



VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

Onderwerp:

1. (Voorlopige) Jaarrekening 2024 BsGW
2. Kadernota 2026 BsGW
3. (Ontwerp-)Begroting 2026 en Meerjarenbegroting 2027-2030 BsGW

Zaaknummer: 64915-2025

Datum: 27 mei 2025

Inleiding

De gemeente Roermond is per 1 januari 2013 toegetreden tot de BsGW en is in de persoon van de verantwoordelijke portefeuillehouder lid van het Algemeen Bestuur van de BsGW.

De raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap ontvangen op basis van artikel 67a van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de voorlopige jaarrekening 2024 en de kadernota Begroting 2026 en de Meerjarenraming 2027-2030. Daarnaast ontvangt de gemeenteraad op basis van artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW de (ontwerp-)begroting BsGW 2026 en (ontwerp-)meerjarenbegroting 2027 - 2030 om daarop hun eventuele zienswijze naar voren te brengen.

Voorstel

Aan uw gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de (voorlopige) jaarrekening 2024 BsGW;
2. Kennis te nemen van de kadernota 2026 BsGW, (ontwerp)begroting 2026 BsGW en meerjarenraming 2027-2030 BsGW;
3. Bijgevoegde concept zienswijze t.a.v. de (ontwerp-)begroting 2026 BsGW en meerjarenraming 2027-2030 BsGW vast te stellen;
4. Akkoord te gaan met verzending van de vastgestelde zienswijze aan het Dagelijks Bestuur van de GR BsGW.

Argumenten

1 Jaarrekening 2024 BsGW

Het verwachte positieve resultaat over het verslagjaar 2024 bedraagt € 3,206 miljoen.

Het positieve resultaat 2024 is als volgt opgebouwd:

- Reguliere bedrijfsvoering:	€ 2,541 miljoen (voordeel)
- Renteopbrengsten:	€ 1,182 miljoen (voordeel)
Resultaat 2024 voor bestemming:	€ 3,723 miljoen(voordeel)
- Storting reserve project AHA	-/- € 0,517 miljoen(nadeel)
Resultaat Jaarrekening 2024 na storting AHA:	€ 3,206 miljoen(voordeel)

In het positieve resultaat op de reguliere bedrijfsvoering, € 2,541 miljoen, bestaat voor € 0,517 miljoen van het project AHA (lees: Aanbesteding & Hosting Applicaties). Dit bedrag wordt conform besluit van algemeen bestuur d.d. 12 december 2024, gestort in een bestemmingsreserve AHA.

Het positieve resultaat 2024, € 2,541 miljoen voor bestemming, is als volgt te verklaren:

Kosten:

a. Personeelskosten:	€ 1,6 miljoen voordeel als gevolg van het ondernemings-ontwikkelingsplan(lees: OOP) en inzet flexibele schil(inhuur extern callcenter tijdens piekmomenten)
b. ICT-kosten:	€ 0,42 miljoen nadeel als gevolg van licentiekosten door saas-oplossing(saas betekent: software as a service, werken via de cloud-omgeving, maar niet zelf aanschaffen van ICT-middelen)
c. Afschrijvingskosten:	€ 0,32 miljoen voordeel als gevolg van saas-oplossing(niet meer investeren in ICT-middelen, maar via afsluiten van contracten op basis van gebruik, dit leidt tot het vrijvallen van afschrijvingskosten)
d. Operationele kosten:	€ 0,625 miljoen(nadeel) als gevolg van inhuur callcenter en personeel(in plaats van invullen vacatures en krapte op de arbeidsmarkt) en proceskosten 2024 en 2023
e. Overige kosten:	€ 24.000 nadelig
Baten:	€ 1,270 miljoen voordelig, o.a. project AHA(€ 0,517 miljoen) en na-ijlontvangsten over afgesloten heffingsjaren

Het aandeel van Roermond in het resultaat van de BsGW, na storting AHA, bedraagt: € 141.839 voordelig.

M.a.w. de bijdrage in 2024 is € 141.839 in werkelijkheid lager als ingeschat, de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2024 zal op 26 juni 2025 door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld tijdens de behandeling van de jaarrekening 2024.

Daarbij zal ook door het Algemeen Bestuur worden voorgesteld om het overschot van het weerstandsvermogen terug te storten naar de deelnemers.

2. Kadernota begroting 2026 BsGW

Aangezien de kadernota 2026 tegelijkertijd met de (ontwerp-)begroting 2026 en (ontwerp-)meerjarenbegroting 2027-2030 wordt ontvangen, worden de relevante ontwikkelingen bij de behandeling van de (ontwerp-) begroting 2026 benoemd.

3. (Ontwerp-)Begroting 2026 BsGW en (Ontwerp-)Meerjarenbegroting 2027-2030 BsGW

Per saldo stijgen de reguliere bijdragen 2026 van de deelnemers van BsGW met € 835.000 ten opzichte van de begroting van 2025. Deze stijging is als volgt opgebouwd:

Indexering salarissen:		€ 897.000
Inflatie:		€ 433.000
Taakstelling OOP:	-/-	€ 200.000(€ 1,0 miljoen in 2026, € 0,8 miljoen in 2025)
Verlaging bestemmingsreserve:		
ICT 2025-2029	-/-	€ 180.000
Inflatie maatwerk:	-/-	€ 12.000
Beeldmateriaal: maatwerk		
via separate facturatie:	-/-	€ 103.000
Totaal:		€ 835.000

3.1 Loonindexering en prijsinflatie

Het gemiddelde percentage van de loonvoet overheidssector over de jaren 2024-2026 bedraagt tussen de 2,1% en 8,4%. Gekozen is om ook hier het drie jaargemiddelde 2024-2026 aan te houden van 5,1% voor de indexering van de salarissen.

Mocht de septembercirculaire van het CPB d.d. 2025 daartoe aanleiding geven, dan zal dienovereenkomstig een correctie plaatsvinden via de bestuurlijk vastgestelde P&C-cyclus van BsGW

Het gemiddelde percentage van nationale consumentenprijsindex over de jaren 2024-2026 bedraagt tussen de 3,0% en 3,6%. Gekozen is om het drie jaargemiddelde 2024-2026 van 3,4% als prijsinflatie aan te houden.

3.2 Taakstelling OOP

Met het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) heeft het Algemeen Bestuur de BsGW-organisatie een structurele, taakstellende kostenreductie opgelegd van € 1,3 miljoen met ingang van 2028. Voor 2026 is een taakstelling van het OOP voor € 1,0 miljoen verwerkt in de (ontwerp)begroting.

3.3 Verlaging bestemmingsreserve ICT 2025-2029

De definitieve onderbesteding van het eind 2024 afgesloten project AHA bedraagt:

(afgerond) € 517.000. Dit bedrag zal als startkapitaal in de nieuwe bestemmingsreserve AHA gestort worden en leidt tot een, jaarlijks, lagere storting van € 180.000, jaarlijks(conform besluit van het algemeen bestuur op 12 december 2024).

3.4 Inflatie maatwerk/Beeldmateriaal

Het Harmonisatietraject, dat in 2023 is afgerond, heeft er onder andere toe geleid dat de kosten voor maatwerk voortaan via een offertetraject in beeld worden gebracht en dat deze één op één worden doorberekend aan de desbetreffende deelnemer. Dit betekent dat deelnemers, die geen maatwerk afnemen, niet langer financieel bijdragen aan het duurdere maatwerk van andere deelnemers. Dit leidt tot een nadeel van in totaal € 115.000(€ 12.000+ € 103.000).

Kanttekeningen en risico's

Eén van de doelstellingen, die voortvloeien uit de missie van BsGW, is kostenreductie. Dit bij minimaal gelijkblijvend kwaliteit van de dienstverlening en het vergroten van de digitale dienstverlening.

Het project Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) is één van de projecten die een bijdrage dient te leveren aan deze kostenreductie. Volgens BsGW is het project OOP inmiddels nagenoeg naar tevredenheid afgerond, waarbij ook de overige voorwaarden ingevuld zijn zoals het

harmonisatietraject, de verdere procesoptimalisatie met de implementatie van de nieuwe applicatie en de nieuwe kostenverdeelmethode.

Sluitstuk van het project OOP is de afbouw van het personeelsbestand.

De gemeente Roermond stelt zich dan ook op het standpunt dat deze doelstelling, kostenreductie door afbouw van het personeelsbestand, verder invulling dient te krijgen als gevolg van een onderzoek naar de herwaardering WOZ-waarden (niet meer jaarlijks, maar per 2 jaren).

Tot op heden zien we echter geen daling in de deelnemersbijdragen, mede als gevolg van CAO-ontwikkelingen en inflatie.

De Wet herwaardering proceskostenvergoeding WOZ 2024 is als gevolg van een uitspraak van hoogste rechtscollege niet verlaagd. De (financiële) gevolgen blijven vooralsnog beperkt.

De wettelijke eisen op het gebied van informatiebeveiliging, informatievoorziening, ontwikkelingen in kunstmatige intelligentie(AI) leiden tot steeds hogere investeringen waarbij gevreesd wordt dat de deelnemersbijdragen aan de BsGW, toekomstig, nog verder zullen stijgen zonder dat er vanuit de Rijksoverheid compensatie tegenover staat.

Historisch overzicht

N.v.t.

Financiële gevolgen

Bovenstaande ontwikkelingen hebben het navolgende effect op de bijdragen van de gemeente Roermond:

Bedragen * € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Totale deelnemersbijdragen:	27.835	28.762	29.992	31.384	32.840
Aandeel gemeente Roermond:	1.332	1.383	1.442	1.509	1.578

De financiële effecten van de begroting 2026 van de BsGW worden meegenomen in het proces 'van kadernota tot begroting'. Ten tijde van dit proces wordt de begroting van BsGW vastgesteld door het algemeen bestuur.

Begrotingswijziging

Bedragen * € 1.000	2026	2027	2028	2029	2030
Toelichting op de financiële gevolgen:					
<i>Stijging reguliere bijdrage BsGW</i>	155	119	178	245	314
Verandering in de baten en lasten:					
<i>Storting AHA reserve:</i>	-1	0	0	0	0
<i>Verlaging proceskosten:</i>	-87	0	0	0	0
Reguliere bijdrage BsGW	67	119	178	245	314

Uitvoering en evaluatie

Gezien het verzoek om de zienswijze uiterlijk 31 mei 2025 aan het Dagelijks Bestuur van de BsGW kenbaar te maken, is een tijdige behandeling en het geven van een zienswijze door uw gemeenteraad niet haalbaar voor deze datum.

Wij stellen voor de concept-zienswijze aan BsGW aan te bieden, zodra de commissie BM op 11 juni 2025 hiervoor toestemming heeft gegeven, waarbij aan BsGW aangegeven wordt, dat de betreffende

zienswijze wordt gegeven onder voorbehoud van instemming van uw gemeenteraad tijdens haar vergadering van 4 juli 2025.

Dit proces is zo afgestemd met de BsGW.

De definitieve zienswijze wordt na vaststelling van het raadsbesluit in de vergadering van 4 juli 2025 aan het Dagelijks Bestuur van BsGW nagezonden.

Bijlagen

Bijlage 1: Brief(concept) Zienswijze Begroting 2026 BsGW

Bijlage 2: Annotatie(Voorlopige) jaarrekening 2024 BsGW

Bijlagenbundel bij annotatie Jaarrekening 2024 BsGW en

Bijlage 3: (ontwerp)begroting BsGw 2026

Bijlage 4: Aanbiedingsbrief Kadernota 2026 BsGW

Bijlage 5: Kadernota Begroting 2026 BsGW en Meerjarenbegroting(MJR) 2027-20230

Kadernota Begroting 2026 BsGW en Meerjarenbegroting(MJR) 2027-

Bijlage 6: 20230 bijlagen

Aanbiedingsbrief (Ontwerp)begroting 2026 BsGW en Meerjarenraming(MJR)

Bijlage 7: 2027-2030 BsGW

Bijlage 8: (Ontwerp)-Begroting 2026 BsGW en Meerjarenraming(MJR) 2027-2030

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris,

de burgemeester,

J. van Putten

Y.F.W. Hoogtanders

Ter inzage:

Bijlage(n):