Gemeente Bergen op Zoom

RVB24-0039

Voorlegger Raadsvoorstel

Onderwerp	:	Ontwerpbegrotingen 2025 en jaarrekeningen 2023 verbonden partijen
Nummer voorstel	:	RVB24-0039
Datum voorstel	:	14-05-2024
Portefeuillehouder(s)	:	drs. M. Mulder MSc.
Contactpersoon	:	mevrouw J.H.C. Wouts
Afdeling	:	Financiën en Control
Contactpersoon Email	:	j.wouts@bergenopzoom.nl
Programmanummer en -naam	:	1. Besturen, Samenwerken en Veiligheid

Voorstel:

1. Geen zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen BWB, GGD, RAV, ISD, VRMWB en WBA.
2. Zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen: OMWB, RWB en WVS, conform de bij dit besluit behorende bijlagen;
3. Geen zienswijze in te dienen over de 1e begrotingswijziging 2024 van de GGD, ISD en VRMWB
4. Zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2024 van de gemeenschappelijke regeling RBL, conform de dit bij dit besluit behorende bijlagen.
5. In te stemmen met de bijdrage aan de gemeente Breda voor de regionale taken GIA (ad € 836.463,-) en MCZ (ad € 73.757,-)

Type voorstel:

☑ Kaderstellend
☐ Controlerend
☐ Rest

Zijn in het voorstel één of meer van de volgende aspecten van toepassing?

	Ja	Nee
Zijn doelen en/of effecten beschreven	☑	☐
Financiële consequenties	☑	☐
Gevolgen voor de schuldenlast	☐	☑
Inspraakverordening van toepassing	☐	☑

Communicatieparagraaf:

De gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente deelneemt dienen jaarlijks hun ontwerpbegroting voor het volgende jaar op te stellen. In dit voorstel worden de ontwerpbegrotingen gebundeld aan de gemeenteraad voorgelegd, voorzien van een advies om zienswijzen in te dienen ten aan zien van de betreffende gemeenschappelijke regeling.

Gemeente Bergen op Zoom

Raadsvoorstel

Samenvatting:

De gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente deelneemt dienen jaarlijks hun ontwerpbegroting voor het volgende jaar op te stellen. In dit voorstel worden de ontwerpbegrotingen gebundeld aan de gemeenteraad voorgelegd, voorzien van een advies om zienswijzen in te dienen ten aan zien van de betreffende gemeenschappelijke regeling.

Bijlagen: (geef aan of een bijlage is bijgevoegd of ter inzage is gelegd; benoem en nummer deze bijlagen)

Bijlage nr.	Omschrijving	Bijgevoegd/Ter inzage
1	Sjabloon BWB begr 2025	Bijgevoegd
1A	Aanbiedingsbrief ontwerp-Programmabegroting BWB 2025	Bijgevoegd
1B	Ontwerp Programma begroting BWB 2025	Bijgevoegd
1C	Aanbiedingsbrief voorlopige Jaarstukken BWB 2023	Bijgevoegd
1D	Voorlopige Jaarstukken 2023 BWB	Bijgevoegd
2	Sjabloon GIA begr 2025	Bijgevoegd
2A	Collegebrief GIA en MCZ mbt gemeentelijke bijdragen 2025	Bijgevoegd
2B	bijlage 1 bij collegebrief 30april 2024 mbt gem-bijdrage 2025	Bijgevoegd
2C	bijlage 2 bij collegebrief 30april 2024 mbt gem-bijdrage 2025	Bijgevoegd
3	Sjabloon ontwerpbegroting 2025 OMWB	Bijgevoegd
3A	Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2025 OMWB	Bijgevoegd
3B	Ontwerp Programmabegroting 2025 OMWB	Bijgevoegd
3C	Voorlopige Jaarstukken 2023 OMWB	Bijgevoegd
4	Sjabloon ontwerpbegroting 2025 GGD West-Brabant	Bijgevoegd
4A	Aanbiedingsbrief begroting 2025 en jaarstukken 2023 GGD	Bijgevoegd
4B	GGD West-Brabant - Beleidsbegroting 2025	Bijgevoegd
4C	GGD West-Brabant - Jaarstukken 2023	Bijgevoegd
5	Sjabloon RBL begroting 2025	Bijgevoegd
5A	Aanbiedingsbrief jaarrekening en 1ste begrotingswijziging 2024 RBL	Bijgevoegd
5B	Concept Jaarrekening RBL 2023	Bijgevoegd
5C	Concept eerste begrotingswijziging RBL 2024	Bijgevoegd
6	Sjabloon RWB ontwerpbegroting 2025	Bijgevoegd
6A	Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 en begroting 2025 RWB	Bijgevoegd
6B	Ontwerpbegroting_2025 RWB	Bijgevoegd
6C	Voorlopige_jaarstukken_2023 RWB	Bijgevoegd
7	Sjabloon RAV begroting 2025	Bijgevoegd
7A	Aanbiedingsbrief Raden RAV Begroting 2025	Bijgevoegd
7B	Concept-Begroting-2025-RAV-BMWN	Bijgevoegd
7C	Jaarverslag-2023-RAV	Bijgevoegd
8	Sjabloon Begroting 2025 WVS	Bijgevoegd
8A	Aanbiedingsbrief begroting 2025 & meerjarenraming t/m 2028 WVS	Bijgevoegd
8B	Ontwerp begroting 2025 & meerjarenraming t-m 2028 WVS	Bijgevoegd

8C	Aanbiedingsbrief controleverklaring jaarrekening 2023 WVS	Bijgevoegd
8D	Jaarrekening 2023 WVS	Bijgevoegd
9	Sjabloon ISD Brabantse Wal begr 2025	Bijgevoegd
9A	Aanbiedingsbrief Begr 2025 en gewijz begr 2024 ISD	Bijgevoegd
9B	Begroting ISD Brabantse Wal 2025	Bijgevoegd
9C	1e Begrotingswijziging ISD 2024	Bijgevoegd
9D	Jaarrekening ISD Brabantse Wal 2023	Bijgevoegd
10	VRMWB sjabloon begroting 2025	Bijgevoegd
10A	Aanbiedingsbrief Begrotingswijziging 2024-1 en Begroting 2025 VRMWB	Bijgevoegd
10B	Beleidsbegroting 2025 VRMWB	Bijgevoegd
10C	Begrotingswijziging (BGW) 2024-1 VRMWB	Bijgevoegd
10D	Aanbiedingsbrief jaarstukken 2023 VRMWB	Bijgevoegd
10E	Jaarstukken 2023 VRMWB	Bijgevoegd
11	Sjabloon WBA begroting 2025	Bijgevoegd
11A	Aanbiedingsbrief Jaarstukken 2023, begrotingswijziging 2024, begroting 2025 WBA	Bijgevoegd
11B	Concept Begroting WBA 2025	Bijgevoegd
11C	Bestuursrapportage en concept begrotingswijziging 2024 WBA	Bijgevoegd
11D	Concept Jaarstukken WBA 2023	Bijgevoegd

Gemeente Bergen op Zoom

Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering	:	20-06-2024
Nummer	:	RVB24-0039
Onderwerp	:	Ontwerpbegrotingen 2025 en jaarrekeningen 2023 verbonden partijen

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. Geen zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen BWB, GGD, RAV, ISD, VRMWB en WBA.
2. Zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen: OMWB, RWB en WVS, conform de bij dit besluit behorende bijlagen;
3. Geen zienswijze in te dienen over de 1e begrotingswijziging 2024 van de GGD, ISD en VRMWB
4. Zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2024 van de gemeenschappelijke regeling RBL, conform de dit bij dit besluit behorende bijlagen.
5. In te stemmen met de bijdrage aan de gemeente Breda voor de regionale taken GIA (ad € 836.463,-) en MCZ (ad € 73.757,-)

Inleiding

De Gemeenschappelijke regelingen stellen jaarlijks een ontwerpbegroting op voor het daaropvolgend jaar. De ontwerpbegrotingen worden zoveel als mogelijk samengebracht in één raadsvoorstel. In dit raadsvoorstel wordt uiteengezet welke ontwikkelingen per gemeenschappelijke regeling relevant zijn.

Omdat de wet- en regelgeving m.b.t. de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening pas recent is aangepast, hebben we nog niet van alle gemeenschappelijke regelingen een accountantsverklaring bij de jaarstukken 2023 ontvangen. Op het moment dat de accountant klaar was met de controle hebben de GR-en wel hun concept jaarstukken ingezonden. De concept-jaarstukken zijn beoordeeld.

De samenwerking tussen publiekrechtelijke organisaties in Nederland is geregeld in de Grondwet en in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr). Het gaat in dit geval om gemeenschappelijke regelingen.

De gemeente Bergen op Zoom neemt deel aan de volgende gemeenschappelijke regelingen:

1. Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB)
2. Geweld in Afhankelijkheidsrelaties en Meldpunt Crisiszorg West Brabant (GIA en MCZ West Brabant)
3. Omgevingsdienst Midden en West-Brabant (OMWB)
4. Openbare gezondheidszorg West-Brabant (GGD)
5. Regionaal Bureau Leren (RBL) West-Brabant
6. Regio West-Brabant (RWB)
7. Regionale Ambulancevoorziening Brabant Midden-West-Noord (RAV)
8. Werkvoorzieningschap West Noord-Brabant (WVS)

9. Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD)
10. Veiligheidsregio Midden en West-Brabant (VRMWB)
11. West-Brabants Archief (WBA)

Beoogd maatschappelijk effect/doelstelling

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 ontwerpbegroting naar voren te brengen. Met dit voorstel wordt in die gelegenheid voorzien.

Uitwerking voorstel

In de bijlagen treft u per verbonden partij een sjabloon aan waarin een beleidsmatige- en financiële beoordeling van de ontwerpbegroting is opgenomen, en – waar nodig – een voorstel voor een in te dienen zienswijze is geformuleerd. Dit sjabloon geeft kerninformatie per gemeenschappelijke regeling. Voor meer verdiepende informatie treft u in de bijlages ook de ontwerpbegrotingen 2025. De jaarrekeningen over 2023 van de gemeenschappelijke regelingen zijn ter kennisname bijgevoegd, evenals de aanbiedingsbrieven. Deze informatie is eerder ook via iBabs met u gedeeld. Bij elke verbonden partij is de portefeuillehouder opgenomen conform de portefeuilleverdeling tot aan het moment van aanbieding van de documenten.

Bijzonderheden

<u>GR Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB)</u>
Het volgende wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023.
2. Geen zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2025.

<u>GR Geweld in Afhankelijkheidsrelaties en Meldpunt Crisiszorg West Brabant (GIA en MCZ West Brabant)</u>
In dit totaalvoorstel is net als vorig jaar ook de GR GIA en MCZ West-Brabant, als opvolger van de GR Veilig Thuis, opgenomen. De GR GIA en MCZ West-Brabant is een beetje een vreemde eend in de bijt tussen andere gemeenschappelijke regelingen. Het betreft een centrumregeling (gemeente Breda) waarbij geen nieuwe rechtspersoon wordt gevormd (zoals bij een openbaar lichaam). Ook is er geen sprake van aparte begroting (zoals bij een gemeenschappelijk orgaan). Daarnaast worden er geen bevoegdheden overgedragen. De centrumgemeente Breda krijgt het mandaat, maar de bevoegdheden blijven berusten bij colleges van de individuele deelnemende gemeenten.
Gekozen is de GR GIA en MCZ West-Brabant in dit voorstel op te nemen om reden van volledigheid. Ook is een sjabloon bijgevoegd. Er is geen voorstel voor zienswijzen toegevoegd.

GR Omgevingsdienst Midden en West-Brabant (OMWB)
Het volgende wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023
2. Voor de concept-begroting 2025 de volgende zienswijzen in te dienen:
   a. Over de uitleg van artikel 3 van de Financiële verordening OMWB 2023 (hierna: verordening) en de toe te passen indexering is de afgelopen periode bij het aanpassen uurtarief 2024 onduidelijkheid ontstaan. Wij vragen u de omissie in de verordening te herstellen door duidelijker in de verordening vast te leggen hoe en op welke momenten het voorcalculatorisch tarief wordt berekend en herzien. Dit vraagt om een aanpassing van de verordening.
   b. Wij stellen vast dat de conceptbegroting 2025 niet op basis van ongewijzigd beleid is opgesteld. Het begrip ongewijzigd beleid moet ruim worden geïnterpreteerd. Hieronder verstaan wij ook structurele uitgaven van enige omvang.
      In de conceptbegroting zijn nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken opgenomen waarover het algemeen bestuur geen besluit heeft genomen. Dit is in strijd met de uitgebrachte financiële richtlijn 2 voor de kaderbrief 2025 en conceptbegroting 2025.
      In aansluiting op vorige zienswijze vragen wij u de kaderbrief 2026 e.v. te agenderen voor het algemeen bestuur en de Financiële Verordening op dit onderdeel aan te passen.
   c. Bij nader inzien is de meerjarenbegroting 2024 niet structureel sluitend. Structurele uitgaven (personele uitbreiding) worden (gedeeltelijk) gedekt uit incidentele middelen (SPUK-uitkeringen). Dit is niet overeenkomstig de financiële richtlijnen die deelnemers hebben gegeven. Wij vragen u in het vervolg alleen incidentele uitgaven te dekken uit incidentele middelen.
   d. In de berekende deelnemersbijdrage 2025 is de in de kaderbrief opgenomen uitbreiding van 8,54 fte (pag. 26) doorberekend. De doorberekening vindt plaats op basis van een verdeelsleutel en niet op grond van feitelijke toezeggingen. De inhoud en omvang van het werkprogramma 2025, en dan met name de eventuele verhoging van budgetten, is op dit moment niet concreet. Het doorberekenen van deze structurele uitgaven naar deelnemers vinden wij in deze fase prematuur. Hierin zien wij een risico voor de dienst. Wij vragen u de uitbreiding van de hierboven genoemde formatieplaatsen alleen in te vullen wanneer de afname van deze uren structureel geborgd is in de werkprogramma's van deelnemers. Wij vragen u hiertoe met de deelnemers individueel in overleg te gaan voorafgaand aan het definitief vaststellen van de begroting in het algemeen bestuur. Ook verwijzen wij u naar zienswijze b.

GR GGD West-Brabant
Voorgesteld wordt:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 en akkoord te gaan met voorgestelde dekking van het negatieve jaarresultaat 2023 van € 40.000 vanuit de bestemmingsreserve risico plustaken.
2. Geen zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2025.
3. De 1e begrotingswijziging 2024 is een gevolg dat de GGD vanaf 1 januari 2024 de uitvoering van de taken JGZ 0-4 jaar van de gemeente Breda overneemt. De begrotingswijziging betreft alleen de deelnemersbijdrage van de gemeente Breda

GR Regionaal Bureau Leren (RBL) West-Brabant

Voorgesteld wordt:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023;
2. De ontwerp begroting 2025 is nog niet ingediend. In de bestuursvergadering van het RBL op 10 april 2024 is geen goedkeuring gegeven aan de conceptbegroting 2025. Het RBL heeft van het bestuur de opdracht gekregen om de begroting aan te passen conform het bestuurlijk besluit de basis op orde te brengen om het minimale dienstverleningsniveau uit te kunnen voeren. Het aanpassen van de conceptbegroting vraagt tijd, waardoor deze later zal worden verstuurd.
3. Ten aanzien van de 1ste begrotingswijziging 2024 de volgende zienswijze in te dienen:
   - Ten aanzien van de secretarisrol is in de begrotingswijziging een evaluatietermijn van een jaar opgenomen. Echter is deze rol vanaf 2024 als structureel benoemd. Uit de evaluatie moet blijken in hoeverre de inzet van de secretaris de voorspelde verbeteringen bewerkstelligt. Wanneer dit niet voldoende het geval is, kan deze rol in heroverweging worden genomen.

GR Regio West-Brabant (RWB)

Voorgesteld wordt om:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023.
2. Voor de concept-begroting 2025 de volgende zienswijzen in te dienen:
   a. Wanneer taken van de RWB naar de stedelijke regio's en/of andere samenwerkingsverbanden overgaan, de financiële consequenties daarvan in de begroting te verwerken. We menen dat wanneer taken elders belegd worden, de gemeentelijke bijdrage aan de RWB in gelijke mate daalt.
   b. Het transitiebudget ad € 200.000 alleen voor 2025 op te nemen in de begroting. En dit in de ramingen 2026 t/m 2028 verrekenen met de bijdragen van de deelnemers.

GR Regionale Ambulancevoorziening (RAV) Brabant Midden West Noord

Voorgesteld wordt:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023;
2. Geen zienswijze over de ontwerpbegroting 2025 in te dienen.

GR Werkvoorzieningsschap (WVS)

Het volgende wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023;
2. Voor de concept-begroting 2025 de volgende zienswijzen in te dienen:
   - Het totaal aan weerstandsvermogen vast te stellen op circa 4 miljoen. Dit in afwijking van het voorstel van VWS om het weerstandsvermogen vast te stellen op maximaal 7 miljoen. Naar aanleiding van het advies van Deloitte kan een weerstandsvermogen van circa 4 miljoen als passend worden gezien.

GR Intergemeentelijke Sociale Dienst Brabantse Wal (ISD)
Voorgesteld wordt om:
1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023;
2. In te stemmen met de ontwerpbegroting 2025 van de ISD alsmede de daaruit volgende gemeentelijke bijdrage voor 2025 en daarop geen zienswijze in te dienen
3. In te stemmen met het ontwerp van de 1e begrotingswijziging 2024 van de ISD, alsmede de daaruit volgende gemeentelijke bijdrage voor 2024 en daarop geen zienswijze in te dienen.

GR Veiligheidsregio Midden- en West-Brabant (VRMWB)
Het volgende wordt voorgesteld:
1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023;
2. Geen zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2025;
3. Geen zienswijze in te dienen over de begrotingswijziging 2024-I;

GR West-Brabants Archief (WBA)
Voorgesteld wordt om:
1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2023;
2. Geen zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2025;
3. Geen zienswijze in te dienen over de begrotingswijziging 2024-1

Consequenties van het voorstel

De gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente deelneemt dienen jaarlijks hun ontwerpbegroting voor het volgende jaar op te stellen. In dit voorstel worden de ontwerpbegrotingen gebundeld aan de gemeenteraad voorgelegd, voorzien van een advies om zienswijzen in te dienen ten aanzien van de betreffende gemeenschappelijke regeling.
Nadat de gemeenten in gelegenheid zijn gesteld om hun zienswijzen in te dienen m.b.t. de concept-begroting gaan de gemeenschappelijke regelingen over tot vaststelling van de begroting, waarbij op de ingediende zienswijzen wordt gereageerd.

Financiën
In de ontwerp begroting van de gemeenschappelijke regelingen is de bijdrage voor 2025 opgenomen en in hun meerjarenbegroting de bijdrage t/m 2028. Hieronder een overzicht wat de bijdrage aan de verschillende gemeenschappelijke regelingen in 2025 wordt. Daarnaast het verschil met de bijdrage die wij in de Begroting 2024-2027 jaarschijf 2025 hebben opgenomen. Hierbij dient opgemerkt te worden dat de bedragen in onze Begroting 2024-2027 prijspeil 2024 hebben en dat de bedragen uit de begroting 2025 van de gemeenschappelijke regelingen prijspeil 2025 hebben.

	2025	
Bedragen * € 1.000	**Bijdrage**	**toename**
BWB	1.645	75
GIA	977	167
OMWB	1.761	286
GGD	1.865	129
RBL		
RWB	2.227	142
RAV	0	0
WVS	1.527	-136
ISD	8.999	482
VRWMB	4.949	271
WBA	829	-33
Totaal	24.779	1.383

In het Beleidskader 2025-2028 wordt hier op teruggekomen en wat hiervan de consequenties zijn voor de Begroting 2025 en het meerjarenverloop.

Daarnaast is in een aantal jaarrekening 2023 aangegeven dat er een uitkering komt aan de gemeente. Hieronder het overzicht met de bedragen die terugontvangen gaan worden

	2023
BWB	53
RWB	185
WBA	19
RBL	0
WVS	470
VRMWB	17
ISD	-25
Totaal	**743**

De terug ontvangsten zijn ofwel in het 1e Concernbericht verwerkt (BWB en VRMWB) of worden meegenomen in het 2e Concernbericht.

Duurzaamheid

Duurzaamheid is niet expliciet van toepassing ten aanzien van dit voorstel. De ontwerpbegroting van de OMWB besteedt hier wel aandacht aan.

Risico paragraaf

Geïdentificeerde risico's

Risico-onderdelen	NvT	Laag	Neutraal	Hoog
1. Realiseren maatschappelijke effecten			X	
2. Politiek-bestuurlijk en draagvlak		X		
3. Imago gemeente			X	
4. Algemene en externe omgeving			X	
5. Veiligheid	X			
6. Financiën			X	
7. Juridisch		X		
8. Planning		X		
9. Kwaliteit uitvoering			X	
10. Capaciteit organisatie en samenwerking partners			X	

Alternatieven

Wij hebben dit voorstel aan u voorgelegd, waarbij op diverse ontwerpbegrotingen van verbonden partijen zienswijzen zijn voorgesteld. U kunt van deze zienswijzen afwijken.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

De secretaris,

mr. drs. ing. M. van Vliet

De loco-burgemeester,

D.P.E. Hopmans MSc.

Gemeente Bergen op Zoom

RVB24-0039

Raadsvoorstel

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het college van 14 mei 2024, nr. RVB24-0039;

gelet op de bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen

BESLUIT:

1. Geen zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen BWB, GGD, RAV, ISD, VRMWB en WBA.
2. Zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegrotingen van de gemeenschappelijke regelingen: OMWB, RWB en WVS, conform de bij dit besluit behorende bijlagen;
3. Geen zienswijze in te dienen over de 1e begrotingswijziging 2024 van de GGD, ISD en VRMWB
4. Zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2024 van de gemeenschappelijke regeling RBL, conform de dit bij dit besluit behorende bijlagen.
5. In te stemmen met de bijdrage aan de gemeente Breda voor de regionale taken GIA (ad € 836.463,-) en MCZ (ad € 73.757,-)

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 20 juni 2024

De griffier,	De voorzitter,
drs. E.P.M. van der Meer	drs. M. Mulder MSc.