

Aanleiding

Sinds 2012 worden in één raadsvoorstel de zienswijzen op de begrotingen van alle gemeenschappelijke regelingen aangeboden, waarbij de raad wordt geadviseerd een standpunt in te nemen ten aanzien van de afzonderlijke begrotingen van deze gemeenschappelijke regelingen.

De gemeente Roosendaal participeert in de navolgende gemeenschappelijke regelingen:

- a. Belastingssamenwerking West-Brabant;
- b. GGD West-Brabant;
- c. ICT Samenwerking West-Brabant West;
- d. Omgevingsdienst Midden en West-Brabant;
- e. Regio West-Brabant;
- f. Regionaal Bureau Leren West-Brabant;
- g. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord;
- h. Veiligheidsregio Midden en West-Brabant;
- i. Werkplein Hart van West-Brabant;
- j. West-Brabants Archief;
- k. WVS-Groep.

Beoogd effect

Ingevolge artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen dient een gemeenschappelijke regeling de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid te stellen hun zienswijze over de begroting naar voren te brengen.

In de raadsvergadering van 3 december 2015 is de regionaal opgestelde Nota Verbonden Partijen vastgesteld. Het doel van de nota is om door middel van regionale procesafspraken inhoudelijk en financieel meer grip te krijgen op de verbonden partijen. In regionaal verband is tevens een model zienswijze opgesteld. Dit model dient als handleiding voor de door de individuele gemeente op te stellen zienswijze. De regionale adviezen zijn in een overzicht als bijlage bijgevoegd.

Financiën

a. Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB)

Zienswijze begroting 2023 BWB

De begroting 2023 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

-

Begroting 2023 BWB

De begroting 2023 van de BWB is sluitend.

Bijdragen aan BWB

Gemeentelijke bijdrage	2023	2024	2025	2026
Begroting 2023 BWB	1.823.400	1.847.600	1.890.300	1.934.000
Begroting 2022 BWB	1.664.900	1.688.000	1.711.200	1.711.200
Voordeel (V) / Nadeel (N)	158.500 N	159.600 N	179.100 N	222.800 N

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

De stijging van de deelnemersbijdrage wordt vooral veroorzaakt door hogere griffie- en proceskosten en een stijging van de personele kosten.

Gewijzigde begroting 2022

n.v.t.

Kanttekeningen

- Door de huidige arbeidsmarkt is het erg lastig (bepaalde) vacatures in te vullen. De BWB moet hierdoor regelmatig teruggevallen op duurdere inhuur. Dit is als risico gemeld in de begroting. Als risicobedrag is € 100.000 aangegeven.
- De BWB geeft aan dat de kosten als gevolg van het optreden van no cure no pay-bedrijven zich stabiliseren. Echter, de BWB ziet hier wel een risico dat de kosten alsnog toenemen. Dit risico wordt ingeschat op € 100.000.

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2021 van de BWB laat een positief resultaat zien van € 155.400.

Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een vrijval van € 87.000 van het project Waarderen op Gebruiksoppervlakte (WoG). Anderzijds wordt dit veroorzaakt door een voordelig resultaat van € 68.400 op de uitvoering / bedrijfsvoering van de BWB.

Ondanks het positieve jaarrekeningresultaat moeten bijna alle deelnemers bijbetalen. Dit geldt alleen niet voor de gemeente Breda en het Waterschap. Dit heeft te maken met een verkeerde inschatting van de productie-aantallen per gemeente van de heffingsbezwaren en waardebezwaren. In totaal moet de gemeente Roosendaal nog een bedrag van € 41.000 betalen aan de BWB.

Er is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.

b. GGD West-Brabant (GGD)

Zienswijze begroting 2023 GGD

De begroting 2023 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

Tijdens de behandeling van de begroting 2022 heeft de raad verzocht in de financiële overzichten ook het begrotingsjaar t -1 en de resultaten van t-2 mee te nemen om de trend inzichtelijk te maken. Dit zal ambtelijk onder de aandacht gebracht worden bij de GGD

Begroting 2023 GGD West-Brabant

De begroting 2023 van de GGD West-Brabant is sluitend.

Bijdragen aan GGD

Gemeentelijke bijdrage	2023	2024	2025	2026
Begroting GGD 2023	€ 1.834.444	€ 1.872.784	€ 1.884.342	€ 1.915.974
Begroting gemeente 2022	€ 1.736.361	€ 1.765.685	€ 1.766.685	€ 1.768.969
Voordeel (V) / Nadeel (N)	€ 98.083 N	€ 107.099 N	€ 117.657 N	€ 147.005 N

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

De stijging wordt verklaard door indexering, CAO-effecten, hogere huisvestingslasten en investeringen op informatieveiligheid, opname lasten voor prenataal huisbezoek, uitbreiding rijksvaccinatieprogramma en het programma "Nu Niet Zwanger".

Gewijzigde begroting 2022

n.v.t.

Kanttekeningen

In 2022 zijn weer afspraken gemaakt met het ministerie van VWS over de compensatie van de kosten die de GGD maakt voor de bestrijding van het coronavirus. De GGD zal niet meer gecompenseerd

worden voor gemiste inkomsten, zoals bijvoorbeeld reizigersvaccinaties. Het is nog niet duidelijk, welk financieel effect dit zal hebben op de GGD.

Tevens is het de bedoeling dat de werkzaamheden rondom Corona ingebed worden in de huidige organisatie. Dit is niet verwerkt in deze begroting.

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2020 van de GGD laat een positief resultaat zien van € 133.000. Er is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.

c. ICT Samenwerking West-Brabant-West (ICT WBW)

Zienswijze begroting 2023 ICT WBW

De begroting 2023 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

-

Begroting 2023 ICT WBW

De begroting 2023 van ICT WBW is sluitend.

Bijdragen aan ICT WBW

Gemeentelijke bijdrage	2023	2024	2025	2026
Begroting ICT WBW 2023	€ 2.325.744	€ 2.399.259	€ 2.495.596	€ 2.484.040
Begroting gemeente 2022	€ 1.852.337	€ 1.979.563	€ 2.036.245	€ 2.036.245
Verschoven kosten Gemeente naar ICT-WBW ¹⁾	€ 256.820	€ 256.820	€ 256.820	€ 256.820
Voordeel (V) / Nadeel (N)	€ 216.587 (N)	€ 162.876 (N)	€ 202.531 (N)	€ 190.975 (N)

¹⁾ De deelnemers van de GR ICT WBW hebben diverse gezamenlijke contracten afgesloten. Voor deze contractuele verplichtingen is ICT-WBW de contracteigenaar. De facturatie gaat nu ook via ICT-WBW lopen en de kosten zijn verwerkt in de deelnemersbijdrage.

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

Deze afwijking wordt veroorzaakt door:

- De definitieve geactualiseerde uittreedvergoeding van de gemeente Bergen op Zoom. Deze wordt over meerdere jaren verdeeld om het schaalnadeel de komende jaren te beperken.
- Er zijn meerdere gezamenlijke contracten die de deelnemers hebben afgesloten. ICT WBW is hiervan contracteigenaar, de kosten lopen nu via ICT WBW. Daarbij is er ook sprake van een stijging van de kosten van het Microsoft contract naar aanleiding van onder andere diverse beveiligings- en privacy opties.
- De energiekosten van de datacenters zijn gestegen.

Gewijzigde begroting 2022

De begroting 2022 wordt ook bijgesteld met de eerste begrotingswijziging 2022, dit met een separaat voorstel.

Kanttekeningen

- Zoals ook geconstateerd door Berenschot (rapport 5 oktober 2020) is er sprake van een aanzienlijk schaalnadeel naar aanleiding van het vertrek van de gemeente Bergen op Zoom.

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2021 van ICTWBW laat een positief resultaat zien van € 918.028 en voor Roosendaal betekent dit een teruggave van € 240.699. Hett resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Uittreedvergoeding Bergen op Zoom
- Voordelen in nieuwe infrastructuur

Er is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven

d. Omgevingsdienst Midden-West-Brabant (OMWB)

Zienswijze begroting 2023 OMWB

De begroting 2023 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

Een aantal zaken zoals aangegeven in de zienswijze op de begroting 2021 is nog steeds niet verwerkt. Zo bevat de begroting van de OMWB nog steeds geen beleidsindicatoren, worden risico's erg hoog ingeschat (ter onderbouwing van de fors oplopende Algemene Reserve), wordt onvoldoende inzicht gegeven in het uitgangspunt 'nieuw voor oud' en wordt bij de bepaling van de deelnemersbijdragen geen rekening gehouden met de al jaren gerealiseerde positieve jaarrekeningresultaten.

Begroting 2023 OMWB

De begroting 2023 van de OMWB is sluitend.

Bijdragen aan OMWB

Gemeentelijke bijdrage	2023	2024	2025	2026
Begroting 2023 OMWB	1.227.468	1.236.908	1.264.368	1.292.437
Begroting 2022 OMWB	1.158.161	1.155.657	1.179.463	1.179.463
Voordeel (V) / Nadeel (N)	69.307 (N)	81.251 (N)	84.905 (N)	112.974 (N)

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

De bijdrage neemt toe door de gebruikelijke indexering en de gevolgen van de nieuwe CAO. Deze zijn reeds aangekondigd in de Kaderbrief 2023 van de dienst.

Gewijzigde begroting 2022

-

Kanttekeningen

De risico's worden omschreven en gekwantificeerd in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. De Algemene Reserve van de dienst is voldoende groot om deze risico's af te dekken maar loopt (nog) verder op tot € 2,7 mln. in 2026. Dit is niet conform de afspraken uit de (regionale) Nota Verbonden partijen waarbij het uitgangspunt is dat het weerstandsvermogen aanwezig is bij de deelnemende gemeenten.

Een tweetal ontwikkelingen (risico's) is niet gespecificeerd/gekwantificeerd. Dit betreft de impact van de bevoegdheidsverschuiving VTH-bodemtaken van provincie naar gemeenten en de prijsstijgingen n.a.v. de Russische invasie van Oekraïne. Hierop wordt in de 1e bestuursrapportage 2022 verder ingegaan.

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2021 van de OMWB laat een positief resultaat zien van € 594.000. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Hogere opbrengsten, lagere huisvestingskosten en het niet inzetten van de post onvoorzien.

Er is nog geen goedkeurende accountantsverklaring afgegeven

e. Regio West-Brabant (RWB)

Zienswijze begroting 2023 RWB

De begroting 2023 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

-

Begroting 2023 Regio West-Brabant

De begroting 2023 van de Regio West-Brabant is sluitend.

Bijdragen aan RWB

Begroting 2023

De bijdrage voor de gemeente Roosendaal bedraagt op basis van de begroting 2023 van de RWB € 2.130.395. De bijdrage bestaat uit apparaatskosten en programmakosten. De bijdrage aan NV Rewin valt binnen de programmakosten. De gemeentelijke bijdrage is voor 2023 als volgt opgebouwd:

	Begroting 2023
Apparaatskosten	€ 330.092
<u>Programmakosten:</u>	
O&O-fonds	€ 50.180
Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV)	€ 1.427.500
Mobiliteitscentrum	€ 30.000
Applicatie Netive	€ 15.500
Regioarcheologie	€ 12.250
Bijdrage NV Rewin	€ 264.873
TOTAAL gemeentelijke bijdrage Roosendaal	€ 2.130.395

In de volgende tabel is weergegeven welke gemeentelijke bijdragen voor de jaren 2023-2026 gelden voor Roosendaal volgens de begroting 2023 van de RWB. Deze zijn vergeleken met de bijdragen volgens de vastgestelde begroting 2022 van de RWB.

De vastgestelde begroting 2022 van de RWB is opgenomen in onze gemeentebegroting.

Gemeentelijke bijdrage	2023	2024	2025	2026
Begroting 2023 RWB	€ 2.130.395	€ 2.380.371	€ 2.424.102	€ 2.468.476
Begroting 2022 RWB	€ 1.949.599	€ 2.064.627	€ 2.099.471	€ 2.099.471
Voordeel (V) / Nadeel (N)	€ 180.796 N	€ 315.744 N	€ 324.631 N	€ 369.005 N

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

De hogere bijdrage wordt vooral veroorzaakt door de prognoses van het Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV). Voor KCV geldt dat de vervoerskosten in rekening worden gebracht op basis van het werkelijk aantal verreden ritten per opdrachtgever. De prognose van het aantal ritten is voor de komende jaren hoger dan waarmee in de begroting 2022 rekening was gehouden.

Daarnaast is in de begroting 2023 per 2024 een kostenstijging van 10% ingerekend vanwege de aanbesteding van het vervoer. De verwachting is dat de ontwikkelingen in de markt leiden tot een hogere prijs per kilometer.

Gewijzigde begroting 2022

n.v.t.

Kanttekeningen

In de begroting van de RWB is conform de richtlijnen gerekend met de NEA-index. De verwachting is dat deze index in de aanloop naar 2023 richting de 10% gaat stijgen als compensatie voor het nu lopende jaar (onder meer door de gestegen brandstofprijzen). Mogelijk wordt deze index 8% hoger (nu 2%). De RWB wordt daarom verzocht om de deelnemende gemeenten zo vroeg mogelijk te informeren over de verwachte verhoging van de index.

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2021 van de RWB laat een positief resultaat zien van € 231.000. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door:

Op de primaire taken (overhead en strategische agenda) leidden minder uitgaven dan verwacht tot een positief resultaat van € 117.000. Bij de uitvoeringsgerichte taken (KCV, regioarcheologie en Mobiliteitscentrum) is sprake van een positief resultaat van € 114.000. Met name regioarcheologie sloot het jaar positief af. De vraag naar regioarcheologieproducten door de afnemende gemeenten steeg flink, maar de kosten stegen minder dan de baten. Bij het Mobiliteitscentrum bleken de flexibele arbeidspools beter te draaien dan de prognoses.

Er is nog geen goedkeurende accountantsverklaring afgegeven

f. Regionaal Bureau Leren (RBL)

Zienswijze begroting 2023 RBL

De begroting 2023 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

-

Begroting 2023 RBL

De begroting 2023 van het RBL is sluitend.

Bijdragen aan RBL

Gemeentelijke bijdrage	2023	2024	2025	2026
Begroting 2023 RBL	45.516	46.327	47.269	48.231
Begroting 2022 RBL	44.035	45.080	45.869	-
Voordeel (V) / Nadeel (N)	-1.481 N	-1.247 N	-1.400 N	-

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

Ten opzichte van de begroting 2022 is sprake van een kostenstijging van € 38.705. Deze kostenstijging is toe te schrijven aan:

- Loon- en prijsontwikkelingen (€ 24.422)
- Salariskosten januari en februari voor de formatie-uitbreiding pilot Programma Projectaanjager Leerplicht (€ 11.283)
- Herberekening onderhoudskosten nieuwe versie JVS €3.000

Kanttekeningen

n.v.t.

Voorlopige jaarrekening 2021 RBL

De voorlopige jaarrekening 2021 van de RBL laat een positief resultaat zien van € 14.302. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt doordat:

- De overige personeelskosten zijn iets lager uitgevallen voor het RBL.

Er is nog geen goedkeurende accountantsverklaring afgegeven

g. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)

Zienswijze begroting 2023 RAV

De begroting 2022 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

-

Begroting 2023 RAV

De begroting 2023 van de RAV is sluitend.

Bijdragen aan RAV

Er is geen sprake van een gemeentelijke bijdrage aan de RAV.

Gewijzigde begroting 2022

-

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2021 van de RAV laat een positief resultaat zien van € 489.232.

Er is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven

h. Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB)

Zienswijze begroting 2023 VRMWB

De begroting 2023 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

Tijdens de behandeling van de begroting 2021 heeft de raad verzocht inzichtelijk te maken welke zienswijzen reeds bij een voorgaande begroting zijn meegegeven. De aanpassing rapportagecyclus heeft vorig jaar ook geleid tot het verzoek om korte rapportages op afwijkingen bij 4, 8 en 10 maanden.

Begroting 2023 VRMWB

De begroting 2023 van de VRMWB is sluitend.

Bijdragen aan VRMWB

Gemeentelijke bijdrage	2023	2024	2025	2026
Begroting VRMWB 2023	€ 4.716.372	€ 4.829.101	€ 4.934.348	€ 5.072.301
FLO - intekentaak	€ 402.789	€ 406.665	€ 431.199	€ 481.181
Begroting gemeente 2022	€ 5.129.955	€ 5.209.466	€ 5.319.490	€ 5.319.490
Voordeel (V)/Nadeel (N)	€ 10.794 V	€ 26.300 N	€ 46.057 N	€ 233.992 N

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

Met ingang van begrotingscyclus 2023 worden de verdeelsleutels jaarlijks geactualiseerd naar de meest recent beschikbare Cebeonmaatstaven. Voor de beleidsbegroting 2023 is dit op basis van de meicirculaire 2021 (voor de beleidsbegroting 2024 is de basis de meicirculaire 2022, en verder). Dit heeft gevolgen voor de deelnemersbijdrage. Voor Roosendaal pakt dit licht voordelig uit.

Gewijzigde begroting 2022

De eerste begrotingswijziging 2022 bevat een aantal administratieve wijzigingen en enkele, die een effect op gemeentelijke bijdrage hebben:

1. Wijzigingen omtrent IOV gelden (impuls omgevingsveiligheid). Deze hebben ten onrechte niet in de deelnemersbijdrage gezeten in de begroting 2022. Vanaf de begroting 2023 is dit wel op de juiste manier meegenomen. Het gaat om een voor Roosendaal nadelig effect van afgerond EUR 12.000.
2. De herindeling Haaren zorgt voor een nieuwe verdeling tussen de gemeentes. De extra lasten, die deze herverdeling met zich meebrengt zorgt voor een extra last voor Roosendaal van afgerond EUR 15.000.

De extra last van in totaal EUR 27.000 wordt in de Voorjaarsbrief Financiën 2022 verwerkt. Op deze begrotingswijziging wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen.

Kanttekeningen

De risico's van de VR staan beschreven in de paragraaf Weerstandvermogen en risicobeheersing. De belangrijkste hiervan is de mogelijke aansprakelijkstelling door omliggende bedrijven van Chemie Pack in Moerdijk in verband met de schade als gevolg van de brand op 5 januari 2011. Het AB heeft besloten om in het weerstandsvermogen geen rekening te houden met genoemd risico en aan de deelnemers gemeld dat zij in hun risicoprofiel hier rekening mee dienen te houden. Daarnaast is een belangrijk risico de WNRA en Europese deeltijdrichtlijn. Het is nog onzeker of het huidige stelsel met vrijwillige brandweerlieden, die alleen voor onkosten worden gecompenseerd kan blijven bestaan. Indien dit niet het geval is kan dit tot hoge extra structurele lasten leiden.

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2021 van de VRMWB laat een positief resultaat zien van € 2.829.000. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Door de corona crisis zijn minder kosten gemaakt en op sommige gebieden juiste meerkosten. In totaal heeft dit een voordeel opgeleverd van EUR 1,9 mln. Het grootste voordeel zit op opleiden en oefenen.
- Een aantal ICT projecten is vertraagd. Deze worden nu begin 2022 afgerond. Dit leidt tot een voordeel op kapitaallasten in 2021.
- De reserve kapitaallasten komt ultimo 2021 uit boven het vastgestelde plafond. Hetgeen overschreden wordt, wordt terug aan de gemeentes gestort

Er is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven

i. Werkplein Hart van West-Brabant

Zienswijze begroting 2023 Werkplein

De begroting 2023 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

-

Begroting 2023 Werkplein

De begroting 2023 van het Werkplein is sluitend.

Bijdragen aan het Werkplein

In de volgende tabel is weergegeven welke gemeentelijke bijdragen voor de jaren 2023-2026 gelden voor Roosendaal volgens de begroting 2023 van het Werkplein. Deze zijn vergeleken met de bijdragen volgens de vastgestelde begroting 2022 van het Werkplein. De vastgestelde begroting 2022 van het Werkplein is opgenomen in onze gemeentebegroting.

		Werk & Participatie	Inkomen	Inkomens-ondersteuning	Inburgering	Bedrijfsvoering	Totaal
Jaarschijf 2023	Begroting 2023	€ 2.881.159	€ 29.452.530	€ 3.473.481	€ 1.008.751	€ 6.874.407	€ 43.690.328
	Begroting 2022	€ 2.888.789	€ 32.728.158	€ 3.466.750	€ 1.008.751	€ 6.832.506	€ 46.924.954
	Voordeel (V) / Nadeel (N)	€ 7.630 V	€ 3.275.628 V	€ 6.731 N	-	€ 41.901 N	€ 3.234.626 V
Jaarschijf 2024	Begroting 2023	€ 2.975.236	€ 30.700.806	€ 3.536.004	€ 1.068.927	€ 7.018.241	€ 45.299.214
	Begroting 2022	€ 2.991.251	€ 33.610.003	€ 3.529.150	€ 1.068.927	€ 7.021.183	€ 48.220.514
	Voordeel (V) / Nadeel (N)	€ 16.015 V	€ 2.909.197 V	€ 6.854 N	-	€ 2.942 V	€ 2.921.300 V
Jaarschijf 2025	Begroting 2023	€ 3.080.449	€ 31.855.631	€ 3.599.651	€ 1.068.927	€ 7.167.006	€ 46.771.664
	Begroting 2022	€ 3.108.103	€ 34.513.085	€ 3.592.675	€ 1.068.927	€ 7.138.066	€ 49.420.856
	Voordeel (V) / Nadeel (N)	€ 27.654 V	€ 2.657.454 V	€ 6.976 N	-	€ 28.940 N	€ 2.649.192 V
Jaarschijf 2026	Begroting 2023	€ 3.184.447	€ 32.787.866	€ 3.664.446	€ 1.068.927	€ 7.330.380	€ 48.036.066
	Begroting 2022	€ 3.108.103	€ 34.513.085	€ 3.592.675	€ 1.068.927	€ 7.138.066	€ 49.420.856
	Voordeel (V) / Nadeel (N)	€ 76.344 N	€ 1.725.219 V	€ 71.771 N	-	€ 192.314 N	€ 1.384.790 V

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

Jaarlijks is er conform de begroting 2023 sprake van een fors lagere bijdrage aan het Werkplein. Dit wordt vooral veroorzaakt door de verwachte raming van het aantal bijstandsklanten. Voor de raming van dit aantal heeft het Werkplein de meest actuele ramingen van het CPB gehanteerd. De raming gaat uit van een daling van het aantal bijstandsklanten.

Rijksmiddelen: BUIG-budget

Tegenover de lagere lasten van het Werkplein staan ook lagere opbrengsten in de vorm van het BUIG-budget (budget dat gemeenten vanuit het Rijk ontvangen voor de verstrekken van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies).

Jaar	BUIG-budget in gemeentebegroting	Geraamde BUIG-ontvangsten Roosendaal	Nadeel
2023	€ 35.090.215	€ 31.832.759	€ 3.257.456
2024	€ 34.720.505	€ 32.888.083	€ 1.832.422
2025	€ 34.365.615	€ 33.671.060	€ 694.555
2026	€ 34.633.216	€ 34.153.589	€ 479.627

Uit bovenstaande tabel is af te leiden dat de BUIG-budgetten voor de komende jaren fors neerwaarts zijn bijgesteld. Door de gunstigere prognoses van het CPB heeft Roosendaal dus enerzijds te maken met lagere bijdragen aan het Werkplein (voordelig verschil). Anderzijds zijn de middelen ook behoorlijk

lager (nadelig verschil). Via de Egalisatiereserve Participatie worden deze voor- en nadelen met elkaar vereffend.

Verloop egalisatiereserve

Bij de Kadernota 2022 heeft de raad de vorming en werkwijze van de egalisatiereserve Participatie vastgesteld. Door de vorming van deze reserve is de gemeentebegroting minder gevoelig voor wijzigingen in de begroting van het Werkplein en wijzigingen in het BUIG-budget. Voor- en nadelen die verband houden met de bijstand kunnen via de reserve vereffend worden.

Naar aanleiding van de conceptbegroting 2023 van het Werkplein en de bijstelling van de BUIG-budgetten kan het verloop van de egalisatiereserve geactualiseerd worden. Om te bepalen of er bedragen gestort of onttrokken moeten worden, moeten de voordelen (lagere lasten Werkplein) worden afgezet tegen de nadelen (lagere opbrengsten BUIG):

	2022	2023	2024	2025	2026
Voordeel op lasten Werkplein	€ 2.508.698	€ 3.234.626	€ 2.921.300	€ 2.649.192	€ 1.384.790
Nadeel op BUIG-budget	€ 4.607.966	€ 3.257.456	€ 1.832.422	€ 694.555	€ 479.627
Voordeel (V) / Nadeel (N)	€ 2.099.268 N	€ 22.830 N	€ 1.088.878 V	€ 1.954.637 V	€ 905.163 V
	<i>Onttrekking</i>	<i>Onttrekking</i>	<i>Storting</i>	<i>Storting</i>	<i>Storting</i>

Vervolgens kan het verloop van de egalisatiereserve worden geactualiseerd:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo 1-1	-	€ 1.961.000	0	0	€ 1.088.878	€ 3.043.515
Storting jaarrekening-overschot Werkplein 2020	€ 1.961.000					
Storting voordeel				€ 1.088.878	€ 1.954.637	€ 905.163
Onttrekking nadeel		-/- € 2.099.268	-/- € 22.830			
Aanvulling vanuit algemene middelen		€ 138.268	€ 22.830			
Saldo 31-12	€ 1.961.000	0	0	€ 1.088.878	€ 3.043.515	€ 3.948.678

Uit de tabel blijkt dat het saldo van de egalisatiereserve in 2022 niet voldoende is om het totale nadeel van € 2.099.268 te dekken. Daarom moet de reserve vanuit de algemene middelen worden aangevuld, zodat het saldo weer op nul komt. Ook voor 2023 moet de reserve aangevuld worden.

De lagere bijdragen aan het Werkplein, de lagere BUIG-budgetten en de actualisatie van de Egalisatiereserve zullen in de gemeentebegroting van Roosendaal verwerkt worden. Voor het jaar 2022 zal dat in de Voorjaarsbrief 2022 gebeuren. Voor de jaren 2023 en verder zal dat plaatsvinden in de Programmabegroting 2023.

Gewijzigde begroting 2022

In 2022 heeft het Werkplein een 1^e en 2^e begrotingswijziging opgesteld, inclusief meerjarige financiële effecten. Omdat de 1^e en 2^e begrotingswijzigingen 2022 nog niet zijn verwerkt in de gemeentebegroting, is het voordeel voor Roosendaal het verschil tussen de vastgestelde begroting 2022 (incl. meerjarenraming) en de conceptbegroting 2023. De 1^e en 2^e begrotingswijzigingen 2022

zijn wel met een raadsvoorstel aan de raad voorgelegd. De raad heeft ingestemd met deze begrotingswijzigingen, en heeft daarbij geen zienswijze ingediend.

Kanttekeningen

De begroting 2023 van het Werkplein is begin 2022 opgesteld. Er zijn op dit moment nogal wat ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de uitvoering van het Werkplein in 2023 en verder. Het gaat dan om lokale en regionale ontwikkelingen, maar ook om ontwikkelingen van wereldformaat.

Een voorbeeld is het nieuwe kabinet dat in januari 2022 is gestart en waarvan het nog onzeker is hoe de uitwerking van het coalitieakkoord 'Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst' er uit gaat zien. Buiten de politieke veranderingen hebben we ook nog steeds met de onzekerheden van COVID-19 te maken.

En dan spelen nu ook nog de geopolitieke zorgen in het conflict in Oost-Europa die tot grote (financiële) onzekerheid in Europa en de rest van de wereld (kunnen) leiden. De energie- en brandstofprijzen stijgen en onze boodschappen worden duurder. Deze stijgingen raken onze inwoners die rond moeten komen van een minimuminkomen des te harder. Het kabinet heeft inmiddels een besluit genomen over compensatie voor 2022, maar voor 2023 is nog veel onzeker

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2021 van het Werkplein laat een positief resultaat zien van € 3,1 mln. Dit voordeel is als volgt opgebouwd:

Totaal Werkplein	Resultaat 2021
Inkomen	€ 894.654
Inkomensondersteuning	-/- € 67.305
Werk & Participatie	€ 1.293.348
Bedrijfsvoering	€ 985.135
Totaal resultaat Werkplein	€ 3.105.832

Voor Roosendaal betekent dit dat we de volgende bedragen terugkrijgen:

Terug te ontvangen R'daal	Resultaat 2021
Inkomen	€ 310.690
Inkomensondersteuning	-/- € 11.126
Werk & Participatie	€ 369.700
Bedrijfsvoering	€ 246.188
Totaal	€ 915.452

De oorzaken van het positieve jaarrekeningresultaat zijn:

- Na een stijgende trend in het bijstandsbestand kent het Werkplein voor 2021 een daling. Deze is te verklaren als gevolg van de meevallende economische gevolgen van de coronacrisis. In de 2^e Bestuursrapportage 2021 is aan de gemeenteraden gemeld dat voor 2021 een stijging van het bestand werd voorzien van 2,1%. Deze voorspelling is niet uitgekomen. Het Werkplein heeft 2021 afgesloten met een bestandsdaling van 1,2%. Dit zorgt voor een positief resultaat op het programma Inkomen.
- Bij het programma Inkomensondersteuning is sprake van een kleine overschrijding van € 67.305. Dit komt door hogere kosten van bewindvoering.
- Programma Werk en Participatie sluit met een positief resultaat van € 1.293.348. Dit komt met name doordat er flink minder leerwerktrajecten en maatwerktrajecten zijn ingezet vanwege de beperkingen van Corona.

- De kosten voor bedrijfsvoering zijn lager uitgevallen. Grootste veroorzakers hiervan zijn lagere organisatiekosten, lagere kosten voor ondersteunende diensten en lagere ICT-kosten.

Er is nog geen goedkeurende accountantsverklaring afgegeven

j. West-Brabants Archief (WBA)

Zienswijze begroting 2023 WBA

De begroting 2023 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Begroting 2023 WBA

De begroting 2023 van het WBA is sluitend.

Bijdragen aan WBA

Gemeentelijke bijdrage	2023	2024	2025	2026
Begroting WBA 2023	554.436	554.436	554.436	554.436
Begroting gemeente 2022	531.559	531.559	531.559	531.559
Voordeel (V) / Nadeel (N)	22.877 (N)	22.877 (N)	22.877 (N)	22.877 (N)

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

Ten opzichte van de begroting 2022 zit een kostenstijging van € 22.877. Deze kostenstijging is voornamelijk toe te schrijven aan:

- Loonontwikkelingen (€ 16.500)
- Digitaal beheer archiefbescheiden (€ 5.700)

Gewijzigde begroting 2022

-

Kanttekeningen

n.v.t.

Voorlopige jaarrekening 2021

De voorlopige jaarrekening 2021 van het WBA laat een positief resultaat zien van € 69.715. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door lagere kosten voor het pand Oudenbosch.

Het positieve jaarrekeningresultaat 2021 wordt gestort in een bestemmingsreserve voor de ontwikkeling van de website van het WBA.

k. WVS-Groep

Zienswijze begroting 2023 WVS

De begroting 2023 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze. De begroting 2023 van de WVS sluit met een negatief saldo van € 7,7 mln. vóór dividend en gemeentelijke bijdragen. Het negatieve saldo wordt gedekt door gemeentelijke bijdragen.

Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

-

Begroting 2023 WVS

Via het gemeentefonds ontvangen gemeenten een budget voor Wsw. Met de WVS is afgesproken dat dit budget 1-op-1 wordt overgeheveld naar de WVS. Op basis van de decembercirculaire 2021 ontvangt Roosendaal in 2023 een bedrag van € 13.066.985 voor Wsw; dit wordt in zijn geheel overgeheveld naar de WVS. Ook de andere deelnemende gemeenten doen dit.

Indien uit de meicirculaire 2022 blijkt dat deze rijksbijdrage wijzigt, kan dit gevolgen hebben voor het begrotingssaldo van WVS, en daarmee ook voor de gemeentelijke bijdrage.

Naast het overhevelen van het rijksbudget voor Wsw, betalen de gemeenten een bijdrage aan de WVS. Deze bijdragen moeten het tekort op de begroting van de WVS dekken.

Op dit moment sluit de begroting 2023 van de WVS met een tekort van € 7,7 mln.. Dit tekort in de begroting wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdragen (zijnde € 3.770 per doelgroep).

Bijdragen aan WVS

Voor de gemeente Roosendaal geldt in 2023 een gemeentelijke bijdrage aan de WVS van € 2.201.934. In onze gemeentebegroting is de begroting 2022 van de WVS vastgelegd.

Ten opzichte van de meerjarenraming uit de begroting 2022 van de WVS (die dus in onze gemeentebegroting is vastgelegd), is er voor de eerste twee jaren sprake van een hogere bijdrage, vanaf 2025 is juist een lagere bijdrage verwacht. Voor 2023 geldt een nadeel van € 91.885.

Gemeentelijke bijdrage Roosendaal	2023	2024	2025	2026
Begroting 2022 WVS [opgenomen in gemeentebegroting]	€ 2.110.049	€ 2.150.211	€ 2.110.329	€ 2.110.329
Begroting 2023 WVS	€ 2.201.934	€ 2.210.796	€ 2.077.874	€ 2.014.986
Voor (V) - of nadeel (N) voor gemeentebegroting	€ 91.885 N	€ 60.585 N	€ 32.455 V	€ 95.343 V

Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2022

Er zijn verschillende oorzaken voor de stijging van de gemeentelijke bijdrage. De belangrijkste betreft de hogere kosten voor de arbodienstverlening.

Gewijzigde begroting 2022

In het najaar van 2021 is door de WVS nog wel een herziene begroting 2022 inclusief meerjarenraming opgesteld; deze is echter nog niet verwerkt in onze gemeentebegroting.

Kanttekeningen

N.v.t.

Jaarrekening 2021

De jaarrekening 2021 van de WVS laat een positief resultaat zien van € 714.000. Daarnaast keert de WVS bij de jaarrekening reserves uit aan de gemeenten die gevormd waren om eventuele financiële effecten van corona op te kunnen vangen.

Het resultaat van de WVS wordt dan ook vooral veroorzaakt door de ontvangen coronacompensatie van het Rijk.

Roosendaal ontvangt van de WVS over 2021 een bedrag van € 802.497.

Na vaststelling van de begrotingen 2023 moeten de opgenomen bijdragen betaald worden.

Nadat de Algemeen Besturen van de gemeenschappelijke regelingen hebben ingestemd met de voorliggende begrotingen, moeten de deelnemende gemeenten de genoemde bedragen in deze begrotingen voldoen.

Het aanbieden van de (voorlopige) jaarrekeningen is conform eerdere toezegging.

Naar aanleiding van een Rekenkameronderzoek is aan de raad toegezegd dat de (voorlopige) jaarrekeningen van de gemeenschappelijke regelingen ter kennisname aan de raad worden gebracht.

Totaaloverzicht financiële consequenties

Begrotingen 2023

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van de begrotingen 2023 van de gemeenschappelijke regelingen voor de gemeente Roosendaal inzichtelijk gemaakt. De hogere en lagere bijdragen zullen meegenomen worden in de begroting 2023, indien de begroting van een gemeenschappelijke regeling door het AB wordt vastgesteld.

Gemeenschappelijke Regeling	Hogere c.q. lagere bijdrage aan GR in 2023 <i>t.o.v. begroting 2022 gemeente Roosendaal – jaarschijf 2023</i>
Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB)	158.500 N
GGD West-Brabant (GGD)	98.083 N
ICT Samenwerking (ICT WBW)	216.587 N
Omgevingsdienst (OMWB)	69.307 N
Regio West-Brabant (RWB)	180.796 N
Regionaal Bureau Leren (RBL)	1.481 N
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	n.v.t.
Veiligheidsregio (VR)	10.794 V
Werkplein HvWB	3.234.626 V
West-Brabants Archief (WBA)	22.877 N
WVS-groep (WVS)	91.885 N
Totaal	2.405.904 V

Jaarrekeningen 2021

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van de jaarrekeningen 2021 van de gemeenschappelijke regelingen voor de gemeente Roosendaal inzichtelijk gemaakt. De afrekeningen vinden plaats in 2022 na vaststelling door het AB en worden verwerkt in de jaarrekening 2022 van de gemeente Roosendaal.

Gemeenschappelijke Regeling	Afrekening 2021
Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB)	41.000 N
GGD West-Brabant (GGD)	PM
ICT Samenwerking (ICT WBW)	240.699 V
Omgevingsdienst (OMWB)	PM
Regio West-Brabant (RWB)	12.750 V
Regionaal Bureau Leren (RBL)	PM
Regionale Ambulance Voorziening (RAV)	n.v.t.
Veiligheidsregio (VR)	174.000 V
Werkplein HvWB	915.452 V
West-Brabants Archief (WBA)	69.715 V
WVS-groep (WVS)	802.497 V
Totaal	2.174.113 V

Communicatie

De zienswijzen zijn waar mogelijk tot stand gekomen in overleg met de overige De6 gemeenten. Daarnaast heeft overleg plaats gehad in breder regionaal verband met de West-Brabantse deelnemers.

In onderstaand schema zijn de data opgenomen, waarop de Algemeen Besturen van de onderscheiden gemeenschappelijke regelingen voornemens zijn hun begroting 2023 vast te stellen. Wettelijk dienen deze organen de vastgestelde begroting 2023 vóór 1 augustus 2021 aan Gedeputeerde Staten toe te zenden.

Gemeenschappelijke regeling	Datum vergadering AB
Belastingssamenwerking West-Brabant	08-07-2022
GGD West-Brabant	07-07-2022
ICT Samenwerking West-Brabant West	11-07-2022
Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant	13-07-2022
Regio West-Brabant	06-07-2022
Regionaal Bureau Leren	21-07-2022
Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord	06-07-2022
Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	13-07-2022
Werkplein Hart van West-Brabant	11-07-2022
West Brabants Archief	07-07-2022
WVS-groep	11-07-2022

Met het oog op een goede voorbereiding heeft het college - vooruitlopend op een eventuele zienswijze van uw raad – reeds de voorgestelde zienswijze onder de aandacht van het Dagelijkse Bestuur van de diverse gemeenschappelijke regelingen gebracht.

Bijlagen

1. BWB begroting en jaarstukken
2. GGD begroting en jaarstukken
3. ICTWBW begroting en jaarstukken
4. OMWB begroting en jaarstukken
5. RWB begroting en jaarstukken
6. RBL begroting en jaarstukken
7. RAV begroting en jaarstukken
8. VRMWB begroting en jaarstukken
9. Werkplein begroting en jaarstukken
10. WBA begroting en jaarstukken
11. WVS begroting en jaarstukken
12. Overzicht (regionale) zienswijzen