

### **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:

- Belastingssamenwerking West-Brabant;
- GGD West-Brabant;
- ICT Samenwerking West-Brabant West;
- Omgevingsdienst Midden en West-Brabant;
- Regio West-Brabant;
- Regionaal Bureau Leren West-Brabant;
- Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord;
- Veiligheidsregio Midden en West-Brabant;
- Werkplein Hart van West-Brabant;
- West-Brabants Archief;
- 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 op te stellen zienswijze. De regionale adviezen zijn in een overzicht als bijlage bijgevoegd.

### **Financiën**

#### **a. Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB)**

##### **Zienswijze begroting 2022 BWB**

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

##### **Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen**

N.v.t.

##### **Begroting 2022 BWB**

De begroting 2022 van de BWB is sluitend.

##### **Bijdragen aan BWB**

| <b>Gemeentelijke bijdrage</b> | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Begroting BWB 2022            | 1.664.200 | 1.664.900 | 1.688.000 | 1.711.200 |
| Begroting gemeente 2021       | 1.511.300 | 1.511.300 | 1.511.300 | 1.511.300 |
| Voordeel (V) / Nadeel (N)     | 152.900 N | 153.600 N | 176.700 N | 199.900 N |

##### **Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021**

De bijdrage voor de gemeente Roosendaal bedraagt op basis van de begroting 2022 van de BWB € 1.664.200.

Daarbij moet wel worden opgemerkt dat in deze bijdrage een overgangsregeling is verwerkt, die nog niet aan de gemeenteraden is voorgelegd. Het AB heeft namelijk in zijn vergadering van 30 oktober 2020 ingestemd met een overgangsregeling voor de deelnemersbijdrage in verband met de invoering van de nieuwe systematiek voor de kostenverdeling. Deze nieuwe systematiek is in werking getreden op 1 januari 2021 en had voor enkele deelnemers grote nadelige gevolgen.

Op verzoek van enkele deelnemers is na vaststelling van de begroting 2021 een second opinion gevraagd naar de nieuwe kostenverdeling. Dat onderzoek heeft uitgewezen dat de nieuwe kostenverdeling goed in elkaar zit en leidt tot een rechtvaardige toerekening van de kosten. Maar tevens gaf de extern onderzoeker aan dat het bij dergelijke herzieningen gebruikelijk is om een overgangsregeling toe te passen. Naar aanleiding daarvan heeft het algemeen bestuur op 30 oktober 2020 alsnog besloten tot een overgangsregeling.

De financiële herverdeeleffecten van de nieuwe systematiek bedroegen € 475.000. De overgangsregeling houdt in dat 66% van dit herverdeeleffect gecorrigeerd is op de deelnemersbijdrage voor 2021 en 33% op de deelnemersbijdrage voor 2022.

Bij de vaststelling van de overgangsregeling heeft het algemeen bestuur besloten om aan de deelnemers een zienswijze te vragen over de overgangsregeling. Uit praktische overwegingen wordt deze zienswijze gecombineerd met de eerste bestuursrapportage over 2021. Aangezien deze bestuursrapportage na het indienen van de begroting 2022 komt, is in de begroting uitgegaan van het besluit van het algemeen bestuur en is de overgangsregeling dus meegenomen.

De belangrijkste reden voor de stijging van de deelnemersbijdrage is de enorme toename van het aantal bezwaarschriften op de WOZ-aanslagen. De inzet van de No Cure No Pay-bedrijven zorgt niet alleen voor een stijging van de griffie- en proceskosten, maar ook voor een forse toename van het aantal bezwaarschriften en de daaraan verbonden hogere uitvoeringskosten voor de afwikkeling van deze objecten onder waardebezwaren.

### **Kanttekeningen**

*Er zijn nog wel risico's*

De jaarlijkse groei van het aantal bezwaarschriften is een groot punt van zorg. De BWB is in 2020 gestart met een actieplan tegen de No Cure No Pay bureaus (ncnp bureaus). Door intensieve communicatie met de burgers worden deze gemotiveerd om rechtstreeks contact op te nemen met de BWB. Desondanks is er nog steeds sprake van een grote stijging van het aantal bezwaarschriften dat door ncnp bureaus wordt ingediend en daardoor ook van de kosten die daarmee gepaard gaan.

### **Voorlopige jaarrekening 2020**

De voorlopige jaarrekening 2020 van de BWB laat een positief resultaat zien van € 560.000.

Een belangrijk deel van het positieve resultaat wordt veroorzaakt door het doorschuiven van de in productienamen van het nieuwe belastingsysteem. Hierdoor zijn de opbrengsten t.a.v. vervolgingskosten batig uitgevallen en daarnaast heeft dit een voordelig effect gehad op de verminderde inzet (op de reguliere exploitatie) van inhuurkrachten.

Conform de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant wordt dit voordeel verrekend met de deelnemers. Voor de gemeente Roosendaal betekent dit een voordeel van € 68.000.

Er is een goedkeurende accountantsverklaring afgegeven.

### **b. GGD West-Brabant (GGD)**

#### **Zienswijze begroting 2022 GGD**

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

#### **Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen**

N.v.t.

### Begroting 2022 GGD West-Brabant

De begroting 2022 van de GGD West-Brabant is sluitend.

### Bijdragen aan GGD

| Gemeentelijke bijdrage    | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        |
|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Begroting GGD 2022        | € 1.683.436 | € 1.709.361 | € 1.735.685 | € 1.735.685 |
| Begroting gemeente 2021   | € 1.669.747 | € 1.669.747 | € 1.669.747 | € 1.669.747 |
| Voordeel (V) / Nadeel (N) | € 27.564 N  | € 43.639 N  | € 61.315 N  | € 61.315 N  |

### Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021

Als gevolg van een beperkte indexatie (1,54%) en een mutatie in de kind- en inwoner aantallen, is de bijdrage aangepast.

### Kanttekeningen

De corona pandemie is nog niet voorbij. Voor 2020 en 2021 zijn afspraken gemaakt met het Ministerie van WVS over de compensatie van de kosten die de GGD maakt voor de bestrijding van het coronavirus. Het is onduidelijk hoe lang deze pandemie nog duurt en in welke mate die ook in 2022 inzet van de GGD vraagt. De GGD verwacht dat de gemaakte compensatie afspraken van kracht blijven.

### Voorlopige jaarrekening 2020

De voorlopige jaarrekening 2020 van de GGD laat een positief resultaat zien van € 797.000. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Het aanhouden van vacature ruimte (€ 400.000)
- Niet gebruiken innovatiebudget omdat de Coronacrisis dit traject bespoedigd heeft (€ 100.000)

Een goedkeurende verklaring is afgegeven bij deze jaarrekening.

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

#### Zienswijze begroting 2022 ICT WBW

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

#### Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

N.v.t.

### Begroting 2022 ICT WBW

De begroting 2022 van ICT WBWB is sluitend.

### Bijdragen aan ICT WBW

| Gemeentelijke bijdrage    | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Begroting ICT WBW 2022    | 1.383.165 | 1.852.337 | 1.979.563 | 2.036.245 |
| Begroting gemeente 2021   | 1.775.000 | 1.773.250 | 1.773.250 | 1.773.250 |
| Voordeel (V) / Nadeel (N) | 391.835 V | 79.087 N  | 206.313 N | 262.995 N |

### Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021

- Het voordeel in 2022 wordt veroorzaakt door de uittreedbijdrage die door Bergen op Zoom wordt betaald. De nadelen die daarna ontstaan zijn het gevolg van schaalnadelen door de uittrekking van Bergen op Zoom.

### Gewijzigde begroting 2021

N.v.t.

### Kanttekeningen

Vanaf 2022 zal de gemeente Bergen op Zoom niet langer deelnemen. De huidige begroting van ICTMWB is gebaseerd op de spelregels zoals vastgesteld op basis van het rapport van KokxdeVoogd. In de loop van 2021 wordt de uittrekking van Bergen op Zoom nader uitgewerkt. De consequenties hiervan zullen middels een begrotingswijziging worden verwerkt.

### Voorlopige jaarrekening 2020

De voorlopige jaarrekening 2020 van ICT WBW laat een positief resultaat zien van € 255.620. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Lagere kosten (loon- en inhuurkosten, opleidingen en overige personeelskosten), per saldo ca. € 103.000 lager dan begroot.
- Hogere inkomsten uit projecten en werkzaamheden die 1 op 1 zijn doorbelast aan diverse partijen (ca € 104.000 meer dan begroot).

Conform de Gemeenschappelijke Regeling ICT WBW wordt dit voordeel verrekend met de deelnemers. Voor de gemeente Roosendaal betekent dit een voordeel van €55.256.

### d. Omgevingsdienst Midden-West-Brabant (OMWB)

#### Zienswijze begroting 2022 OMWB

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

De hierna vermelde onderwerpen worden opgenomen in de zienswijze:

a. In de begroting 2022 zijn posten verwerkt die voor het eerst op tafel van het Algemeen Bestuur komen, dit zijn:

- € 100.000 voor vitaliteit medewerkers en toekomstbestendige leeftijdsopbouw (structureel)
- € 100.000 voor een cultuur en leiderschapstraject (incidenteel)
- € 150.000 voor databeheer (structureel)
- € 250.000 investering voor kosteneffectiviteitsonderzoek (2022 en 2023)
- € 200.000 kosten voor een kwaliteitsmanagementsysteem n.a.v. kosteneffectiviteitsonderzoek (structureel)

Volgens de overgenomen financiële richtlijn dient de begroting te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid, tenzij hierover eerder door het Algemeen Bestuur is besloten. Wij beschouwen bovengenoemde posten als een vorm van nieuw beleid waarover het Algemeen Bestuur (nog) geen besluit heeft genomen. Het opnemen van deze posten in de begroting is daarom voorbarig. Wij verzoeken u in 2022 pas tot besteding van deze budgetten over te gaan nadat het Algemeen bestuur een nadere toelichting en onderbouwing van deze posten heeft ontvangen. Als gemeentebestuur van de gemeente Roosendaal ontvangen we graag ook deze onderbouwing.

b. Verzoek is om de zienswijze te verwerken in de definitieve versie van de begroting 2022.

#### Begroting 2022 OMWB

De begroting 2022 van de OMWB is sluitend.

#### Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

Vorig jaar is ook een opmerking gemaakt over het opnemen van nieuw beleid in de begroting waarover het Algemeen Bestuur nog geen besluit had genomen. Het betrof toen de aanbesteding van ICT architectuur.

#### Bijdragen aan OMWB

| Gemeentelijke bijdrage  | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Begroting OMWB 2022     | 1.160.623 | 1.158.161 | 1.155.657 | 1.179.463 |
| Begroting gemeente 2021 | 1.216.040 | 1.216.040 | 1.216.040 | 1.216.040 |

|                           |          |          |          |          |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Voordeel (V) / Nadeel (N) | 55.417 V | 57.879 V | 60.383 V | 36.577 V |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|

### Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021

De indexatie zoals toegepast in de begroting 2021 is in deze voorliggende begroting naar beneden bijgesteld. Daarnaast is een kosteneffectiviteitsonderzoek opgestart op verzoek van meerdere gemeentes. Dit heeft ertoe geleid dat in de begroting een verwachte besparing is opgenomen. Dit tezamen zorgt voor een lagere bijdrage in de komende jaren, dan waarmee in de vorige begroting is gerekend.

### Kanttekeningen

In de begroting 2022 van de OMWB is nog niet duidelijk wat het effect van de Omgevingswet gaat zijn op haar werkzaamheden, personele bezetting en financiën.

In de begroting 2022 zijn kostenbesparingen ingerekend. In de paragraaf weerstandsvermogen is een risico opgenomen voor het niet halen van deze besparingen. Dat maakt duidelijk dat er een onzekerheid zit in het halen van de besparingen.

### Voorlopige jaarrekening 2020

De voorlopige jaarrekening 2020 van de OMWB laat een positief resultaat zien van € 542.000. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- Lagere reis- en kantoorkosten, door het vele thuiswerken (€ 325.000)
- Lagere onderhoudskosten (€ 220.000)

### e. Regio West-Brabant (RWB)

#### Zienswijze begroting 2022 RWB

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

De begroting 2021 en het meerjarenperspectief van de RWB zijn sluitend. De begroting voldoet aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Het voorstel is om in te stemmen met de begroting 2021 van de RWB en daarbij geen zienswijze in te dienen. Dit is regionaal met alle deelnemende gemeenten in de RWB afgestemd.

#### Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

N.v.t.

#### Begroting 2022 Regio West-Brabant

De begroting 2022 van de Regio West-Brabant is sluitend.

#### Bijdragen aan RWB

##### Begroting 2022

De bijdrage voor de gemeente Roosendaal bedraagt op basis van de begroting 2022 van de RWB € 1.920.154. De bijdrage bestaat uit apparaatskosten en programmakosten. De bijdrage aan NV Rewin valt binnen de programmakosten. De gemeentelijke bijdrage is voor 2022 als volgt opgebouwd:

|                                       | Begroting 2022 |
|---------------------------------------|----------------|
| Apparaatskosten                       | € 342.036      |
| <u>Programmakosten:</u>               |                |
| O&O-fonds                             | € 50.213       |
| Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV) | € 1.252.000    |
| Mobiliteitscentrum                    | € 29.000       |
| Applicatie Netive                     | € 13.000       |

|   |                    |
|---|--------------------|
| Bijdrage NV Rewin                               | € 233.905          |
| <b>TOTAAL gemeentelijke bijdrage Roosendaal</b> | <b>€ 1.920.154</b> |

In de volgende tabel is weergegeven welke gemeentelijke bijdragen voor de jaren 2022-2025 gelden voor Roosendaal volgens de begroting 2022 van de RWB. Deze zijn vergeleken met de bijdragen volgens de vastgestelde begroting 2021 van de RWB.

De vastgestelde begroting 2021 van de RWB is opgenomen in onze gemeentebegroting.

| Gemeentelijke bijdrage    | 2022      | 2023      | 2024      | 2025      |
|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Begroting 2022 RWB        | 1.920.154 | 1.948.599 | 2.064.627 | 2.099.471 |
| Begroting 2021 RWB        | 2.126.045 | 2.509.565 | 2.552.969 | 2.552.969 |
| Voordeel (V) / Nadeel (N) | 205.891 V | 560.966 V | 488.342 V | 453.498 V |

### Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021

Ten opzichte van de begroting 2021 is de gemeentelijke bijdrage voor de jaren vanaf 2022 fors lager. In 2022 bedraagt het verschil € 205.891. Dit wordt vooral veroorzaakt door een lagere prognose van het aantal ritten voor het Kleinschalig Collectief Vervoer, waardoor de lasten hiervan dalen. Dit geldt ook voor de jaren na 2022.

### Kanttekeningen

N.v.t.

### Jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 van de RWB laat een positief resultaat zien van € 423.000. Dit resultaat is incidenteel van aard en wordt voornamelijk veroorzaakt door de afronding van het meerjarig uitvoeringsprogramma Arbeidsmarkt. Bij de eindverantwoording bleek de meerjarige inzet van personeel RWB op het programma voor een groot deel subsidiabel. Tezamen met de kosten van correctie op de indexering van de subsidie van REWIN conform de subsidieovereenkomst, leidt dit tot een positief resultaat van € 332.000 op de primaire taken. Bij de uitvoeringsgerichte taken is sprake van een positief resultaat van € 91.000.

De RWB stelt voor om het resultaat als volgt te bestemmen:

- Reserve Basis op orde (bedrijfsvoering): € 50.000.* De verwachting is dat personeel na corona deels thuis en deels op kantoor werkt. Op kantoor zal hybride gewerkt gaan worden. Dit vraagt om herinrichting en bijzondere voorzieningen, zoals hybride vergaderruimten en belcabines. De kosten daarvan zijn niet voorzien.
- Knelpuntenpot personeel: € 18.000.* Vanuit het positief resultaat van regioarcheologie (totaal € 37.000) toevoegen aan de knelpuntenpot personeel (bedrijfsvoering). Uit deze pot is vorig jaar een negatief resultaat op Regioarcheologie 2019 afgedekt onder voorwaarde dat dit een jaar later weer aangezuiverd zou worden (zo nodig vanuit extra bijdragen van de gemeenten die producten Regioarcheologie afnemen). In 2020 draaide het team Regioarcheologie weer op volle toeren, waardoor de aanvulling plaats kan vinden zonder extra belasting van de afnemende gemeenten.
- Egalisatiereserve Regioarcheologie: € 19.000.* Het restant van het positief resultaat Regioarcheologie storten in een egalisatiereserve voor deze uitvoeringsgerichte taak. Hiermee kunnen de toekomstige schommelingen in de exploitatie opgevangen worden. Omdat niet alle gemeenten producten afnemen van Regioarcheologie is het gewenst dat specifiek voor deze uitvoeringsgerichte taak een egalisatiereserve wordt ingesteld.
- Egalisatiereserve KCV: € 18.000.* De bestuurscommissie KCV acht het noodzakelijk dat het positieve KCV-resultaat van € 18.000 toegevoegd wordt aan de egalisatiereserve KCV. Dit is nodig omdat de provincie Noord-Brabant haar bijdrage in 2021 en 2022 flink afschaalt. Omdat dit

- niet meteen tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage leidt wil de bestuurscommissie KCV de plus van 2020 inzetten voor demping van dit effect.
- e. *Egalisatiereserve Routebureau: € 3.000.* Het positief resultaat van het Routebureau wordt in de egalisatiereserve voor deze uitvoeringsgerichte taak gestort om schommelingen in kosten en opbrengsten op te vangen.
  - f. *Egalisatiereserve Mobiliteitscentrum: € 18.000.* Vastgesteld is dat het Mobiliteitscentrum, met uitzondering van de PuMa's, niet over de mogelijkheid beschikt om tegenvallers in de exploitatie op te vangen. Daarom wordt voorgesteld voor deze uitvoeringsgerichte taak een beperkte egalisatiereserve in te richten. De reserve wordt gevuld met het positief resultaat op het MBC van 2020, bereikt door het genereren van subsidie.
  - g. *Rewin: € 210.000.* Voor de dekking van de programma's Creatieve Dienstverlening en Start-up ondersteuning in 2022. In 2019 hebben de gemeenten op basis van verdiepende studies ingestemd met het starten van de onderwerpen startup ondersteuning en Creatieve Dienstverlening door REWIN. Daarbij is incidenteel voor de duur van twee jaar financiering gevonden. Deze financiering loopt tot eind 2021.  
In 2020 is tijdens verschillende sessies bestuurlijk en ambtelijk stilgestaan bij nut en noodzaak van deze programma's voor West-Brabant. Met name vanwege de precaire financiële situaties van gemeenten heeft dit niet geleid tot een besluit over structurele financiering van deze 2 programma's. Dit vergt een langer proces dat we in het najaar richting vaststelling van de kadernota voor 2023 zorgvuldig willen doorlopen.
  - h. *Uitkeren aan gemeenten: € 87.000 (resterend saldo).* Voor Roosendaal betekent dit een te ontvangen bedrag van € 9.350.

Er kan worden ingestemd met deze resultaatbestemmingsvoorstellen.

Naast het saldo van de jaarrekening 2020 worden de resultaten op Flex West-Brabant en het O&O-fonds verrekend met de deelnemers.

- a. *Flex West-Brabant (ca. € 888.000):* Dit is het saldo op de inhuur via Flex West-Brabant (betaalde fee van opdrachtnemers min uitvoeringskosten) in 2020. Dit wordt in 2021 aan de organisaties die werven via Flex West-Brabant uitgekeerd.
- b. *Onderzoek & Ontwikkelfonds (€ 2.000):* Afspraak is dat het restantbedrag van het Onderzoek- & Ontwikkelfonds (O&O-fonds) jaarlijks aan gemeenten wordt uitbetaald. In 2020 is het O&O-fonds (€ 475.000) helemaal besteed. Er resteert een bedrag van ca. € 2.000 dat naar rato van inwoneraantallen aan de deelnemende gemeenten wordt uitgekeerd. Voor Roosendaal betekent dit een bedrag van € 188.

#### **f. Regionaal Bureau Leren (RBL)**

##### **Zienswijze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 RBL**

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 bestaat uit een Pilot Projectaanjager RBL en een drietal VSV-projecten. Deze projecten waren nog niet opgenomen in de Beleidsbegroting 2021. Door middel van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging wordt dit nu geformaliseerd.

Op 8 februari 2021 is overeenstemming bereikt over het budgettair neutraal uitvoeren van drie VSV (voortijdig schoolverlaten)-projecten met de toegekende rijksmiddelen voor VSV-projecten (€ 182.405). Daarnaast hebben de 10 gemeenten van niveau 2 en 2A reeds ingestemd met de Pilot Projectaanjager RBL 2021 en dragen zelf de kosten daarvan (€ 48.333). In de ontwerpbegroting 2022 is de pilot Projectaanjager verwerkt als extra projectopdracht namens deze gemeenten.

De begrotingswijziging is hierdoor technisch van aard. Een bedrag voor VSV-projecten van € 182.405 en een bedrag van € 48.333 voor de Pilot Projectaanjager worden met de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging zowel aan de lasten- als aan de batenkant aan de begroting 2021 van het RBL toegevoegd.

Voor de gemeente Roosendaal heeft dit geen effect op de gemeentelijke bijdrage. Roosendaal is een niveau 1-gemeente en neemt daarom niet deel aan de Pilot Projectaanjager.

### Zienswijze begroting 2022 RBL

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

De begroting 2022 van het RBL is sluitend en voldoet aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

### Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen

N.v.t.

### Begroting 2022 RBL

De begroting 2022 van het RBL is sluitend.

### Bijdragen aan RBL

De bijdrage voor de gemeente Roosendaal wijzigt niet als gevolg van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021.

De bijdrage van de gemeente aan het RBL blijft in 2021 € 43.545.

De bijdragen voor de jaren 2022 en verder zijn als volgt:

| Gemeentelijke bijdrage    | 2022    | 2023    | 2024    | 2025   |
|---------------------------|---------|---------|---------|--------|
| Begroting 2021 RBL        | 44.475  | 45.359  | 46.261  | 46.261 |
| Begroting 2022 RBL        | 43.398  | 44.035  | 45.080  | 45.869 |
| Voordeel (V) / Nadeel (N) | 1.077 V | 1.324 V | 1.181 V | 392 V  |

### Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021

De afwijkingen zijn minimaal. Voor 2022 is er sprake van een klein voordeel van € 1.077.

### Kanttekeningen

N.v.t.

### Jaarrekening 2020 RBL

De voorlopige jaarrekening 2020 van het RBL laat een positief resultaat zien van € 131.316.

Dit is voornamelijk het gevolg van een eenmalige afrekening van een regionale ESF-subsidie van € 153.515 waarvoor het RBL inzet heeft gepleegd. De gemeenten op niveau 2 en 2a namen deel aan dit project en ontvangen nu conform de verdeelsleutel de ESF-subsidie van € 153.515 terug.

Roosendaal neemt alleen deel op niveau 1 en heeft daarom niet deelgenomen aan dit project.

Het operationele resultaat, exclusief de afwikkeling van de ESF-subsidie, bedraagt € 22.199 negatief.

Dit negatieve resultaat is vooral ontstaan door de inzet van interim-management in de eerste maanden van 2020. Omdat het RBL geen eigen vermogen heeft, wordt dit negatieve resultaat conform de gebruikelijke verdeelsystematiek onder de deelnemers verrekend. Voor de gemeente Roosendaal betekent dit een nadeel (extra bijdrage) van € 602.

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

### Zienswijze begroting 2022 RAV

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

De hierna vermelde onderwerpen worden opgenomen in de zienswijze:

- De raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd, met daarbij een verantwoording aan welke onderdelen van zijn zienswijze is tegemoetgekomen en aan welke onderdelen niet en waarom.
- De raad vraagt nogmaals aandacht bij het Dagelijks Bestuur en het Algemeen Bestuur voor de afgegeven beleidsmatige richtlijn waarin de RAV Brabant Midden-West-Noord wordt opgeroepen extra aandacht te besteden aan gemeenten waar de overschrijding van A1 ritten,



op basis van de jaarstukken en cijfers over 2018, hoger ligt dan 12,5% en hierover in overleg te treden met de betreffende gemeenten.

#### **Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen**

De tweede zienswijze zoals hierboven opgenomen, is een herhaald issue. Het speelt echter niet voor Roosendaal, maar wel bij omliggende De6 gemeenten.

#### **Begroting 2022 RAV**

De begroting 2022 van de RAV is sluitend.

#### **Bijdragen aan RAV**

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

#### **Voorlopige jaarrekening 2020**

De voorlopige jaarrekening 2020 van de RAV laat een positief resultaat zien van € 173.720. Ten aanzien van de resultaten op afdelingsniveau worden voorgesteld het positieve resultaat als volgt te bestemmen:

- ten gunste van de Reserve Aanvaardbare Kosten € 267.153 vanuit de MKA Midden- en West-Brabant, de MKA Brabant Noord en de RAV Brabant Noord;
- ten laste van de Reserve Aanvaardbare Kosten € 93.433 vanuit de RAV Midden en West Brabant.

Daarnaast wordt voorgesteld om in 2021 € 5.000 per gemeente beschikbaar te stellen om vrij te besteden aan versterking of verbetering van het AED-netwerk binnen de gemeente.

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

#### **Zienswijze begroting 2022 VRMWB**

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

De hierna vermelde onderwerpen worden opgenomen in de zienswijze:

- Er wordt voorgesteld nog steeds aandacht te vragen aan de VRMWB voor de financiële uitdagingen waar gemeenten mee kampen. Dit door met name bij de takendiscussie die in de planning staat geen zoekgebieden uit te sluiten en het gesprek zo open mogelijk in te gaan.
- Er wordt gevraagd de VRMWB dringend te verzoeken, als gevolg van de aanpassing rapportagecyclus, om naast de enige rapportage in een kalenderjaar, zijnde na 6 maanden (30 juni) in het kort op verwachte afwijkingen te rapporteren. Dit zijn de 'soft-closures' na 4, 8 en 10 maanden.

#### **Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen**

De hierboven vermelde aanpassing van de rapportagecyclus heeft vorig jaar ook geleid tot het verzoek om korte rapportages op afwijkingen bij 4, 8 en 10 maanden.

#### **Begroting 2022 VRMWB**

De begroting 2022 van de VRMWB is sluitend.

#### **Bijdragen aan VRMWB**

| <b>Gemeentelijke bijdrage</b> | 2022        | 2023        | 2024        | 2025        |
|-------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Begroting VRMWB 2022          | € 5.053.425 | € 5.129.955 | € 5.209.466 | € 5.319.490 |
| Begroting gemeente 2021       | € 5.102.721 | € 5.227.092 | € 5.356.578 | € 5.356.578 |
| Voordeel (V) / Nadeel (N)     | € 49.296 V  | € 97.137 V  | € 147.112 V | € 37.088 V  |

#### **Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021**

Door aanpassing van de indexatie naar een lager niveau, zijn de bijdrages de komende jaren naar beneden bijgesteld.

### **Gewijzigde begroting 2021**

De eerste begrotingswijziging 2021 bevat een aantal administratieve wijzigingen en enkele, die een effect op gemeentelijke bijdrage hebben:

1. Wijzigingen omtrent de FLO (intekentaak) in jaarschijf 2021 ad. € 457.980 (nadelig) opgenomen in de ontwerpbegroting 2022. Het effect voor Roosendaal is € 14.123 nadelig.
2. De mutatie van intekentaak kazernes in jaarschijf 2021 ad. € 171.083 (voordelig) opgenomen in de ontwerpbegroting 2022. Deze heeft geen effect voor Roosendaal.
3. Begrotingswijziging om de weggevallen IOV-subsidie vanaf jaarschijf 2021 te compenseren middels gemeentelijke bijdrage. Het kostenverdeelmodel op te hogen met € 169.000 voor de uitvoering van de structurele lokale adviestaken voor wat betreft de Besluiten Externe Veiligheid Inrichtingen. Hiervoor heeft Roosendaal de ontvangen gelden bij de begroting 2021 reeds geormerkt en heeft derhalve geen negatief financieel effect. Het gaat voor Roosendaal om een extra bijdrage voor 2021 van EUR 11.699.

De gewijzigde begroting 2021 geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

### **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 2020**

De voorlopige jaarrekening 2020 van VRMWB laat een positief resultaat zien van € 3.326.152.

Een voorstel tot resultaatbestemming is toegevoegd aan de stukken.

1. Voorgesteld wordt om € 739.300 toe te voegen aan de reorganisatiereserve.
2. In het gesloten FLO-akkoord zijn voor ambtenaren met afwijkende FLO-leeftijden (FLO 60 jaar) afspraken gemaakt over het afschaffen van de aanspraken FLO 60 jaar. Het voor 2021 gereserveerde resterende bedrag van € 240.000 is onvoldoende voor de totale afkoop van € 634.000. Voorgesteld wordt het bedrag van € 394.000 additioneel te reserveren.
3. De ICT kosten voor software in de vorm van SaaS-oplossingen dienen met ingang van 2020 anders te worden verwerkt volgens de BBV. Omdat de SaaS kosten een grillig uitgavepatroon kennen over de jaren verspreid, wordt voorgesteld om dit vanaf de begroting 2021 te gaan dekken uit een egalisatiereserve SaaS. Voorgesteld wordt om naast de jaarlijkse storting een initiële storting in de reserve SaaS te maken van € 450.000.
4. Conform afspraak in het AB van 1 februari 2018 wordt 15% van het totale positieve resultaat gestort in de reserve Rijksbijdrage. Dit gedeelte van het positieve jaarresultaat wordt gebruikt voor strategische projecten en ontwikkelagenda. Voor 2020 betekent dit een toevoeging ad. € 498.923.
5. Opheffen reserve Risicobeheersing. Deze reserve is ingesteld voor de bijdrage aan brandpreventie en risicomanagement. Aangezien de projecten in dit kader zijn afgerond kan de reserve worden opgeheven. Het restant ad. € 8.000 kan vrijvallen.

Na resultaatbestemming bedraagt het te verdelen resultaat voor 2020 € 1.251.929. Dit bedrag kan worden uitgekeerd aan de Gemeenten. Voor Roosendaal gaat het om € 88.072.

#### **i. Werkplein Hart van West-Brabant**

##### **Zienswijze begroting 2022 Werkplein**

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

De hierna vermelde onderwerpen worden opgenomen in de zienswijze:

- Wij verwachten van het Werkplein dat het plan van aanpak bestandsbeheersing in de begrotingswijziging 2022 wordt opgenomen, waarbij inzicht wordt gegeven op welke manier de inzet van de middelen bijdraagt aan de financiële zelfredzaamheid van onze inwoners (lees uitstroom).
- In de begroting is het budget voor jobcoaching en nazorg bij inwoners met een garantiebaan verdubbeld. Gezien de forse extra inzet op deze doelgroep verwachten we dat het Werkplein de inzet en resultaten op dit vlak goed monitort en evalueert. We verwachten dat het Werkplein deze intensieve werkwijze na twee jaar heroverweegt.
- Jongeren zijn door de coronasituatie zwaar getroffen. In de begroting geeft het Werkplein aan dat zij een specifieke aanpak heeft voor jongeren, maar deze wordt niet nader omschreven. In de begrotingswijziging 2022 verwachten we dat deze ondersteuning aan jongeren nader is gespecificeerd.
- In de huidige begroting zijn de kosten als gevolg van de Nieuwe Wet Inburgering niet opgenomen. We verwachten van het Werkplein dat deze kosten in de begrotingswijziging 2022 zijn opgenomen.
- In de begroting wordt beperkt ingegaan op de ketensamenwerking. Graag zien we in de herziene begroting 2022 een concrete beschrijving van de maatschappelijke doelen / resultaten die het Werkplein in de samenwerking met de WVS en ISD Brabantse Wal beoogt, hoe deze doelen worden bereikt en welke middelen daarvoor worden ingezet. Daarnaast verwachten we dat het Werkplein in de herziene begroting inzicht geeft in de mogelijkheden om synergievoordelen te realiseren door het samenvoegen van bedrijfsvoeringstaken binnen de ketensamenwerking.
- Het Werkplein sluit met de organisatieontwikkeling aan bij de transformatie in het Sociaal Domein. Op dit moment is niet duidelijk wat de structurele financiële effecten hiervan zijn. Wij verwachten van het Werkplein dat eventuele structurele financiële effecten in de herziene begroting van 2022 worden opgenomen.

#### **Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen**

Voor het Werkplein geldt bij deze zienswijze dat er geen punten zijn die eerder ook al zo expliciet zijn benoemd. Wel is de ketensamenwerking een onderwerp dat in de afgelopen jaren in de zienswijze terugkomt.

De ketensamenwerking krijgt steeds meer en beter vorm. In de zienswijze blijven we hier aandacht voor vragen, zodat dit onderwerp de aandacht krijgt die nodig is. Vorig jaar vroegen we in de zienswijze om een ketenjaarplan. Dat jaarplan is opgesteld. Dit jaar gaan we weer iets verder en vragen we om duidelijk te maken welke synergievoordelen te behalen zijn vanwege de ketensamenwerking op de bedrijfsvoeringslasten.

#### **Begroting 2022 Werkplein**

De begroting 2022 van het Werkplein is sluitend.

### Bijdragen aan het Werkplein

In de volgende tabel is weergegeven welke gemeentelijke bijdragen voor de jaren 2022-2025 gelden voor Roosendaal volgens de begroting 2022 van het Werkplein. Deze zijn vergeleken met de bijdragen volgens de vastgestelde begroting 2021 van het Werkplein. De vastgestelde begroting 2021 van het Werkplein is opgenomen in onze gemeentebegroting.

|                 |                           | Werk & Participatie | Inkomen     | Inkomensondersteuning | Bedrijfsvoering | Totaal             |
|-----------------|---------------------------|---------------------|-------------|-----------------------|-----------------|--------------------|
| Jaarschijf 2022 | Begroting 2022            | 2.782.197           | 31.185.038  | 3.405.451             | 6.630.072       | 44.002.758         |
|                 | Begroting 2021            | 2.891.678           | 28.361.333  | 3.424.800             | 6.432.845       | 41.110.656         |
|                 | Voordeel (V) / Nadeel (N) | 109.481 V           | 2.823.705 N | 19.349 V              | 197.227 N       | <b>2.892.102 N</b> |
| Jaarschijf 2023 | Begroting 2022            | 2.888.789           | 32.728.158  | 3.466.750             | 6.832.506       | 45.916.203         |
|                 | Begroting 2021            | 2.973.888           | 28.361.333  | 3.490.945             | 6.599.119       | 41.425.285         |
|                 | Voordeel (V) / Nadeel (N) | 85.099 V            | 4.366.825 N | 24.195 V              | 233.387 N       | <b>4.490.918 N</b> |
| Jaarschijf 2024 | Begroting 2022            | 2.991.251           | 33.610.003  | 3.529.150             | 7.021.183       | 47.151.587         |
|                 | Begroting 2021            | 3.050.041           | 28.361.333  | 3.558.284             | 6.739.366       | 41.709.024         |
|                 | Voordeel (V) / Nadeel (N) | 58.790 V            | 5.248.670 N | 29.134 V              | 281.817 N       | <b>5.442.563 N</b> |
| Jaarschijf 2025 | Begroting 2022            | 3.108.103           | 34.513.085  | 3.592.675             | 7.138.066       | 48.351.929         |
|                 | Begroting 2021            | 3.050.041           | 28.361.333  | 3.558.284             | 6.739.366       | 41.709.024         |
|                 | Voordeel (V) / Nadeel (N) | 58.062 N            | 6.151.752 N | 34.391 N              | 398.700 N       | <b>6.642.905 N</b> |

Jaarlijks is er dus sprake van een fors hogere bijdrage aan het Werkplein.

#### Rijksmiddelen: BUIG-budget

Tegenover de hogere lasten van het Werkplein staan ook opbrengsten in de vorm van het BUIG-budget. Voor het verstrekken van bijstandsuitkeringen en loonkostensubsidies ontvangt de gemeente vanuit het rijk het zogenaamde BUIG-budget. Voor 2021 is dit budget door het Rijk op dit moment vastgesteld op € 32.535.250. Het BUIG-budget voor 2021 is echter nog niet definitief; het BUIG-budget kan dus nog wijzigen.

De BUIG-budgetten op macroniveau zijn gepubliceerd in de begroting van het Ministerie van SZW. Aan de hand van het aandeel dat we als gemeente ongeveer hebben in dit macrobudget kunnen we schatten wat ons BUIG-budget voor de komende jaren is.

In onze begroting zijn we meerjarig uitgegaan van een voorzichtige schatting van het BUIG-budget van € 30.016.977. Dit betekent dat er forse voordelen ontstaan als we de bedragen uit de gemeentebegroting afzetten tegen de raming van de BUIG-budgetten.

| Jaar | BUIG-budget in gemeentebegroting | Geraamde BUIG-ontvangsten Roosendaal | Voordeel           |
|------|----------------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| 2022 | € 30.016.977                     | € 35.425.727                         | <b>€ 5.408.750</b> |
| 2023 | € 30.016.977                     | € 35.090.215                         | <b>€ 5.073.238</b> |
| 2024 | € 30.016.977                     | € 34.720.505                         | <b>€ 4.703.528</b> |
| 2025 | € 30.016.977                     | € 34.365.615                         | <b>€ 4.348.638</b> |

Deze voordelen willen we inzetten om de nadelen op het Werkplein te dekken. Als we de voor- en nadelen tegen elkaar afzetten ontstaat het volgende beeld:

| Jaar | Nadeel lasten Werkplein | Voordeel baten BUIG | Saldo Voordeel (V)/Nadeel (N) |
|------|-------------------------|---------------------|-------------------------------|
| 2022 | € 2.892.102 N           | € 5.408.750 V       | € 2.516.648 V                 |
| 2023 | € 4.490.918 N           | € 5.073.238 V       | € 582.320 V                   |
| 2024 | € 5.442.563 N           | € 4.703.528 V       | € 739.035 N                   |
| 2025 | € 6.642.905 N           | € 4.348.638 V       | € 2.294.267 N                 |

Hieruit blijkt dat de voordelen op de BUIG-middelen in de eerste 2 jaren voldoende zijn om de nadelen van de hogere lasten te dekken. Vanaf 2024 geldt dit echter niet meer. Om de voordelen uit de eerste jaren aan te kunnen wenden om de nadelen in de laatste twee jaren te kunnen dekken, is een egaliseriereserve nodig.

Een uitgewerkt voorstel hiertoe zal worden opgenomen in de Kadernota 2022.

#### **Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021**

De hogere gemeentelijke bijdragen aan het Werkplein worden vooral veroorzaakt door de verwachte stijging van het aantal bijstandsklanten. Voor de raming van dit aantal heeft het Werkplein de meest actuele ramingen van het CPB gehanteerd.

Door de verwachte toename van het klantenbestand stijgen vooral de lasten van het programma Inkomen en de bedrijfsvoeringslasten.

#### **Kanttekeningen**

N.v.t.

#### **Voorlopige jaarrekening 2020**

De voorlopige jaarrekening 2020 van het Werkplein laat een positief resultaat zien van € 6.492.443. Dit voordeel is als volgt opgebouwd:

| Totaal Werkplein        | Resultaat 2020       |
|-------------------------|----------------------|
| Inkomen                 | 1.048.118 (V)        |
| Inkomensondersteuning   | 57.534 (V)           |
| Werk & Participatie     | 863.112 (V)          |
| Bedrijfsvoering         | 4.523.679 (V)        |
| <b>Totaal bijdragen</b> | <b>6.492.442 (V)</b> |

Bij alle programma's is sprake van positieve resultaten. Deze worden evenals voorgaande jaren verrekend met de gemeenten (in dit geval terugbetaald).

Aan het Algemeen bestuur van het Werkplein wordt voorgesteld € 1.248.260 van het voordelig resultaat 2020 op de bedrijfsvoering te bestemmen, waardoor uiteindelijk € 3.275.419 aan de gemeenten zal worden terugbetaald.

Voor Roosendaal betekent dit dat we de volgende bedragen terugkrijgen:

| Terug te ontvangen R'daal | Resultaat 2020   |
|---------------------------|------------------|
| Inkomen                   | 492.435          |
| Inkomensondersteuning     | -/- 79.110       |
| Werk & Participatie       | 379.713          |
| Bedrijfsvoering           | 1.440.971        |
| <b>Totaal</b>             | <b>2.234.009</b> |

**De oorzaken van het positieve jaarrekeningresultaat zijn:**

- **Bedrijfsvoeringskosten:** In 2020 heeft het Werkplein voor onze gemeente de Tozo-regeling uitgevoerd. De voorschotten die we hiervoor als gemeente van het Rijk hebben ontvangen zijn 1-op-1 overgezet naar het Werkplein. In de voorschotten zat ook een vergoeding per dossier voor de uitvoeringskosten van de Tozo-regeling. Het Werkplein heeft deze regeling met eigen personeel uitgevoerd. Dit zorgt voor dat er een voordeel op de bedrijfsvoeringskosten ontstaat.
- **Programma Inkomen:** In 2020 is sprake geweest van een gestegen uitkeringsbestand. In de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage van het Werkplein, die is verwerkt in onze gemeentelijke Najaarsbrief 2020, was de verwachting dat het bestand zou toenemen met 7,5%. De oorzaak voor deze forse toename was het grote aantal faillissementen dat verwacht werd in de 2<sup>e</sup> helft van 2020. Vanwege de steunmaatregelen van de overheid is het grote aantal faillissementen uitgebleven. Hierdoor is de stijging van het uitkeringsbestand lager dan was geraamd.
- **Programma Inkomensondersteuning (bijzondere bijstand en collectieve zorgverzekering):** In 2020 hebben meer mensen gebruik gemaakt van de bijzondere bijstand, waardoor een nadeel is ontstaan.
- **Programma Werk & Participatie:** Dit voordeel wordt veroorzaakt doordat het Werkplein vanwege de coronamaatregelen niet het aantal re-integratie- en leerwerktrajecten heeft kunnen uitzetten dan was geraamd.

**j. West-Brabants Archief (WBA)**

**Zienswijze begroting 2022 WBA**

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

**Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen**

N.v.t.

**Begroting 2022 WBA**

De begroting 2022 van het WBA is sluitend.

## Bijdragen aan WBA

| Gemeentelijke bijdrage    | 2022     | 2023     | 2024     | 2025     |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|
| Begroting WBA 2022        | 531.550  | 531.559  | 531.559  | 531.559  |
| Begroting gemeente 2021   | 458.297  | 465.965  | 476.957  | 475.783  |
| Voordeel (V) / Nadeel (N) | 73.262 N | 65.594 N | 54.602 N | 55.776 N |

### Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021

In samenspraak met WBA en het Erfgoedcentrum is besloten dat vanaf medio 2020 de bemensing van het Historisch Informatiepunt door het Erfgoedcentrum wordt georganiseerd. De bijdrage hiervoor aan WBA is abusievelijk dubbel afgeraamd in de begroting. Hierdoor is de bijdrage aan WBA in onze begroting te laag.

### Gewijzigde begroting 2021

N.v.t.

### Kanttekeningen

N.v.t.

### Voorlopige jaarrekening 2020

De voorlopige jaarrekening 2020 van het WBA laat een positief resultaat zien van € 180.296. Dit resultaat wordt met name veroorzaakt door:

- De vrijval van de verhuisreserve, ad € 104.737
- De vrijval van een gedeelte van de onderhoudsvoorziening, ad € 95.156

Conform de Gemeenschappelijke Regeling West-Brabants Archief wordt het resterende saldo van € 180.296,-- verrekend met de deelnemers. Voor de gemeente Roosendaal betekent dit een voordeel van € 39.557,--.

## k. WVS-Groep

### Zienswijze begroting 2022 WVS

De begroting 2022 geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze. De begroting 2022 van de WVS sluit met een negatief saldo van € 8,0 miljoen vóór dividend en gemeentelijke bijdragen. Het negatieve saldo wordt gedekt door gemeentelijke bijdragen.

In het geval van de WVS is sprake van een aantal onzekere factoren, die een grote invloed kunnen hebben op de begroting. In de zienswijze wordt hier aandacht voor gevraagd.

De zienswijze bevat de volgende punten:

1. Van WVS wordt gevraagd in het najaar 2021 een herziene begroting 2022 en meerjarenraming op te stellen waarin de consequenties van de coronacrisis voor de WVS zijn verwerkt en inzichtelijk wordt gemaakt welke maatregelen WVS treft om de gevolgen van de coronacrisis te beperken. Tevens dient in deze herziene begroting in elk geval de actuele situatie verwerkt te worden van de:
  - Rijksbijdrage.
  - LIV (Lage Inkomens Voordeel).
  - (Meerjarige) gevolgen van het besluit over de ombouw/afbouw van de diverse PMC's, inclusief het effect hiervan op de bedrijfsvoering.
  - Consequenties van de besluitvorming rond de PMC Groen, voor zover deze besluitvorming dan al heeft plaatsgevonden.
2. In de begroting wordt beperkt ingegaan op de ketensamenwerking. Graag zien we in de herziene begroting 2022 een concrete beschrijving van de maatschappelijke doelen / resultaten die de WVS in de samenwerking met het Werkplein Hart van West-Brabant en de ISD Brabantse Wal beoogt, hoe deze doelen worden bereikt en welke middelen daarvoor worden ingezet. Daarnaast

verwachten we dat de WVS in de herziene begroting inzicht geeft in de mogelijkheden om synergievoordelen te realiseren door het samenvoegen van bedrijfsvoeringstaken binnen de ketensamenwerking.

### **Herhaalde punten uit eerdere zienswijzen**

Tijdens de behandeling van de begrotingen 2021 van de gemeenschappelijke regelingen heeft de raad verzocht om inzichtelijk te maken welke punten uit de zienswijze reeds bij een voorgaande begroting zijn meegegeven.

Het eerste punt uit de zienswijze op de begroting 2022 van de WVS, het aanleveren van een herziene begroting in het najaar, wordt jaarlijks opgenomen in de zienswijze op de begroting van de WVS. Dit komt omdat er, ten tijde van het opstellen van de begroting van de WVS, nog veel bepalende factoren onzeker zijn. Een voorbeeld hiervan is de rijksbijdrage SW. Deze wordt pas bekend gemaakt in de meicirculaire, terwijl de begroting van de WVS al op 15 april moet worden aangeleverd bij de deelnemende gemeenten. WVS voldoet overigens ieder jaar aan dit punt uit de zienswijze.

Ook de ketensamenwerking is de afgelopen jaren een onderwerp dat in de zienswijze terugkomt. De ketensamenwerking krijgt steeds meer en beter vorm. In de zienswijze blijven we hier aandacht voor vragen, zodat dit onderwerp de aandacht krijgt die nodig is. Vorig jaar vroegen we in de zienswijze om een ketenjaarplan. Dat jaarplan is opgesteld. Dit jaar gaan we weer iets verder en vragen we om duidelijk te maken welke synergievoordelen te behalen zijn vanwege de ketensamenwerking op de bedrijfsvoeringslasten.

### **Begroting 2022 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 2020 ontvangt Roosendaal in 2022 een bedrag van € 13.149.955 voor Wsw; dit wordt in zijn geheel overgeheveld naar de WVS. Ook de andere deelnemende gemeenten doen dit.

Indien uit de meicirculaire 2021 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 2022 van de WVS met een tekort van € 8.009.000. Dit tekort in de begroting wordt gedekt uit de gemeentelijke bijdragen (zijnde € 3.634 per doelgroeper).

### **Bijdragen aan WVS**

Voor de gemeente Roosendaal geldt in 2022 een gemeentelijke bijdrage aan de WVS van € 2.249.352. In onze gemeentebegroting is de begroting 2021 van de WVS vastgelegd.

In het najaar van 2020 is door de WVS nog wel een herziene begroting 2021 inclusief meerjarenraming opgesteld; deze is echter nog niet verwerkt in onze gemeentebegroting. In de herziene begroting was al wel zichtbaar dat de gemeentelijke bijdragen fors lager waren.

Ten opzichte van de meerjarenraming uit de begroting 2021 van de WVS (die dus in onze gemeentebegroting is vastgelegd), is er voor alle jaren sprake van een lagere bijdrage. Voor 2022 geldt een voordeel van € 622.690.



| Gemeentelijke bijdrage Roosendaal                      | 2022             | 2023             | 2024               | 2025               |
|--|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Begroting 2021 WVS [opgenomen in gemeentebegroting]    | 2.872.042        | 3.080.486        | 3.288.099          | 3.288.099          |
| Begroting 2022 WVS                                     | 2.249.352        | 2.110.049        | 2.150.211          | 2.110.329          |
| <b>Voor (V) - of nadeel (N) voor gemeentebegroting</b> | <b>622.690 V</b> | <b>970.437 V</b> | <b>1.137.888 V</b> | <b>1.177.770 V</b> |

### Toelichting afwijking bijdragen ten opzichte van de gemeentelijke begroting 2021

De lagere gemeentelijke bijdragen in de begroting 2022 worden vooral veroorzaakt door een hoger Participatiebudget (Wsw-deel) en lagere loonkosten vanwege een daling van het aantal Sw-medewerkers.

### Kanttekeningen

N.v.t.

### Jaarrekening 2020

De jaarrekening 2020 van de WVS laat een positief resultaat zien van € 4.136.000.

Het positieve resultaat is vooral te danken aan niet-bedrijfsvoeringsgerelateerde zaken. Hierbij moet worden gedacht aan de onderrealisatie SW als gevolg van een hogere uitstroom, de hogere rijksbijdrage Wsw per SE over 2020 en de toegekende compensatie van het Rijk voor de gevolgen van de Covid 19 pandemie.

WVS stelt voor om het resultaat van € 4,1 miljoen als volgt te bestemmen:

- een bedrag van € 2.000.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (en aan te wenden voor de exploitatie 2021 zoals eerder besloten);
- een bedrag van € 1.880.000,- toe te voegen aan de algemene reserve (restant compensatie Covid 19). In 2021 worden nog steeds gevolgen van Covid 19 ondervonden. Om de nadelen van deze gevolgen op te kunnen vangen, wordt het bedrag van de resterende coronacompensatie gereserveerd;
- een bedrag van € 50.000,- te reserveren in een bestemmingsreserve 'viering 50 jaar WVS'.
- een bedrag van € 206.000,- uit te betalen aan de deelnemende gemeenten naar rato van het aantal Wsw-werknemers dat uit iedere gemeente afkomstig is per 1 januari 2019. Voor Roosendaal betekent dit een bedrag van circa € 55.620.

Met deze resultaatbestemmingsvoorstellen kan worden ingestemd.

### **Na vaststelling van de begrotingen 2022 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 2022

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van de begrotingen 2022 van de gemeenschappelijke regelingen voor de gemeente Roosendaal inzichtelijk gemaakt. De hogere en lagere bijdragen zullen meegenomen worden in de begroting 2022, indien de begroting van een gemeenschappelijke regeling door het AB wordt vastgesteld.

| <b>Gemeenschappelijke Regeling</b>        | <b>Hogere c.q. lagere bijdrage aan GR in 2022</b><br><i>t.o.v. begroting 2021 gemeente Roosendaal –<br/>jaarschijf 2022</i> |
|---|---|
| Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) | 152.900 N   |
| GGD West-Brabant (GGD)                    | 27.564 N  |
| ICT Samenwerking (ICT WBW)                | 391.835 V   |
| Omgevingsdienst (OMWB)                    | 55.417 V  |
| Regio West-Brabant (RWB)                  | 205.891 V   |
| Regionaal Bureau Leren (RBL)              | 1.077 V   |
| Regionale Ambulance Voorziening (RAV)     | n.v.t.  |
| Veiligheidsregio (VR)                     | 49.296 V  |
| Werkplein HvWB                            | 2.892.102 N   |
| West-Brabants Archief (WBA)               | 73.262 N  |
| WVS-groep (WVS)                           | 622.690 V   |
| <b>Totaal</b>                             | <b>1.819.622</b>  |

#### Jaarrekeningen 2020

In onderstaande tabel zijn de financiële consequenties van de jaarrekeningen 2020 van de gemeenschappelijke regelingen voor de gemeente Roosendaal inzichtelijk gemaakt. De afrekeningen vinden plaats in 2021 na vaststelling door het AB en worden verwerkt in de jaarrekening 2021 van de gemeente Roosendaal.

| <b>Gemeenschappelijke Regeling</b>        | <b>Afrekening 2020</b> |
|---|------------------------|
| Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) | 68.000 V               |
| GGD West-Brabant (GGD)                    | N.N.B.*                |
| ICT Samenwerking (ICT WBW)                | 55.256 V               |
| Omgevingsdienst (OMWB)                    | N.N.B.**               |
| Regio West-Brabant (RWB)                  | 9.350 V                |
| Regionaal Bureau Leren (RBL)              | 602 N                  |
| Regionale Ambulance Voorziening (RAV)     | n.v.t.                 |
| Veiligheidsregio (VR)                     | 88.072 V               |
| Werkplein HvWB                            | 2.234.009 V            |
| West-Brabants Archief (WBA)               | 39.557 V               |
| WVS-groep (WVS)                           | 55.620 V               |
| <b>Totaal</b>                             | <b>2.549.864</b>       |

\* De GGD presenteert een voorstel tot resultaatbestemming in de AB vergadering van 7 juli. Indien er geen voorstel zou zijn, is het aandeel in het resultaat voor Roosendaal naar schatting EUR 67.000.

\*\* De OMWB presenteert een voorstel tot resultaatbestemming in de AB vergadering van 14 juli. Indien er geen voorstel zou zijn, is het aandeel in het resultaat voor Roosendaal naar schatting EUR 34.000.

### **Communicatie**

De zienswijzen zijn 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 2022 vast te stellen. Wettelijk dienen deze organen de vastgestelde begroting 2022 vóór 1 augustus 2021 aan Gedeputeerde Staten toe te zenden.

| <b>Gemeenschappelijke regeling</b>                       | <b>Datum vergadering AB</b> |
|--|-----------------------------|
| Belastingssamenwerking West-Brabant                      | 16-07-2021                  |
| GGD West-Brabant   | 07-07-2021                  |
| ICT Samenwerking West-Brabant West                       | 14-07-2021                  |
| Omgevingsdienst Midden- en West-Brabant                  | 14-07-2021                  |
| Regio West-Brabant                                       | 08-07-2021                  |
| Regionaal Bureau Leren                                   | 05-07-2021                  |
| Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord | 01-07-2021                  |
| Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant                 | 06-07-2021                  |
| Werkplein Hart van West-Brabant                          | 12-07-2021                  |
| West Brabants Archief                                    | 12-07-2021                  |
| WVS-groep  | 12-07-2021                  |

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