



Aan: Leden van de Gemeenteraad
Van: College van Burgemeester en Wethouders
Portefeuillehouder: A.F. Herings
Afdeling: Bedrijfsvoering
Zaaknummer: 258108 - 258109 - 262171
Datum: 27 mei 2025
Onderwerp: Jaarstukken 2024 en ontwerpbegroting 2026 BsGW

Geachte leden van de raad,

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (hierna: BsGW) is een samenwerking van 29 Limburgse gemeenten en het Waterschap Limburg. BsGW voert voor onze gemeente de heffing en inning van gemeentelijke belastingen en waterschapsbelastingen uit en de wet WOZ.

Op 27 februari heeft de BsGW de ontwerpbegroting 2026 en ontwerp- meerjarenraming 2027-2030 voor zienswijze aangeboden. De ontwerpbegroting 2026 wijkt niet meer dan 5% af van de eerder aangeleverde meerjarenbegroting. Door deze afwijking is ons college op grond van het Delegatiebesluit 2012 bevoegd om een zienswijze in te dienen. Wij hebben er voor gekozen om geen zienswijze in te dienen. Verderop in deze memo informeren wij u over wat de reden hiervan is.

Op 24 april heeft de BsGW de jaarstukken 2024 ter kennisname aangeboden. In de gemeenschappelijk regeling BsGW is vastgelegd dat jaarstukken niet vatbaar zijn voor zienswijze.

Jaarstukken

De strategische doelstellingen van BsGW zijn:

- daling kosten deelnemers (kostenreductie door schaalvergroting);
- minimaal gelijkblijvende kwaliteit van de dienstverlening;
- vergroting digitale dienstverlening

Alle drie de doelstellingen zijn volgens het jaarverslag van de BsGW dit jaar bereikt. Het aantal bezwaren en beroepen in 2024 is vergelijkbaar met het jaarlijks gemiddelde over de afgelopen jaren. Daarnaast is er een laag aantal formele klachten en worden de wettelijke termijnen gehaald.

BsGW heeft in 2024 een positief resultaat behaald van € 3,2 mln. Dit wordt veroorzaakt door incidentele meevallers binnen de bedrijfsvoering en meer renteopbrengsten dan verwacht. Dit resultaat wordt teruggestort aan de deelnemers. De gemeente Mook en Middelaar ontvangt een bedrag van € 19,5k terug.

Bij de risicoanalyse eind 2024 is in het kader van het Ravijnjaar extra kritisch gekeken naar de omvang en onderbouwing van het weerstandsvermogen. Dit heeft geresulteerd in een benedenwaartse bijstelling van het weerstandsvermogen ten opzichte van de begroting 2025 met € 572k. Dit bedrag zal worden teruggestort aan de deelnemers. De gemeente Mook en Middelaar ontvangt een bedrag van € 3,2k.

Ontwerpbegroting 2026

In de ontwerpbegroting is een stijging van de kosten met € 835k opgenomen ten opzichte van de begroting 2025. Dit is een gevolg van de indexering van de materiele kosten en inhuur en een indexering van de personeelskosten.

De uitgangspunten van de kaderbrief en ook begroting zijn herkenbaar. Het uitgangspunt voor de indexatie van de salariskosten en materiële lasten is de septembercirculaire van het Centraal Planbureau (CPB), respectievelijk de 'loonvoet sector overheid' en de 'nationale consumentenprijsindex'. In de begroting zien we dat de stijging van de lasten hier bij aansluit.

Maatregelen om de kosten te verlagen

Op verzoek van de deelnemende gemeenten is door de BsGW kritisch gekeken of het in het kader van het ravijnjaar de deelnemersbijdrage met een bepaald percentage te verlagen. De BsGW heeft in haar begroting aangegeven dat er (in de afgelopen jaren) een aantal maatregelen zijn genomen die een kostenverlagend effect hebben. Hierbij gaat het om het volgende:

1. Het Algemeen Bestuur heeft de BsGW-organisatie een structurele, taakstellende kostenreductie opgelegd van € 1,3 miljoen met ingang van 2028. Deze taakstellende kostenreductie – die in belangrijke mate gerealiseerd wordt middels een formatiereductie – loopt op van ruim 2% in 2024 tot structureel 4% vanaf 2028. Deze kostenreductie is opgenomen in de begroting
2. Het maatwerk is niet langer opgenomen in de reguliere begroting, maar wordt apart met gemeenten afgerekend. Dit betekent dat deelnemers, die geen maatwerk afnemen, niet langer financieel bijdragen aan het duurdere maatwerk van andere deelnemers.
3. Bij de risicoanalyse eind 2024 is extra kritisch gekeken naar de omvang en onderbouwing van het weerstandsvermogen. Dit heeft geresulteerd in een benedenwaartse bijstelling van het weerstandsvermogen. Het resterende bedrag is terug gestort aan de deelnemers.

Het resultaat van de jaarrekening heeft ook een structureel, positief effect op de begroting. Dit is nog niet verwerkt in de oorspronkelijke conceptbegroting, maar komt hier nog bovenop.

Deelnemersbijdrage Mook en Middelaar

Op basis van de oorspronkelijke ontwerpbegroting was de deelnemersbijdrage van onze gemeente vastgesteld op € 164k. Door de positieve effecten van de jaarrekening wordt de deelnemersbijdrage voor 2026 verlaagd naar € 153k. In 2025 was dit € 163k. Daarom hebben wij besloten bij de Zomerrapportage het geraamde bedrag voor de deelnemersbijdrage in de begroting met € 10k af te ramen.

Conclusie

Gezien het feit dat de uitgangspunten van de begroting voor ons herkenbaar zijn, de BsGW heeft geprobeerd om de kosten zoveel mogelijk te verlagen, en dit er in heeft geresulteerd dat onze deelnemersbijdrage voor 2026 € 10k lager ligt dan in 2025 hebben wij besloten geen zienswijze in te dienen.

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,

De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman

De burgemeester
I.M. van Dijk