

Paragraaf Verbonden partijen

INLEIDING

Een verbonden partij is een instelling buiten de eigen organisatie, waarin de gemeente een bestuurlijk én financieel belang heeft. Het is één van de vormen voor de gemeente om taken uit te (laten) voeren: eigen activiteiten, door een commerciële of een verbonden partij.

Verbonden partijen zijn:

- Alle gemeenschappelijke regelingen waaraan de gemeente meedoet.
- Alle NV's en BV's waarvan de gemeente aandeelhouder is.

Verbonden partijen leveren soms bestuurlijk complexe verhoudingen op, omdat de gemeente bestuurder en klant is. Bovendien doen meestal meerdere partijen mee aan de verbonden partij. De gemeente is dan niet de enige bestuurder en enige klant. Zij moet bestuurlijke doelen en wensen afstemmen met die van andere deelnemers. Dit maakt aansturing soms complex.

Voordelen van verbonden partijen zijn grotere schaal en regionale aanpak van een regionaal onderwerp. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) nemen we sinds de Begroting 2017 informatie op over een verbonden partij bij het programma waaraan de partij bijdraagt. Deze paragraaf is een totaaloverzicht van verbonden partijen.

VISIE EN BELEID

Op 10 januari 2020 stemde de ministerraad in met een wetwijziging om politieke verantwoording over gemeentelijke samenwerkingen te versterken. Deze wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) houdt verschillende maatregelen in. Ze verbeteren betrokkenheid van raadsleden, statenleden en leden van het algemeen bestuur van waterschappen in bestuur en inspraak van inwoners en maatschappelijke organisaties. Bijvoorbeeld versterken van de positie van gemeenteraden bij besluitvorming in en door gemeenschappelijke regelingen en introductie van aanvullende controle-instrumenten. Volgens het kabinet zorgen de wijzigingen op korte termijn voor verbetering. De regionale nota Verbonden Partijen is geëvalueerd.

Beide zaken pakken we tegelijkertijd en regionaal op, met blijvende aandacht voor Bredase belangen. Waar het kan maken we verschil tussen de soorten partijen. Een verbonden partij die zich enkel richt op bedrijfsvoering vraagt andere betrokkenheid van raden dan een verbonden partij voor beleidsvoorbereiding of (strategische) beleidskeuzes.

Financiële richtlijnen begroting 2023 gemeenschappelijke regelingen

Voor de begroting 2023 geven we financiële richtlijnen aan gemeenschappelijke regelingen:

1. We verwachten van het (Dagelijks) Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) dat zij een structureel sluitende meerjarenbegroting 2023-2026 aanbiedt aan de deelnemers. De GR vermeldt duidelijk de uitgangspunten die gebruikt zijn voor de begroting 2023. In de begroting 2023 neemt de GR ook een overzicht op met de bijdrage (2023 t/m 2026) per deelnemer.
2. De begroting wordt opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Er worden dus geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting opgenomen, behalve als dit eerder door het (Algemeen) Bestuur is besloten.
3. De begroting bevat een overzicht met het verloop van de (bestemmings)reserves. In dit overzicht is te zien wanneer de reserve wordt ingezet en voor welk bedrag per jaar. Hierin wordt ook het doel van de reserve omschreven. Wanneer een reserve 2 jaar of langer niet wordt ingezet, dan legt de GR deze reserve in de besluitvorming bij de ontwerpbegroting voor. Het uitgangspunt is dat deze reserve op dat moment vrijvalt. Wordt er niet besloten tot vrijval dan geeft de GR in de ontwerpbegroting de planning en het doel van de uitgaven voor deze reserve opnieuw aan.
4. De bijdrage van de gemeente/deelnemers in de begroting 2023 stijgt maximaal met de loon indexering en de prijsontwikkeling uit de septembercirculaire 2021 (of een actuelere circulaire).

5. De GR beschrijft in de begroting 2023 in hoeverre de bijdrage van de gemeente/deelnemers gelijk kan blijven aan de bijdrage voor 2022. Dit kan door besparingen voor te stellen of beleidsinhoudelijke keuzes aan te geven.
6. Een positief resultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemers. De GR kan hier alleen van afwijken door een duidelijk en gemotiveerd voorstel voor resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur.
7. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijft de GR de risico's, de kwantificering hiervan en de beheersingsmaatregelen daarbij.

Vanwege de afwijkende financiering van de Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV), die wordt betaald vanuit ziektekostenverzekeringen, gelden de richtlijnen 4, 5 en 6 niet voor hen.

DE VERBONDEN PARTIJEN

Totaalbeeld verbonden partijen

Bedragen x € 1.000

Naam verbonden partijen	Soort verbonden partij	Verbonden partij	Bijdrage aan Breda	Bijdrage van Breda
Neovita BV	Vennootschappen en coöperaties	Vitaal en Sociaal Breda		
GR GGD West-Brabant	Gemeenschappelijke regeling	Vitaal en Sociaal Breda		4.646
GR Regionale Ambulancevoorziening (RAV) Brabant Midden-West-Noord	Gemeenschappelijke regeling	Vitaal en Sociaal Breda		
GR programma Schoolverzuim en Voortijdig Schoolverlaten	Gemeenschappelijke regeling	Vitaal en Sociaal Breda		772
NV Werkgelegenheidsinstituut West-Brabant	Vennootschappen en coöperaties	Ondernemend Breda		
Chassétheater beheer NV	Vennootschappen en coöperaties	Ondernemend Breda		
NV Stadsherstel Breda	Vennootschappen en coöperaties	Ondernemend Breda		
NV Bredase Investeringsmaatschappij (NV BRIM)	Vennootschappen en coöperaties	Ondernemend Breda		
GR Regio West Brabant	Gemeenschappelijke regeling	Ondernemend Breda	584	5.503
Belgisch Nederlands Grensoverleg	Overige verbonden partijen	Ondernemend Breda		4
GR Nazorg Gesloten Stortplaatsen Bavel-Dorst en Zevenbergen	Gemeenschappelijke regeling	Basis op Orde in Breda		264
GR Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant	Gemeenschappelijke regeling	Basis op Orde in Breda		12.073
GR Omgevingsdienst Midden- en West Brabant	Gemeenschappelijke regeling	Basis op Orde in Breda		2.164
Veiligheidshuis Breda	Overige verbonden partijen	Basis op Orde in Breda		114
Midwaste	Vennootschappen en coöperaties	Basis op Orde in Breda		71
Enexis Holding NV (inclusief overige NV's/BV's) (belang 0,016 %)	Vennootschappen en coöperaties	Organisatie en financiën in Breda	14	

Brabant Water NV	Vennootschappen en coöperaties	Organisatie en financiën in Breda		
NV Bank Nederlandse Gemeenten (BNG Bank)	Vennootschappen en coöperaties	Organisatie en financiën in Breda	295	
GR Belastingssamenwerking West-Brabant	Gemeenschappelijke regeling	Organisatie en financiën in Breda		3.974

Voor een uitgebreide toelichting van inhoudelijke activiteiten van verbonden partijen verwijzen wij u naar het onderdeel verbonden partijen bij de programma's.

NEOVITA BV

Vitaal en Sociaal Breda	Thema Leren, ontwikkelen en werken
Verantwoordelijk bestuurder:	Boaz Adank
Bestuurlijk vervanger:	Marianne de Bie
Belang Breda in verbonden partij in %:	100 %
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Omdat Neovita een vast percentage op de loonsom ontvangt, is er nauwelijks sprake van risico's. Voor het risico van hogere loonkosten als gevolg van een in te voeren CAO voor de doelgroep (Aan de Slag) is al eerder een voorziening gevormd. Deze is onderdeel van aan ATEA doorbelaste loonkosten, en komt niet ten laste van het resultaat van Neovita.

De inzet van doelgroep medewerkers, en daarmee de groei van loonsom en resultaat van Neovita, is vertraagd vanwege corona.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	0	0	0
Eigen vermogen	1.047	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	263	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	8	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Weerstandvermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	-38,0	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	80	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

GR GGD WEST BRABANT

Vitaal en Sociaal Breda	Thema Leven
Website GGD West-Brabant:	GGD West-Brabant
Verantwoordelijk bestuurder:	Arjen van Drunen
Bestuurlijk vervanger:	Marianne de Bie
Belang Breda in verbonden partij in %:	23,3 %
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Corona had en heeft grote impact op de GGD. Het Rijk gaf financiële compensatie voor alle meerkosten en vraaguitval door corona. Omdat de GGD maximaal prioriteit gaf aan bestrijden en indammen van corona, zijn in 2020 en 2021 minder inspanningen en activiteiten ontplooid op andere beleidsterreinen. Dit leidde tot achterstallig werk. De kans bestaat dat we daardoor niet alle gemeentelijke doelstellingen voor 2022 halen.

Daarnaast zijn er bedrijfsvoeringsrisico's binnen de GGD. De vaste kosten dalen mogelijk niet gelijk aan de daling van de opbrengsten. De GGD probeert dit risico te beheersen door meer flexibiliteit in de inzet van medewerkers en kostendekkende markttarieven. Met de extra taken vanwege corona groeide de bedrijfsvoering in 2021 enorm. Afschalen na de crisis heeft financiële risico's in de vorm van frictiekosten, die mogelijk (ook) de deelnemers raken.

Inhoudelijke richtlijnen begroting 2023

1. De GGD voert in West-Brabant de in de Wet Publieke gezondheid (Wpg) aan de gemeenten opgedragen taken uit. Op onderdelen betreft dit ook taken die vallen onder de Jeugdwet, Omgevingswet, wet op de Kinderopvang en de wet op de Veiligheidsregio's. Leidraad in het handelen van de GGD is het bewaken, beschermen en bevorderen van de publieke gezondheid.
2. De COVID-19 pandemie heeft aangetoond dat snel reageren en inspelen op een grote crisis veel vraagt van de GGD. Ook is duidelijk (geworden) dat er in de governance en uitvoeringskracht van de publieke gezondheid en in de afstemming met de Veiligheidsregio nog verbetering mogelijk is. Graag zien wij dat de GGD:
 - o Er naartoe werkt dat een grote publieke gezondheids crisis minder invloed zal hebben op het reguliere werk dat de GGD op basis van de Wpg voor de gemeenten uitvoert,
 - o In afstemming met de Veiligheidsregio Midden en West-Brabant en omliggende GGD-en werkt aan een robuustere organisatie die het makkelijker maakt om in te spelen op crises. Daarbij is ons duidelijk dat u hierin mede afhankelijk bent van landelijke beleidskeuzes.
3. De in het vernieuwde Meerjarenbeleidsplan opgenomen (hoofd)ambities zijn leidend voor de opstelling van de Begroting 2023. De GGD zorgt ervoor dat in deze begroting:
 - o De in overleg met gemeenten aangescherpte prestatie-indicatoren zijn opgenomen, met het doel beter zicht te verkrijgen op de te behalen resultaten binnen taken.
 - o Rekening gehouden wordt met ontwikkelingen binnen basistaken die impact kunnen hebben op de hoogte van de gemeentelijke bijdrage. Indien van toepassing vermeldt u deze duidelijk in de Begroting. Voorts kunnen wij ons voorstellen dat ook in 2023 nog sprake is van meer druk (inhoudelijk en financieel) op het basistakenpakket als gevolg van toename kwetsbare situaties door corona.
4. Een belangrijke ambitie van de GGD is het versterken en verbreden van de preventieve taken. Het Nationale Preventieakkoord vraagt om regionaal en lokaal invulling geven aan de in dit akkoord gestelde doelen. Op lokaal niveau geeft u samen met gemeente en lokale partners vorm aan en/of levert een bijdrage aan maatregelen die inwoners stimuleren "de gezonde keuze te maken". In Breda gebeurt dit o.a. via de JOGG-aanpak en het Lokaal (Bredaas) Preventieakkoord.
5. Voor de ambitie 'Modernisering van de GGD-dienstverlening' heeft u op basis van een AB-besluit een bestemmingsreserve van € 300.000,- gevormd. Wij vragen u in de begroting 2023 aan te geven wat de belangrijkste effecten van de ingezette modernisering zijn; wij denken daarbij met name aan het belang van data- en informatie-gedreven werken en de behoefte aan sterke ICT-systemen in de publieke gezondheidszorg.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	4.384	4.589	4.646
Eigen vermogen	5.717	4.851	4.757
Vreemd vermogen	21.827	11.059	11.059

Resultaat voor bestemming	797	137	-93
Ratio weerstandsvermogen	0,83	0,78	0,73
Netto schuldquote in %	15	15	15
Solvabiliteit in %	26	30	30

GR REGIONALE AMBULANCE VOORZIENING BRABANT MIDDEN-WEST-NOORD (RAV)

Vitaal en Sociaal Breda	Thema Leven
Website Regionale Ambulancevoorziening:	Regionale Ambulancevoorziening
Verantwoordelijk bestuurder:	Arjen van Drunen
Bestuurlijk vervanger:	Marianne de Bie
Belang Breda in verbonden partij in %:	2,4 %
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Vergunningverlening en financiering van ambulancezorg blijft lopen via de zorgverzekeraars. Dit betekent geen financieel risico voor de gemeente.

Kiest het Algemeen bestuur van de RAV om over te stappen naar een andere rechtspersoon - dan is de stichting zonder winstoogmerk het meest geschikt - dan moeten we rekening houden met kosten van overstap naar een ander pensioenfonds. Dit financieel risico door pensioenverplichtingen is circa € 4,5 miljoen. De reserve aanvaardbare kosten van de RAV (circa € 11 miljoen) kan dit afdekken.

Inhoudelijke richtlijnen begroting 2023

1. De RAV zorgt ervoor dat op basis van de Wet ambulancevoorzieningen de kwaliteit en continuïteit van de ambulancezorg in heel haar werkgebied in 2023 is gewaarborgd. Aangezien de ambulancezorg volledig wordt bekostigd door de zorgverzekeraars, dient deze zorg blijvend te worden uitgevoerd zonder gemeentelijke financiële bijdragen.
2. Binnen de ambulancesector in Nederland wordt gewerkt aan een nieuwe set prestatie-indicatoren waarmee de kwaliteit van de ambulancezorg gemeten gaat worden. In de beoordeling van de geboden ambulancezorg verschuift het zwaartepunt dan geleidelijk naar de vraag of kwalitatief goede zorg geboden is. De raad vindt het echter ook belangrijk dat er aan het spoedvervoer normen voor de responstijd gesteld blijven worden. Al heel wat jaren geldt de indicator dat de responstijd van de – meest urgente – A1- en de A2 ritten met maximaal 5 à 6% overschreden mag worden. Indien deze overschrijdingsnorm ruimer gesteld gaat worden, vragen wij u toe te lichten waarom de responstijd minder van belang is geworden.
3. De definitieve besluitvorming over de meest geschikte rechtsvorm voor de RAV heeft u uitgesteld, omdat er onduidelijkheid rees of het Algemeen bestuur wel bevoegd is om hierover een besluit te nemen. Omdat een dergelijk besluit kan inhouden dat uw gemeenschappelijke regeling wordt opgeheven, verwachten wij van u dat u het AB-voorstel tot mogelijke opheffing eerst voor een zienswijze aan de raad voorlegt. Dit kunt u gelijktijdig bij de aanbidding van de Beleidsbegroting 2023 doen. Daarbij vragen wij u de voor- en nadelen van een eventuele overgang helder in beeld te brengen. Een eventuele overgang mag voor gemeenten niet leiden tot nadelige (financiële) gevolgen.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	0	0	0
Eigen vermogen	13.738	13.664	13.406

Vreemd vermogen	25.744	27.771	26.021
Resultaat voor bestemming	174	0	0
Weerstandvermogen	13.738	13.664	13.406
Netto schuldquote in %	11,9	22,5	14,3
Solvabiliteit in %	34,1	33,6	34,0

GR PROGRAMMA SCHOOLVERZUIM EN VOORTIJDIG SCHOOLVERLATEN

Vitaal en Sociaal Breda	Opgroeien
Verantwoordelijk bestuurder:	Marianne de Bie
Bestuurlijk vervanger:	Arjen van Drunen
Belang Breda in verbonden partij in %:	45,7%
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Het belangrijkste risico van deze GR is uittreden van één van de deelnemende gemeenten. Dit risico is klein, want het gaat om uitvoering van verplichte wettelijke regelingen. Uitvoering via deze GR beperkt kosten voor deelnemers en is effectief.

Inhoudelijke richtlijnen begroting 2023

Geen inhoudelijke richtlijnen meegegeven.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	904	730	772
Eigen vermogen	0	0	0
Vreemd vermogen	526	1.350	450
Resultaat voor bestemming	131	0	0
Weerstandvermogen	Geen	Geen	Geen
Netto schuldquote in %	-7,1	0,0	0,0
Solvabiliteit in %	0,0	0,0	0,0

NV WERKGELEGENHEIDSINSTITUUT WEST-BRABANT

Ondernemend Breda	Stimuleren economische ontwikkeling
Website Rewin:	Rewin
Verantwoordelijk bestuurder:	Boaz Adank
Bestuurlijk vervanger:	Paul de Beer
Belang Breda in verbonden partij in %:	10,30 %
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Uiteenlopende zienswijzen over bijdragen vanuit gemeenten Regio West-Brabant zorgt dat op onderdelen ambities misschien niet uitkomen.

Er is steeds meer vraag voor cofinanciering bij subsidieoproepen vanuit Rijk en EU. In Regio West-Brabant is geen cofinancieringsfonds. Hierdoor kost het veel tijd en inspanning om op korte termijn alsnog geld beschikbaar te hebben voor onverwachte kansrijke projecten.

Financiële informatie:*Bedragen x € 1.000*

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	0	0	0
Eigen vermogen	1.431	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	1.158	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	529	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Weerstandsvermogen	1.431	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	-32,8	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	55,3	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

CHASSÉTHEATER BEHEER NV

Ondernemend Breda	Dynamische stad
Website Chassé:	Chassé Theater
Verantwoordelijk bestuurder:	Marianne de Bie
Bestuurlijk vervanger:	Boaz Adank
Belang Breda in verbonden partij in %:	100 %
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Stagnerende kaartverkoop vanwege corona en onderhoud pand en installaties.

Financiële informatie:*Bedragen x € 1.000*

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	0	0	0
Eigen vermogen	4.645	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	14.200	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	350	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Weerstandsvermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	24,6	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

NV STADSHERSTEL BREDA

Ondernemend Breda	Thema Dynamische stad
Website Stadsherstel:	Stadsherstel Breda
Verantwoordelijk bestuurder:	Marianne de Bie
Bestuurlijk vervanger:	Greetje Bos
Belang Breda in verbonden partij in %:	13,05 %
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Het Klapkot is verhuurd aan de brouwerij. Sinds het faillissement van restaurant Binnen is dit pand niet in gebruik. Op basis van het huurcontract betaalt de brouwerij de huur. Dit huurcontract eindigt eind 2022. Er zijn afrondende gesprekken met een nieuwe exploitant. De nodige bouwkundige aanpassingen aan het monument lijken op dit moment vergunbaar.

Aan het Klapkot is gebruik van de Vishal als buitenterras gekoppeld. Afgelopen jaren is de Vishal los verhuurd. Hieronder liggen geen goede afspraken tussen gemeente als eigenaar en NV Stadsherstel. Vanwege corona krijgt de horeca ruimte voor terrassen, maar voor de periode daarna moeten we goede afspraken maken over eventueel apart gebruik van de Vishal.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	0	0	0
Eigen vermogen	2.507	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	5.520	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	96	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Weerstandsvermogen	2.507	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	967,2	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	31,2	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

NV BREDASE INVESTERINGSMAASCHAPPIJ (NV BRIM)

Ondernemend Breda	Stimuleren economische ontwikkeling
Verantwoordelijk bestuurder:	Boaz Adank
Bestuurlijk vervanger:	
Belang Breda in verbonden partij in %:	100%
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Er zijn geen belangrijke risico's te melden.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	0	0	0
Eigen vermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Ratio weerstandsvermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

GR REGIO WEST-BRABANT

Ondernemend Breda	Verbindend bestuur
Website RWB:	Regio West Brabant
Verantwoordelijk bestuurder:	Paul de Beer
Bestuurlijk vervanger:	Boaz Adank

Belang Breda in verbonden partij in %:	26,04 %
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- Afhankelijkheid van (vaak personele) inzet gemeenten bepaalt de slagingskans van regionale projecten.
- Uiteenlopende zienswijzen over commitment vanuit gemeenten Regio West-Brabant (RWB) zorgen dat basisfinanciering van de gemeenschappelijke regeling onder (toenemende) druk staat.
- Er is steeds meer vraag naar cofinanciering bij subsidieoproepen vanuit Rijk en EU. In de Regio West-Brabant is geen cofinancieringsfonds. Het kost daarom veel tijd en inspanning om op korte termijn geld beschikbaar te hebben voor onverwachte kansrijke projecten.

Inhoudelijke richtlijnen begroting 2023

1. In de begroting 2023 wordt een doorkijk gegeven naar het actieprogramma vanaf 2023. Hierbij wordt aangegeven welke inzet van RWB en gemeenten nodig is om het actieprogramma te realiseren.
2. In de begroting 2023 is een voorstel opgenomen over de voortzetting van de financiering van het programma VTE (vrijtijdseconomie).

Specifieke financiële richtlijn begroting 2023

Bij de uitvoeringsgerichte taak Kleinschalig Collectief Vervoer geldt voor de vervoersprijs per eenheid een aanpassing aan de hand van de branchegerichte NEA-index. Verder worden de vervoerslasten begroot aan de hand van het geprognosticeerde gebruik van de vervoersvoorziening. Doorbelasting van kosten aan gemeenten en provincie vindt plaats op basis van realisatie.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	4.917	4.945	4.919
Eigen vermogen	1.240	650	609
Vreemd vermogen	7.669	7.669	7.669
Resultaat voor bestemming	423	-247	-42
Ratio weerstandsvermogen	0,0	0,0	0,0
Netto schuldquote in %	-5,7	-2,3	-2,9
Solvabiliteit in %	14,0	12,0	7,4

BELGISCH NEDERLANDS GRENSOVERLEG

Ondernemend Breda	Verbindend bestuur
Website Benego:	Benego
Verantwoordelijk bestuurder:	Paul Depla
Bestuurlijk vervanger:	Boaz Adank
Belang Breda in verbonden partij in %:	9,56 %
Soort verbonden partij:	Overige verbonden partij

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Voor de continuïteit van het grensgemeenten-netwerk is bestuurlijk draagvlak essentieel.

Financiële informatie:*Bedragen x € 1.000*

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	3	4	4
Eigen vermogen	188	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	0	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	-3	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Ratio weerstandsvermogen	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	-604,4	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	100	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

GR NAZORG GESLOTEN STORTPLAATSEN BAVEL-DORST EN ZEVENBERGEN

Basis op Orde in Breda	Beheer van de openbare ruimte
Verantwoordelijk bestuurder:	Daan Quaars
Bestuurlijk vervanger:	Paul de Beer
Belang Breda in verbonden partij in %:	39,84 %
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Tot 2024 is de deelnemersbijdrage redelijk zeker. Daarna leidt een aantal factoren mogelijk tot aanpassing. Dit zijn onder meer:

- Mogelijke daling rekenrente.
- Verlenging afschrijvingstermijn afdekfolie van 50 naar 75 jaar.
- Juridisch kader herbezien (leemtewet).

Inhoudelijke richtlijnen begroting 2023

Geen inhoudelijke richtlijnen begroting 2023 meegegeven.

Financiële informatie:*Bedragen x € 1.000*

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	264	264	264
Eigen vermogen	1.083	1.047	1.015
Vreemd vermogen	26.264	26.251	26.352
Resultaat voor bestemming	-143	-68	0
Weerstandsvermogen	1.083	1047	1015
Netto schuldquote in %	-3.721,2	-2.598,3	-2.608,2
Solvabiliteit in %	3,96	3,84	3,71

GR VEILIGHEIDSREGIO MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Basis op Orde in Breda	Veilig Breda
Website VrMWB:	VRMWB
Verantwoordelijk bestuurder:	Paul Depla
Bestuurlijk vervanger:	Boaz Adank
Belang Breda in verbonden partij in %:	17,41 %
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- Door corona konden niet alle (praktijk-)opleidingen en oefeningen doorgaan. Gevolgen voor de vakbekwaamheid zijn nog onduidelijk.
- De vitale ICT-infrastructuur werkte niet naar behoren tijdens corona. Dit blijft een permanent aandachtspunt.
- Het kost steeds meer moeite om voldoende vrijwilligers te vinden en te binden. Beschikbaarheid van vrijwilligers staat steeds meer onder druk. En daarmee ook de kerntaak, het bestrijden van incidenten.

Inhoudelijke richtlijnen begroting 2023

1. Breng in de begroting de gevolgen van inwerkingtreding van de Omgevingswet per medio 2022 in beeld.
2. Het nieuwe beleidsplan moet aansluiten bij de eerder ingestelde bezuinigingen.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	11.990	12.397	12.073
Eigen vermogen	18.832	14.392	14.098
Vreemd vermogen	43.130	53.837	55.127
Resultaat voor bestemming	3.326	-1.086	58
Ratio weerstandsvermogen	0,35	0,54	0,35
Netto schuldquote in %	34,0	52,0	56,0
Solvabiliteit in %	30,0	22,0	20,0

GR OMGEVINGSDIENST MIDDEN- EN WEST-BRABANT

Basis op Orde in Breda	Veilig Breda
Website OMWB:	OMWB
Verantwoordelijk bestuurder:	Paul Depla
Bestuurlijk vervanger:	Boaz Adank
Belang Breda in verbonden partij in %:	7 %
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- Omgevingswet: de algehele stelselherziening heeft impact op een andere manier van werken, cultuur, de juridische basis en het technisch instrumentarium. Hierdoor ontstaan mogelijk hogere kosten.
- Transitie organisatie, met kans dat individuele medewerkers niet aan eisen voldoen.

- Corona: de kans bestaat op productieverlies en/of minder opdrachten, afhankelijk van het verloop van corona.
- Problematiek arbeidsmarkt: door corona werd de krapte op de arbeidsmarkt kleiner. Misschien is er nu geschikt personeel te vinden, om inhuur van (duurder) personeel door de Omgevingsdienst terug te dringen.

Inhoudelijke richtlijnen begroting 2023

1. Breng in de begroting de gevolgen in beeld voor de Omgevingsdienst van (verlate) inwerkingtreding van de Omgevingswet (per 1 juli 2022).
2. Breng in de begroting de gevolgen in beeld van invoering regeling werkgebonden personenmobiliteit.
3. Breng in de begroting de gevolgen in beeld van evaluatie/herziening MWB-norm.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	1.986	2.070	2.164
Eigen vermogen	2.195	1.843	1.843
Vreemd vermogen	3.448	3.955	3.826
Resultaat voor bestemming	352	0	0
Ratio weerstandsvermogen	1,0	1,0	0,71
Netto schuldquote in %	-3,9	-3,2	-3,9
Solvabiliteit in %	39,4	31,8	32,5

ZORG- EN VEILIGHEIDSHUIS BREDA

Basis op Orde in Breda	Veilig Breda
Website Zorg- en Veiligheidshuis Breda:	ZVH
Verantwoordelijk bestuurder:	Greetje Bos
Bestuurlijk vervanger:	Arjen van Drunen
Belang Breda in verbonden partij in %:	51,8 %
Soort verbonden partij:	Overige verbonden partijen

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

Het personeel van ZVH is in dienst bij Gemeente Breda. Daar ligt ook deels het financiële risico. Dit is voor ziekte en arbeidsongeschiktheid over de deelnemers verdeeld met een convenant. Dit verlaagt het risico van Breda.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	110	112	114
Eigen vermogen	353	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	585	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	-64	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Ratio weerstandsvermogen	353	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	-52,53	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	37,67	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

MIDWASTE

Basis op Orde in Breda	Beheer van de openbare ruimte
Website Midwaste:	Midwaste
Verantwoordelijk bestuurder:	Daan Quaars
Bestuurlijk vervanger:	Paul de Beer
Belang Breda in verbonden partij in %:	7,7 %
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- Prijzen, debiteuren en beschikbare verwerkingscapaciteit.
- Prijsrisico's zijn het grootst in markten die beheerst zijn door wereldmarktprijzen, bijvoorbeeld bij papier.
- Te weinig verwerkingscapaciteit kan leiden tot hogere prijzen.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	71	71	71
Eigen vermogen	1.455	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	35.427	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	230	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Weerstandvermogen	1.455	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	-1,16	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	3,94	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

ENEXIS HOLDING NV (INCLUSIEF OVERIGE NV'S/BV'S)

Organisatie en financiën in Breda	Solide financiën
Website Enexis:	Enexis
Verantwoordelijk bestuurder:	Greetje Bos
Bestuurlijk vervanger:	Arjen van Drunen
Belang Breda in verbonden partij in %:	0,016 %
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- Tekort aan netwerkcapaciteit voor energietransitie
- Effecten energietransitie en reguleringsmethodiek op financiële positie
- Ongeautoriseerd gebruik van data en/of systemen.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
--	-------------------	----------------	----------------

Financiële bijdrage	14	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Eigen vermogen	4.116.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	4.635.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	109.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Ratio weerstandsvermogen	4.116.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	Niet van toepassing	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	47,03	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

BRABANT WATER NV

Organisatie en financiën in Breda	Solide financiën
Website Brabant Water:	Brabant water
Verantwoordelijk bestuurder:	Paul de Beer
Bestuurlijk vervanger:	Greetje Bos
Belang Breda in verbonden partij in %:	8,6 %
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- De veranderende klimatologische omstandigheden
- De kwaliteit van het grondwater
- De veroudering van het netwerk
- Informatie- en fysieke beveiliging.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	0	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Eigen vermogen	674.183	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	523.444	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	16.662	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Weerstandsvermogen	674.183	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	Niet van toepassing	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	56	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

NV BANK NEDERLANDSE GEMEENTEN (BNG BANK)

Organisatie en financiën in Breda	Solide financiën
Website BNG:	BNG
Verantwoordelijk bestuurder:	Greetje Bos
Bestuurlijk vervanger:	Arjen van Drunen
Belang Breda in verbonden partij in %:	0,46 %
Soort verbonden partij:	Vennootschappen en coöperaties

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- Debiteurenrisico
- ICT
- Toenemende regelgeving en impact op organisatie
- Lage rentestanden.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	328	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Eigen vermogen	4.364.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Vreemd vermogen	155.955.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Resultaat voor bestemming	221.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Weerstandsvermogen	4.364.000	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Netto schuldquote in %	Niet van toepassing	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar
Solvabiliteit in %	2,8	Niet beschikbaar	Niet beschikbaar

GR BELASTINGSAMENWERKING WEST-BRABANT

Organisatie en financiën in Breda	Solide financiën
Website BWB:	BWB
Verantwoordelijk bestuurder:	Greetje Bos
Bestuurlijk vervanger:	Arjen van Drunen
Belang Breda in verbonden partij in %:	23,4 % van de bijdragen aan de BWB is voor rekening van Breda
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling

De belangrijkste risico's bij de verbonden partij

- De gevolgen van de pandemie werken door op belastingopbrengsten voor deelnemers en op bedrijfsvoering van de BWB. Hiervoor bestaat een berekend risico van € 75.000.
- De NCNP-bureaus zorgen voor een onzekere factor. Bezwaar- en proceskosten. Het berekend risico is € 200.000.
- De economie zorgt voor krapte op de arbeidsmarkt. Dat maakt het moeilijker en vraagt meer tijd om cruciale functies in te vullen. Er is een berekend risico van € 100.000.
- De belangrijkste applicatie van de relatief complexe informatie-architectuur van de BWB is geïmplementeerd. Dit zorgde voor kinderziektes, onzekerheden in uitvoering en brengt risico's met zich mee. Berekend risico is € 75.000.
- Uitvoering van de AVG is extra risicogevoelig voor een data gestuurde organisatie als de BWB. Ondanks getroffen maatregelen blijft het risico aanwezig van bijvoorbeeld een datalek. Berekend risico is € 75.000.

Inhoudelijke richtlijnen begroting 2023

1. In de strategie van de BWB is het streven opgenomen om voor alle gemeenten binnen het verzorgingsgebied van Waterschap Brabantse Delta de belastingtaken uit te voeren. De directie van de BWB wordt opgeroepen een actieve acquisitie te plegen richting de gemeenten die nog geen deel uitmaken van de GR.

- De BWB wordt verzocht om aan de hand van benchmarkgegevens een prijs- en kwaliteitsvergelijking te doen met vergelijkbare organisaties en daarbij van die andere organisaties te kunnen leren en verbeteren.

Specifieke financiële richtlijn begroting 2023

Autonome groei van productiekwantiteiten (aantal huishoudens, etc.) leidt in principe niet tot hogere financiële bijdragen van de deelnemers. De GR spant zich in om mogelijke extra kosten te compenseren door efficiencymaatregelen.

Financiële informatie:

Bedragen x € 1.000

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Financiële bijdrage	3.203	3.594	3.974
Eigen vermogen	560	0	0
Vreemd vermogen	2.930	2.485	2.335
Resultaat voor bestemming	560	0	0
Ratio weerstandsvermogen	0,2	0,2	0,13
Netto schuldquote in %	3,4	11,7	9,2
Solvabiliteit in %	16,1	0,0	0,0

