

Gemeente Echt-Susteren
T.a.v. Griffie
Postbus 450
6100 AL ECHT

Nieuwe Markt 55, Echt
Postbus 450, 6100 AL Echt
Tel. 0475 - 478 478
info@echt-susteren.nl
www.echt-susteren.nl
KvK 51651866
BTW (NL00)19.06.483.B01
NL86 BNGH 0285 1023 70
BIC-code BNGHNL2G

Echt, 14 mei 2024

Verzonden:



Onderwerp:	Brief addendum (ontwerp)begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 BsGW	Ons kenmerk:	Z24/162390-D - 208607
Team:	Gemeente Echt-Susteren	Bijlage(n):	-
Uw brief van:	1 maart 2024	Behandeld door:	Maarten Vergoossen
Uw kenmerk:	Z24/158561-D - 199888		

Geachte mevrouw Hermans,

Op 4 maart 2024 ontvingen wij uw verzoek om een inhoudelijke reactie te formuleren op de conceptbegroting 2025 van BsGW. Recent heeft BsGW u een addendum bij de (ontwerp)begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 toe laten komen.

In onderstaande geven wij aan de hand van nagekomen informatie een aanvullende reactie.

De financieringswijze van het OOP is op 14 december 2017 door het Algemeen Bestuur BsGW vastgesteld. BsGW en het Algemeen Bestuur hebben zich hierbij gebaseerd op de door de (voormalige) accountant goedgekeurde waarderingsgrondslag, waarbij de projectkosten OOP op de balans geactiveerd worden. De projectkosten zouden tot en met 2027 via de balans in tranches ten laste van het resultaat worden gebracht. De nieuwe accountant is van mening dat de projectkosten OOP niet op de balans mogen worden geactiveerd, maar is van mening dat de projectkosten OOP ten laste van het resultaat moeten worden genomen op het moment dat de lasten zijn gerealiseerd. Dit betekent voor de huidige situatie dat de lasten, die in voorgaande jaren zijn gerealiseerd, alsnog ten laste van het resultaat dienen te worden gebracht. Hier staat dan wel tegenover dat de begroting van BsGW met ingang van dit jaar stapsgewijs (2024 met € 600.000; 2025 met € 8000.000; 2026 met € 1.000.000 en 2027 met € 1.200.000) benedenwaarts wordt bijgesteld.

Rekening houdend met de gecorrigeerd verwerking van de projectkosten OOP stijgen de reguliere bijdragen niet met € 4.197.000 ten opzichte van de begroting 2024 maar met € 3.997.000.

Volgens de herziene kostenverdeelmethode worden de netto kosten vervolgens toegerekend aan de bijdrage van de deelnemers van BsGW. De vastgestelde herziene kostenverdeelmethode wordt ingevoerd per 1 januari 2025. Gelet op de uitgangspunten van de kostenverdeelmethode zelf en het principe van solidariteit is er gekozen om een tweejarig ingroeimodel te hanteren (50%, 100%). Nu de aantallen bekend zijn en bekend is dat er een ingroeimodel wordt toegepast

zijn ook de bijdragen van de gemeenten bekend. Aan de hand van de aantallen 2023 kan er ook een doorrekening worden gemaakt voor de komende jaren.

Nut, noodzaak en effect van de gemeenschappelijke regeling BsGW

- Nut: de verzelfstandiging beoogt een zo groot mogelijk maatschappelijk rendement te halen uit samenwerking tussen lokale overheden op het gebied van belastingheffing en -inning.
- Noodzaak: wettelijk of anderszins was er geen noodzaak om toe te treden tot BsGW. Ook zelfstandig konden de taken uitgevoerd worden. Met de toetreding werden echter aanzienlijke financiële voordelen verwacht. Deze voordelen zijn ook gerealiseerd, zie onder financiële toelichting.
- Effect: het onderbrengen van genoemde werkzaamheden bij BsGW heeft geleid tot aanzienlijke financiële voordelen.

Financiële toelichting

Het financiële effect van de ontwikkeling van de jaarlijkse bijdrage van Echt-Susteren aan BsGW in de periode 2025-2029 staat in het onderstaande overzicht. Ter vergelijking worden in dit overzicht ook de uitvoeringskosten voor onze gemeente weergegeven als de gemeente niet per 1 januari 2013 was toegetreden tot BsGW.

	2025	2026	2027	2028	2029
Bijdrage E-S volgens ontwerpbegroting BsGW ¹⁾	668.972	691.724	719.976	753.369	788.135
OOP-bijstelling	-18.879	-23.599	-28.319	-29.516	-29.516
Verwachte opbrengst vervolgingskosten ²⁾	-31.924	-31.924	-31.924	-31.924	-31.924
Bijdrage maatwerk ³⁾	1.117	1.155			
Bijdrage geraamd in meerjarenbegroting E-S	612.386	630.387	646.388	646.388	646.388
Bij te ramen ⁴⁾	6.900	6.969	13.345	45.541	80.307
Uitvoeringskosten E-S wanneer niet toegetreden werd tot BsGW ⁵⁾	924.000	949.000	975.000	1.002.000	1.030.000

1) Bijdrage 2026 - 2028 berekend op basis van de aantallen 2023.

2) Verwachte gemiddelde opbrengst vervolgingskosten o.b.v. de jaren 2021 - 2023.

3) Indexatie maatwerk is 3,4%. Het maatwerk is in 2024 aangegaan voor 3 jaar.

4) Het budget voor het bij te ramen bedrag wordt aan de gemeenteraad gevraagd bij de behandeling van de 2e bestuursrapportage 2024.

5) Op basis van totale directe kosten volgens nulmeting 2012 en rekening houdend met een indexering van 3,25%.

Op basis van de bovenvermelde toelichting bij de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 BsGW inclusief het addendum adviseert het college aan de gemeenteraad om geen zienswijze in te dienen.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders gemeente Echt- Susteren,


secretaris


voorzitter