M. van der Velden,
voorzitter



ir. M.L.T. Dircks,
directeur-secretaris