BIJLAGE 2 Ontvangen begrotingsrichtlijnen

Onderstaand de door de gemeenten ontvangen begrotingsrichtlijnen met daarbij aangegeven op welke manier deze terugkomen in de kaders voor de begroting 2027 en meerjarig 2028 – 2030.

Begrotingsrichtlijn 1

We verwachten van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling dat zij een structureel sluitende meerjarenbegroting, waarin vier jaar vooruit wordt gekeken, aanbiedt aan de deelnemers. De gemeenschappelijke regeling vermeldt duidelijk de uitgangspunten die gebruikt zijn voor de begroting voor het komende jaar. In de begroting voor het komende jaar neemt de gemeenschappelijke regeling ook een overzicht op met de bijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer.

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 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.

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 3

De begroting bevat een overzicht met het verloop van aanwezige 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 gemeenschappelijke regeling de instandhouding of vrijval van 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 gemeenschappelijke regeling in de ontwerpbegroting de planning en het doel van de uitgaven voor deze reserve opnieuw aan. Via de ontwerpbegroting worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld hierop een zienswijze in te dienen.

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 4

De bijdrage van de deelnemende gemeenten in de begroting voor het komende jaar stijgt maximaal met de geldende CAO-indexering, overige CAO-afspraken en de prijsontwikkeling uit de meest recente circulaire. Voor het opstellen van zowel de kaderbrief als de begroting gebruikt de gemeenschappelijke regeling de dan meest recente circulaire voor zowel de loon- als de prijsindex. Hiervoor gebruiken we de meest recente ramingen zoals opgenomen in het Centraal Economisch Plan van het Centraal Plan Bureau. Voor de loonontwikkeling wordt hierbij ‘de index van de loonvoet sector overheid’ gevolgd en voor de prijsontwikkeling ‘de index van de netto materiele consumptie’. De verbonden partij
geeft bij de kaderbrief en de begroting een specificatie weer van de verhouding lonen/prijzen in haar exploitatiebegroting. Voor het opvangen van afwijkingen tussen de indexeringen die in de begroting zijn opgenomen en de werkelijke CAO-indexering, overige CAO-afspraken en de werkelijke prijsontwikkeling houdt de verbonden partij een beperkte algemene reserve aan om de bedrijfsvoering in het lopende boekjaar te kunnen continueren zonder dat hiervoor een beroep moet worden gedaan op de deelnemers en een zienswijzenprocedure moet worden gevolgd. Uiteraard wijzigt de deelnemersbijdrage ook wanneer er wijzigingen zijn in de kwantiteit van de dienstverlening die de deelnemers afnemen.

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 5

Een besluit van het algemeen bestuur van een verbonden partij tot instelling van een algemene reserve is goed gemotiveerd, onderbouwd en voorzien van bijbehorende spelregels. Op dit besluit van het algemeen bestuur wordt een zienswijzemogelijkheid geboden aan de deelnemende gemeenten bij de concept-begroting(wijziging). De algemene reserve wordt aangevuld tot de maximale hoogte zoals vastgesteld door het
algemeen bestuur. Voor het bepalen van de omvang van de (beperkte) algemene reserve kan het algemeen bestuur een advies vragen aan de accountant, maar de algemene reserve bedraagt niet meer dan 8% van de totale lasten in de begroting (uitgangspunt is en blijft dat de weerstandscapaciteit bij de deelnemers wordt aangehouden).

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 6

Een positief jaarrekeningresultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemers. De gemeenschappelijke regeling kan hier alleen van afwijken door een duidelijk en gemotiveerd voorstel voor resultaatbestemming voor te leggen aan het algemeen bestuur. Over een dergelijk voorstel besluit het algemeen bestuur.

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 7

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijft de gemeenschappelijke regeling de risico's met de meeste impact en de getroffen beheersingsmaatregelen. Ook geeft de gemeenschappelijke regeling inzicht in de benodigde weerstandscapaciteit.

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 8

Gelet op de financiële positie van gemeenten, wordt van verbonden partijen verwacht dat zij in hun begrotingen nadrukkelijk rekening houden met de beperkte financiële ruimte bij de deelnemende gemeenten. Dit betekent dat begrotingen sober worden opgesteld en er terughoudendheid is in het doen van grote investeringen.

Gemeenten 2/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	x	Gemeente Etten-Leur	x	Gemeente Rucphen
x	Gemeente Altena	x	Gemeente Geertruidenberg	x	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	x	Gemeente Halderberge	x	Gemeente Woensdrecht
x	Gemeente Bergen op Zoom	x	Gemeente Moerdijk	x	Gemeente Zundert
x	Gemeente Breda	x	Gemeente Oosterhout		
x	Gemeente Drimmelen	x	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 9

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.

Gemeenten 15/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
x	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Begrotingsrichtlijn 10

Nagenoeg alle gemeenten hebben sinds 2025 een bezuinigingsopgave. Hierdoor moeten gemeenten beleidsinhoudelijke keuzes maken en/of besparingen doorvoeren. In de richtlijnen 2026, welke vorig jaar aan de gemeenschappelijke regelingen zijn meegegeven, vroegen wij hen om aan te geven welke keuzes gemaakt konden worden om besparingen te realiseren. Gelet op huidige financiële situatie beschrijft de gemeenschappelijke regeling in de kadernota en begroting 2027 wederom in hoeverre zij hieraan kan bijdragen, bijvoorbeeld door de bijdrage van de deelnemers voor 2027 te laten dalen of gelijk te houden aan de bijdrage voor 2026 of een stijging te beperken.
en/of
De GR rekening met een gelijkblijvende bijdrage vanuit de deelnemers,
maar ook met een dalende bijdrage van 5%, 10% en 15% ten opzichte van 2026.

Gemeenten 1/16

X	Gemeente Alphen-Chaam	x	Gemeente Etten-Leur	x	Gemeente Rucphen
X	Gemeente Altena	x	Gemeente Geertruidenberg	x	Gemeente Steenbergen
X	Gemeente Baarle-Nassau	x	Gemeente Halderberge	x	Gemeente Woensdrecht
X	Gemeente Bergen op Zoom	x	Gemeente Moerdijk	x	Gemeente Zundert
X	Gemeente Breda	x	Gemeente Oosterhout		
X	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

Wij begrijpen de financiële uitdagingen van de deelnemers, maar gezien onze huidige opgaven en verplichtingen nemen wij geen verlaging of bevriezing van de bijdrage op in de begrotingskaders 2027. Wel blijven wij inzetten op kostenbeheersing binnen onze mogelijkheden.

Begrotingsrichtlijn 11

Vanaf 2026 wordt onze bijdrage vanuit het Gemeentefonds naar beneden bijgesteld. Het Rijk heeft hier bij de voorjaarsnota 2025 slechts een klein extra bedrag voor beschikbaar gesteld. Daarom vragen we iedere GR om in de kadernota en de begroting 2027 aan te geven wat de beleidsinhoudelijke keuzes zijn en wat de effecten daarvan zijn. Daarbij houdt de GR rekening met een gelijkblijvende bijdrage vanuit de deelnemers, maar ook met een dalende bijdrage van 5%, 10% en 15% ten opzichte van 2026.

Gemeenten 1/16

X	Gemeente Alphen-Chaam	x	Gemeente Etten-Leur	x	Gemeente Rucphen
X	Gemeente Altena	x	Gemeente Geertruidenberg	x	Gemeente Steenbergen
X	Gemeente Baarle-Nassau	x	Gemeente Halderberge	x	Gemeente Woensdrecht
X	Gemeente Bergen op Zoom	x	Gemeente Moerdijk	x	Gemeente Zundert
V	Gemeente Breda	x	Gemeente Oosterhout		
X	Gemeente Drimmelen	x	Gemeente Roosendaal		

Reactie

Wij begrijpen de financiële uitdagingen van de deelnemers, maar gezien onze huidige opgaven en verplichtingen nemen wij geen verlaging of bevriezing van de bijdrage op in de begrotingskaders 2027. Wel blijven wij inzetten op kostenbeheersing binnen onze mogelijkheden.

Beleidsmatige begrotingsrichtlijn 1

Welke doelen uit de strategische agenda en actieprogramma 2024 – 2028 in 2027 worden gerealiseerd

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Beleidsmatige begrotingsrichtlijn 2

Wat de financiële en personele inzet van de RWB hierbij is en welke aanvullende middelen (capaciteit en financiën) van de gemeenten worden gevraagd;

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Beleidsmatige begrotingsrichtlijn 3

Of, en zo ja op welke wijze er voor de uitvoering van de actieagenda samenwerking nodig is met de Stedelijke Regio's, Rewin en/of de Baroniesamenwerking en hoe dit wordt vormgegeven.

Gemeenten 16/16

v	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
v	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
v	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
v	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
v	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
v	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

overgenomen in de kaders voor de begroting 2027

Beleidsmatige begrotingsrichtlijn 4

De RWB werkt aan een organisatie ‘nieuwe stijl’. Dit leidt mogelijk tot een herziening van de inrichting en het takenpakket van de RWB. De gevolgen hiervan op zowel de financiële als beleidsmatige kant van de RWB begroting worden helder onderbouwd in de begroting opgenomen. Wanneer taken overgaan naar andere organisaties of komen te vervallen, vervallen uiteraard ook de middelen bij de RWB.

Gemeenten 16/16

V	Gemeente Alphen-Chaam	v	Gemeente Etten-Leur	v	Gemeente Rucphen
V	Gemeente Altena	v	Gemeente Geertruidenberg	v	Gemeente Steenbergen
V	Gemeente Baarle-Nassau	v	Gemeente Halderberge	v	Gemeente Woensdrecht
V	Gemeente Bergen op Zoom	v	Gemeente Moerdijk	v	Gemeente Zundert
V	Gemeente Breda	v	Gemeente Oosterhout		
V	Gemeente Drimmelen	v	Gemeente Roosendaal		

Reactie

Op dit moment worden voorbereidingen getroffen voor RWB Nieuwe Stijl. In 2026 staat besluitvorming gepland in de 16 deelnemende gemeenten over de wijziging van de Gemeenschappelijke Regeling RWB. De streefdatum om de nieuwe gemeenschappelijke regeling in werking te laten treden is 1-1-2027. De nieuwe gemeenschappelijke regeling RWB zal bestaan uit bedrijfsmatige en dienstverlenende taken (mobiliteitscentrum, kleinschalig collectief vervoer, regioarcheologie). De inwonerbijdrage voor de RWB zal door de wijziging kleiner worden, gekoppeld aan de hiervoor genoemde taken.

De inwonerbijdrage gekoppeld aan de economische taken en de bijdrage aan de ontwikkelorganisatie REWIN zal vanaf 2027 niet meer via de RWB verlopen, maar via de begrotingen van GR Baronie en de (gemeenten van) SRWB-samenwerking zichtbaar worden.

Voor het jaar 2027 stellen we conform onze verplichtingen en de afspraken vanuit de Nota Verbonden Partijen de meerjarenbegroting op. Op het moment van opstellen van de begroting 2027 zal nog geen definitief besluit genomen zijn over de voorgenomen wijziging van de gemeenschappelijke regeling. Daarom is het niet mogelijk om de financiële gevolgen op dat moment al te verwerken in de meerjarenbegroting. Waar mogelijk zullen we wel inzichtelijk maken wat de (verwachte) gevolgen zijn. Na afronding van het besluitvormingsproces worden in 2027 de budgetten in onze begroting aangepast middels een begrotingswijziging.