	Gemeenschappelijke regeling: Regio West-Brabant (RWB)
1	**Zijn de stukken tijdig ingediend door de GR bij de gemeente?** Ja
2	**Is voldaan aan de BBV-voorschriften?** ja
3	**Inhoudelijke aandachtspunten, beleidsontwikkelingen e.d.** *Strategische Agenda* In april 2024 stelde het Algemeen Bestuur van de RWB de strategische agenda 2024-2028 vast. RWB richt zich met deze agenda met name op het scheppen van voorwaarden voor een gunstig economisch vestigingsklimaat voor de plantaardige, circulaire en innovatieve economie voor de in de regio gevestigde ondernemingen (in lijn met de Economic Board West-Brabant agenda). In maart 2025 is het werkplan RWB Nieuwe Economie 2025-2026 vastgesteld. In het werkplan beschrijft wat RWB en de deelnemende gemeenten in 2025 en 2026 gaan doen om de regionale ambities uit de Agenda te realiseren en wat daar voor nodig is. *Nota reserves en voorzieningen* RWB stelde (ontwerp) Nota reserves en voorzieningen op. In juli neemt het algemeen bestuur een besluit over het vaststellen van de nota. RWB voerde een risicoanalyse uit per onderdeel van de organisatie. De risicoanalyse leidt tot een noodzakelijke (en ook maximaal aan te houden) buffercapaciteit van in totaal € 1.000.000. Als deze buffercapaciteit helemaal aanwezig is, bedraagt deze (de algemene reserve en de reserves per onderdeel) € 1.000.000 en dat is 3,3% van de RWB-begroting. Voor diverse onderdelen van de RWB heeft RWB al reserves met een bufferfunctie. In een aantal zit meer geld dan volgens het nieuwe plafondbedrag nodig is. Dat surplus wil RWB overhevelen naar de nog in te stellen algemene reserve. Deze algemene reserve van maximaal € 200.000 stelt RWB in om RWB-brede risico's op de bedrijfsvoering op te vangen. Deze risico's hangen vooral samen met onvoorziene personele kosten en, in mindere mate, met mogelijke ICT-problemen. Het vaststellen van de nota en het instellen van een algemene reserve past binnen de spelregels van de Nota Verbonden Partijen. *Governance RWB* Met het vaststellen van de Strategische Agenda 2024-2028 is de RWB inhoudelijk een nieuwe koers ingeslagen. Daarnaast is het samenwerkingslandschap met de vorming van de Baronie samenwerking en de stedelijke regio's SRWBW en SRBT veranderd. Deze ontwikkelingen hebben zijn weerslag op de RWB. Daarom is er aanleiding om de governance bij RWB te herzien. Het AB heeft in december 2024 een bestuurlijke begeleidingsgroep samengesteld die in 2025 in de breedte naar de gewenste positionering, inrichting, bekostiging en rechtsvorm van de RWB kijkt. Daarnaast onderzoekt RWB in 2025 in afstemming met de stedelijke regio's, B.V. REWIN West-Brabant en betrokkenen bij de shared services/regionale dienstverlening, de gewenste rolopvatting, inrichting, financiering en rechtsvorm van de verschillende RWB-onderdelen. Daarbij

kijkt de RWB uitdrukkelijk ook naar de mogelijkheden van kostenbesparing. De financiële gevolgen hiervan zijn nog niet bekend en daarom niet in de begroting 2026 verwerkt.

Met het oog op eventuele tijdelijke extra kosten van organisatorische veranderingen, houdt RWB in de begroting 2026 een algemeen transitiebudget van € 200.000 aan.
Dit transitiebudget is structureel in de begroting opgenomen. Het budget dient echter om de tijdelijke extra kosten van de organisatorische verandering te dekken. We menen dat daarom geen structureel budget nodig is.

Ontwerpbegroting 2026
In het najaar van 2024 gaf de gemeenteraad aan RWB richtlijnen mee voor de begroting 2026. In de richtlijnen werd, met het oog op het ravijnjaar 2026, gevraagd in de begroting 2026 aan te geven op welke wijze de deelnemersbijdrage gematigd kan worden.
In de kaderbrief van 29 januari 2025 geeft RWB aan de bijdrage aan het Onderzoek- en Ontwikkelfonds structureel te verlagen. Hiermee realiseert RWB in de ontwerpbegroting 2026 een bezuiniging die iets groter is dan de loon- en prijsstijging die voor 2026 voorzien wordt.

De RWB-begroting is conform de richtlijnen begroting 2026 uitgewerkt.

4 Financiële aandachtspunten

Uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat het positieve resultaat het gevolg is van niet begrote rente-inkomsten, minder loonkosten en grotere productiviteit van de Regionale Dienstverlening, onder deel Mobiliteitscentrum.
Een deel van het resultaat vloeit conform de uitgangspunten van de Nota Verbonden Partijen terug naar de deelnemers. Het andere deel wordt bestemd voor onder meer:

- Toevoeging aan de reserves: € 139.000
- Betalingsverplichting op een provinciale subsidie: € 23.000
- Uitkeren aan deelnemers: € 646.000

5 Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-

Jaarrekening 2024: Resultaat en bestemming

GR RWB	**Realisatie 2024**	**Resultaat 2024**	**Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR**	**Resultaat bestemming terug naar gemeenten**
Totaal GR	29.439	808	139	646
Bijdrage apparaatskosten gemeente	201			40V

Te verrekenen bedragen:		terug naar gemeente
- Flex West-Brabant	1.900	25V
- O&O fonds	32	2V

Meerjarenontwikkeling

GR RWB	**Begroting 2025**	**Ontwerp begroting 2026**	**Meer-jaren begroting 2027**	**Meer-jaren begroting 2028**	**Meer-jaren begroting 2029**
Totaal GR	29.948	30.353	31.288	32.358	31.986
Verwacht resultaat 2026	-	0	-	-	-

Bijdrage gemeente Etten-Leur					
Bijdrage in apparaatskosten	200	210	218	226	234
Bijdrage bureaukosten KCV (deeltaxi)*	21	22	23	24	25
Bijdrage O&O fonds	29	19	19	19	19
Subsidie Rewin	164	180	189	196	204
Totaal	**414**	**431**	**449**	**465**	**482**
Opgenomen in meerjarenperspectief gemeente	412	430	447	465	465
Verschil (- is nadelig)	-2	-1	-2	0	-17

*****Vanaf de ontwerpbegroting 2026 presenteert RWB de apparaatskosten van KCV apart. Hierdoor is er een verschuiving van een deel van het bedrag van bijdrage apparaatskosten RWB naar bijdrage bureaukosten KCV gepresenteerd.

GR RWB raming afname diensten	Rekening 2024	Begroting 2025	Ontwerp-begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028	Meerjaren begroting 2029
KCV (deeltaxi)	645	778	739	759	786	786
Mobiliteitscentrum	33	48	50	45	47	48
Regioarcheologie	18	10	19	20	21	21
Totaal	696	836	808	824	854	855

Vermogen	1-1-2026	31-12-2026
Eigen vermogen	916	916
Vreemd vermogen	6.557	6.557

6 Overige aandachtspunten

Accountantscontrole
De accountantscontrole is nog niet uitgevoerd en staat voor mei/juni ingepland. De verklaring van de accountant is daarom niet beschikbaar. Naar verwachting is deze pas bij de vergadering van het algemeen bestuur op 3 juli beschikbaar, waarin de RWB een vaststelling van de jaarstukken voorziet. De getrouwheid van de jaarrekening en rechtmatigheidsverantwoording is daardoor niet getoetst. Interne controles zijn wel uitgevoerd met het ook op de rechtmatigheidsverklaring.

7 De zienswijze

Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:
1. Kennis te nemen van de conceptjaarrekening 2024
2. De volgende zienswijze over de ontwerpbegroting 2026 naar voren te brengen:
   - Het transitiebudget ad € 200.000 alleen voor 2026 op te nemen in de begroting.