GEMEENTE
MAASGOUW.

Raadsvoorstel

Raadsvergadering 3 juni 2025

Documentnummer: D/25/193651

Zaaknummer: Z/25/142857

Onderwerp:	Voorstel tot het al dan niet indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2030
Van:	College (portefeuillehouder Cretskens)
Voorstel:	Voorgesteld wordt om: 1. Een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2030 van BsGW, waarin BsGW wordt opgeroepen om ook bij de kadernota 2027 en vervolgens de begroting 2027 als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn dan wel dat extra (ruimte vragende) kosten van nieuw beleid binnen de eigen exploitatie worden opgevangen. Alleen hogere kosten als gevolg van indexering c.q. contractuele prijsverhogingen van derden komen voor compensatie via de gemeentelijke bijdrage in aanmerking. 2. De verhoging van de gemeentelijke bijdrage 2026 structureel op te nemen in onze Programmabegroting.

Inleiding:

Het Dagelijks Bestuur (DB) van BsGW legt de ontwerpbegroting 2026 inclusief de meerjarenbegroting 2027-2030 voor aan de gemeenteraad van de gemeente Maasgouw. De raad kan besluiten al dan niet (een) zienswijze(n) in te dienen. Eventuele zienswijzen worden aangeboden aan het DB van BsGW.
Het college speelt hierin geen formele rol. Wel kan het college aan de raad suggesties doen voor (een) eventuele zienswijze(n).

In de vergadering van 20 februari 2025 heeft het DB van BsGW de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2030 in ontwerp vastgesteld. BsGW verzoekt de gemeenteraad, bij voorkeur uiterlijk 31 mei 2025, een eventuele zienswijze aan het DB kenbaar te maken. Het Algemeen Bestuur van BsGW vergadert hierover op 26 juni 2025 zodat zo nodig een eventuele zienswijze in deze vergadering ingebracht kan worden.

Beslispunten:

1. Een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2030 van BsGW, waarin BsGW wordt opgeroepen om ook bij de kadernota 2027 en vervolgens de begroting 2027 als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn dan wel dat extra (ruimte vragende) kosten van nieuw beleid binnen de eigen exploitatie worden opgevangen. Alleen hogere kosten als gevolg van indexering c.q. contractuele prijsverhogingen van derden komen voor compensatie via de gemeentelijke bijdrage in aanmerking.
2. De verhoging van de gemeentelijke bijdrage 2026 structureel op te nemen in onze Programmabegroting.

Argumenten:

1.1 BsGW is een uitvoeringsorganisatie en hanteert een beleidsarme begroting. Mocht er al sprake zijn van nieuw beleid, dan is dit op basis van een wettelijke grondslag dan wel op verzoek van de deelnemers. De ontwerpbegroting 2026 van BsGW is gebaseerd op de in de kadernota 2026 geformuleerde uitgangspunten.
- Indexering voor loonontwikkeling 5,1% op basis van drie jaargemiddelde 2024-2026 loonvoet Overheidssector.
- Indexering materiële lasten en inhuur bedraagt 3,4% op basis van drie jaargemiddelde 2024-2026 nationale consumentenprijsindex.

1.2 Met het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) heeft het Algemeen Bestuur de BsGW-organisatie een structurele, taakstellende kostenreductie opgelegd van € 1.300.000 met ingang van 2028. Dit resulteert in het structureel verlagen van de bijdragen van de deelnemers met hetzelfde bedrag. Om dit te bereiken wordt de BsGW-begroting met ingang van 2024 stapsgewijs benedenwaarts bijgesteld.
Deze taakstellende kostenreductie, die in belangrijke mate gerealiseerd wordt middels een formatiereductie, bedraagt voor 2026 € 1.000.000.

1.3 Het Algemeen Bestuur heeft besloten om voor het volgende aanbestedings- en implementatietraject 2028/2029 een nieuwe bestemmingsreserve te vormen. Vooruitlopend hierop is reeds in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 een jaarlijkse storting in de bestemmingsreserve AHA opgenomen van € 555.000 per jaar. De onderbesteding van het huidige project AHA van afgerond € 445.000 (voorlopig resultaat) wordt als startkapitaal gestort in de nieuwe bestemmingsreserve. Tezamen met de voornoemde bijdrage 2025 van € 555.000, betekent dit dat de jaarlijkse stortingen voor de jaren 2026-2029 met € 180.000 kunnen worden verlaagd naar € 375.000.

1.4 Het Harmonisatietraject 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. Een en ander leidt tot een benedenwaartse bijstelling van de reguliere begroting met ingang van 2025 en daarmee de bijdrage van de deelnemers, die geen maatwerk afnemen.
Bij gemeente Maasgouw is er sprake van maatwerk. Het geringe bedrag hiervoor is zichtbaar in de tabel onder ‘Financiën’ in dit voorstel.

1.5 In de begroting van BsGW is er sprake van toenemende kosten in de meerjarenraming en daarmee een hogere gemeentelijke bijdrage aan BsGW. Dit terwijl de structurele financiële positie van Maasgouw vanaf 2026 onder druk staat. Het advies aan de raad is om een zienswijze in te dienen voor de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2030 waarin BsGW wordt opgeroepen om ook bij de kadernota 2027 en vervolgens de begroting 2027 als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn dan wel dat extra (ruimte vragende) kosten van nieuw beleid binnen de eigen exploitatie

worden opgevangen. Alleen hogere kosten als gevolg van indexering c.q. contractuele prijsverhogingen van derden komen voor compensatie via de gemeentelijke bijdrage in aanmerking.

Het college adviseert een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2026 en meerjaren-begroting 2027-2030 van BsGW, waarin BsGW wordt opgeroepen om ook bij de kadernota 2027 en vervolgens de begroting 2027 als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn dan wel dat extra (ruimte vragende) kosten van nieuw beleid binnen de eigen exploitatie worden opgevangen. Alleen hogere kosten als gevolg van indexering c.q. contractuele prijsverhogingen van derden komen voor compensatie via de gemeentelijke bijdrage in aanmerking.

Risico's:

1.1 BsGW heeft nog steeds te maken met ncnp-bedrijven. Deze bedrijven veroorzaken een relatief groot aantal van de jaarlijkse (WOZ-)bezwaren met de daaruit voortvloeiende proceskosten. Bovendien worden de bezwaren steeds uitgebreider, complexer en technischer waardoor de uitvoeringskosten per ingediend bezwaar oplopen. Als gevolg van de Wet herwaardering proceskostenvergoeding WOZ (en bpm) zijn de proceskosten drastisch verlaagd per 1-1-2024. Echter heeft de Hoge Raad op 12 juli 2024 het door de wetgever vastgestelde lagere bedrag voor proceskostenvergoeding buiten toepassing verklaard. Daarmee is het hoge tarief weer van toepassing. Middels het Belastingplan 2025 is daarom als herstelmaatregel de wegingsfactor voor bezwaren aangepast van 0,25 naar 0,125, zodat de proceskostenvergoeding in WOZ-zaken weer uitkomt op het niveau dat de wetgever voor ogen had per 1 januari 2024. Echter, voor beroepszaken is de factor van 0,25 in stand gebleven. Het bedrag aan proceskostenvergoeding voor WOZ-beroepszaken wordt daarmee zelfs hoger dan voor de wetswijziging. Indien zich geen nieuwe, onverwachte ontwikkelingen voordoen en het aantal bezwaren naar aanleiding van de aanslagoplegging 2025 geen stijging vertoont ten opzichte van 2024 heeft voorgenoemde herstelmaatregel naar alle waarschijnlijkheid toch een positief effect op de begrotingspost 'proceskostenvergoeding'. BsGW hanteert evenwel het voorzichtigheidsprincipe in dezen waardoor de begrotingspost gehandhaafd blijft.

1.2 Eén van de uitgangspunten van de herziene kostenverdeelmethode is dat de opbrengst vervolgingskosten geen onderdeel meer uitmaken van de begroting van BsGW. Vanaf 2025 worden de opbrengsten vervolgingskosten rechtstreeks aan de deelnemers afgedragen. De gemeente zal in de begroting zelf een post moeten ramen voor deze opbrengst. Ten behoeve van de raming levert BsGW de realisatie cijfers van 2022 tot en met 2024 aan.

Samenhang met andere beleidsdocumenten:

Toetreding tot de gemeenschappelijke regeling BsGW, vastgesteld door de raad op 20 december 2012.

Communicatie:

Na besluitvorming door de raad op 3 juni 2025 wordt het raadsbesluit (met daarin de zienswijze) naar BsGW verstuurd.

Financiën

Per saldo bedragen de reguliere bijdragen in 2026 € 29.353.000. Dit is een stijging van € 835.000 ten opzichte van de reguliere bijdragen 2025.
Deze stijging is het gevolg van de volgende mutaties:

• Indexering salarissen interne kosten	€ 897.000
• Inflatie	€ 433.000
• Verschil taakstelling OOP 2026 t.o.v. 2025	-/- € 200.000
• Verlaging bestemmingsreserve ICT 2025-2029	-/- € 180.000
• Maatwerk	-/- € 115.000
	€ 835.000

In de voorliggende BsGW-begroting 2026 wordt een bijdrage van € 537.700 gevraagd. In de meerjarenbegroting van de gemeente is opgenomen € 532.600 (excl. € 400 maatwerk). Dit is een stijging van € 5.100.

Bovenstaande financiële bijstellingen vertaald naar de bijdrage van Maasgouw voor de komende jaren is zichtbaar in de tabel op de volgende pagina.

Voor de begroting 2026 heeft BsGW opnieuw een risicoanalyse uitgevoerd, waarbij de nog steeds relevante risico's zijn geactualiseerd dan wel aangepast naar de cijfers van de begroting 2026 en actuele wet- en regelgeving. De benodigde weerstandscapaciteit is berekend op € 998.000. Het aanwezige weerstandsvermogen (voor resultaatbepaling 2024) bedraagt € 1.570.000. De ratio komt hiermee uit op 1,57. De ratio valt buiten de bandbreedte van 0,8 en 1,4 waardoor er aanleiding bestaat het weerstandsvermogen aan te passen. Het verschil tussen het aanwezige en het benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 572.000. Het voorgenomen DB-besluit respectievelijk AB-voorstel (besluitvorming 26 juni 2025) is om deze € 572.000 terug te storten naar de deelnemers.

	2026	**2027**	**2028**	**2029**
Verwachte bijdrage Maasgouw aan de ontwerpbegroting BsGW incl. OOP-bijstelling	537.700	556.900	580.600	607.000
Maatwerk *	400	400	400	400
Bijdrage opgenomen in meerjarenbegroting gemeente Maasgouw	533.000	551.700	565.600	565.600
Hogere bijdrage	5.100	5.600	15.400	41.800
Dekking: tarieven afval en riool (50%) **	-2.500	-2.800	-7.700	-20.900
Dekking: post onvoorzien structureel	**2.600**	**2.800**	**7.700**	**20.900**
Correctie/herrekening primaire begroting 2026 e.v.	5.900	3.500	9.000	9.000
Dekking: post onvoorzien structureel totaal	**8.500**	**6.300**	**16.700**	**29.900**

* Maatwerk is aangegaan voor 3 jaar (2024 t/m 2026). Uitgangspunt is dat dit doorloopt na 2026.
** Herrekening % doorbelasting afval en riolering: Op basis van de opbrengsten belastingen is er een herberekening gemaakt voor de toerekening van de kosten (bijdrage aan BsgW) aan afval en riool. Daaruit blijkt dat we niet langer 53% kunnen toerekenen, maar dat dit nu 50% betreft. De herrekening heeft invloed op de aanvullende bijdrage die nu ten laste van de post onvoorzien komt, maar ook op de bestaande budgetten voor de bijdrage aan BsGW.

De kosten voor de reguliere belastingsoorten en de voorkeursvarianten worden via de vastgestelde kostenverdeelmethode bij de deelnemers in rekening gebracht. Het bestuur van BsGW heeft besloten dat de aantallen (aanslagregels, biljetten, objecten, etc.) van de KVM elk jaar worden geactualiseerd. De aantallen 2026 en verder zijn uiteraard nog niet bekend. De bijdrage 2026 is berekend op basis van de aantallen 2024, evenals de meerjarige bijdragen vanaf 2027.
De kosten voor de maatwerkvarianten en de externe heffingen, die voorheen deels onderdeel uitmaakten van de reguliere begroting BsGW, worden separaat geoffreerd en gefactureerd. De gemeente Maasgouw neemt maatwerk af voor de beleidsvoorbereiding leges. Tevens is de afhandeling van bezwaar en beroep van de leges neergelegd bij BsGW.

Voorgesteld wordt om de gewijzigde gemeentelijke bijdrage structureel op te nemen in onze programmabegroting.

Planning en uitvoering:

- 31 mei Bij voorkeur uiterlijk 31 mei 2025 indienen zienswijze
- 26 juni AB BsGW
- 15 juli Uiterlijk indienen begroting BsGW bij GS

Bijlagen:

1. Raadbesluit
2. Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2026 en MJR 2027-2030
3. Ontwerpbegroting BsGW 2026 en MJB 2027-2030

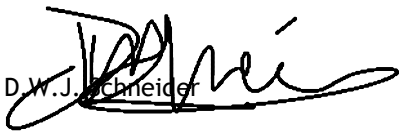
Ondertekening:
Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders,

De secretaris



C.M. Keersmaekers

De burgemeester



D.W.J. Schneider