

	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. In het voorjaar van 2024 stelde het Algemeen Bestuur van de RWB de strategische agenda 2024-2028 vast. RWB richt zich met deze agenda op de toekomst tot 2030. De focus van RWB ligt op het scheppen van de juiste voorwaarden voor een gunstig economisch vestigingsklimaat voor de plantaardige, circulaire en innovatieve economie. We constateren dat de RWB in de begroting voorstelt om in 2025 en de jaren daarna de volledige en bestaande gemeentelijke bijdrage voor de strategische agenda vast te leggen voor uitvoering van deze programma's. Dit betekent dat als er in 2024 of 2025 taken van de RWB naar de stedelijke regio's gaan, dit niet gepaard gaat met een overdracht van budget van de RWB naar die stedelijke regio's. Dit omdat, zo stelt RWB, haar primaire taak, versterking van het economisch vestigingsklimaat, niet wijzigt. RWB geeft aan dat een aantal activiteiten op het gebied van mobiliteit en werklocaties elders wordt belegd. In de kaderbrief kondigt RWB aan dat ze in 2024 nader uitwerkt om welke activiteiten dit gaat en op welke wijze dit wel of niet wordt overgedragen aan de districten of stedelijke regio's. Hierop voorsorteren in de ontwerpbegroting 2025 is daarom niet mogelijk, stelt RWB. RWB zegde in de kaderbrief 2025 toe de uitkomsten van voornoemde gesprekken te verwerken in de RWB-begroting. We menen dat wanneer taken elders belegd worden, de gemeentelijke bijdrage aan de RWB in gelijke mate daalt.
4	Financiële aandachtspunten De jaarrekening is conform het BBV opgesteld en uit het overzicht van baten en lasten blijkt dat het positieve resultaat het gevolg is van incidentele ontwikkelingen. Uitgaven zijn uitgesteld en kosten vielen lager uit. Ook vielen balansposten vrij. Een deel van het resultaat vloeit conform de uitgangspunten van de huidige Nota Verbonden Partijen terug naar de deelnemers. Het andere deel wordt bestemd voor onder meer: • toevoegingen aan reserves waar gemotiveerd een verzoek toe gedaan mag worden conform de huidige Nota Verbonden Partijen. De egalisereserves KCV, Mobiliteitscentrum (MBC) en Flexpool worden door RWB genoemd maar zonder een toelichting. • Voor de taak Mobiliteit is in de huidige begroting 2024 al een budget van € 268.000 opgenomen. Wanneer in 2024 dit budget anders ingezet wordt, is een begrotingswijziging nodig. Omdat deze begrotingswijziging nog niet is aangeleverd is er geen aanleiding om een deel van het resultaat (€ 238.000) te bestemmen voor Mobiliteit. Als er vanuit het resultaat extra middelen nodig zijn voor de taken die niet in de begroting zijn opgenomen, dient dit concreet en als zodanig in het voorstel te worden aangegeven. RWB neemt structureel een transitiebudget van € 200.000 op voor de overgang van de strategische agenda 2019-2023 naar de agenda 2024-2028. We menen dat deze transitie (omslag van oude naar nieuwe agenda) in 2024 en 2025 afgerond moet worden en daarom geen structureel budget nodig is. Verder is de begroting 2025 conform de richtlijnen begroting 2025 opgesteld.

Financieel overzicht

Bedragen in onderstaande tabel x € 1.000,-

Jaarrekening 2023: Resultaat en bestemming

GR RWB	Rekening 2023	Resultaat 2023	Resultaat bestemming toevoeging een eigen reserve GR	Resultaat bestemming terug naar gemeenten
Totaal GR	27.822	878 V	319 V	212 V
Bijdrage gemeente in apparaatskosten	159			11 V

Te verrekenen bedragen:

- Saldo inhuur via Flex West-Brabant	€ 1.500	69
- Vrijval projectsubsidies	€ 109	6

Meerjarenontwikkeling

GR RWB	Begroting 2024	Ontwerp begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
Totaal GR	28.391	33.531	34.269	35.679	36.870
Bijdrage gemeente in apparaatskosten	170	180	188	197	206
Opgenomen in meerjarenperspectief gemeente	163	163	163	163	163
Verschil	7 N	17 N	25 N	34 N	43 N

GR RWB bijdrage gemeente in de programmakosten	Rekening 2023	Begroting 2024	Ontwerp-begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
Rewin	128	139	144	151	157	163
O&O fonds	24	24	25	25	25	25
KCV (deeltaxi) ¹	734	860	901	907	947	973
Mobiliteitscentrum	19	27	32	30	32	32
Regioarcheologie	30	20	23	24	25	27
Totaal	935	1070	1125	1131	1186	1220
Opgenomen in meerjarenperspectief gemeente	1015	1057	1057	1057	1057	1057
Verschil	80 V	13 N	68 N	74 N	111 N	163 N

¹ Bedragen KCV opgenomen in deze tabel wijken af van de ontwerpbegroting doordat er ambtelijk een concept wijziging voor een gecorrigeerde Raming bijdrage Kleinschalig Collectief Vervoer (KCV) 2025-2028 (zie bijlage 9) is ontvangen die de RWB bij de definitieve begroting door zal voeren.

	N.B. In afwijking van de bijdragen die door de RWB zijn berekend zal de gemeente Moerdijk in de meerjarenbegroting 2025-2028 de berekende bijdrage voor 2025 ook in de jaren 2026 tot en met 2028 als bijdrage ramen. Dit is gebaseerd op uitgangspunt 9 in hoofdstuk 1 van de Kadernota 2025 van de gemeente.
6	Overige aandachtspunten Een nieuwe Nota reserves en voorzieningen wordt opgesteld. De risico-inschatting wordt daarvoor herijkt en de visie/werkwijze rondom diverse bestemmingsreserves wordt bepaald. Mocht uit de nieuwe nota blijken dat de reserves boven een bepaald plafond gaan, dan komt de RWB hierop terug in de AB-vergadering van 3 juli. 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.
7	De zienswijze <i>Gelet op bovenstaande aandachtspunten, wordt het volgende voorgesteld:</i> 1. Kennis te nemen van de jaarrekening/jaarstukken 2023; 2. De volgende opmerking te maken over de resultaatbestemming: Voor Mobiliteitstaken is in de begroting 2024 € 268.000 opgenomen, daarom is de resultaatbestemming van € 238.000 voor uitvoering van die taken in 2024 niet nodig; 3. De volgende zienswijze over de ontwerpbegroting 2025 naar voren te brengen: • 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. • Het transitiebudget ad € 200.000 alleen voor 2025 op te nemen in de begroting. • In het verlengde hiervan de ramingen voor 2026 t/m 2028 met € 200.000 verlagen en dit te verrekenen met de bijdragen van de deelnemers.