

BsGW
t.a.v. het dagelijks bestuur
Postbus 1275
6040 KG ROERMOND

Uw brief van:	27 februari 2025	Behandeld door:	M. Heijboer
Uw kenmerk:	BS25.0211	Onderwerp:	Zienswijze begroting 2026 en de meerjarenramingen
Raadsnummer:	BD 005	Bijlagen:	1
Ons kenmerk:	U.25.02757	Verzonden:	5 juni 2025



Geacht bestuur,

Met uw schrijven van 27 februari 2025 ontvingen wij de begroting 2026 en de meerjarenramingen BsGW. Uw bestuur heeft ons in de gelegenheid gesteld een zienswijze naar voren te brengen ten aanzien van de door u aangeboden stukken.

De gemeenteraad heeft uw begroting 2026 en de meerjarenramingen in zijn vergadering op donderdag 5 juni 2025 behandeld. De gemeenteraad heeft voorts besloten om een **negatieve zienswijze** af te geven. De belangrijkste reden hiervoor is dat u wederom een hogere begroting aanbiedt terwijl wij van mening zijn dat de BsGW onvoldoende naar de eigen bedrijfsvoering kijkt om kosten te reduceren. Graag lichten wij dit toe.

1. Het niet ramen van de renteopbrengsten

In de conceptbegroting wordt geen rekening gehouden met de verwachte renteopbrengsten. Dit is opmerkelijk, gezien de renteontwikkelingen en de mogelijkheid om hierop te anticiperen. Zowel over 2023 als 2024 rapporteert BsgW een incidenteel overschot van resp. € 0,7 en 1,2 mln. Het niet meenemen van deze opbrengsten heeft invloed op de realistische weergave van de gemeentelijke financiën en kan leiden tot een vertekend beeld van de werkelijke financiële situatie

2. De te ruime inschatting van de proceskostenvergoeding

De raming van de proceskostenvergoeding in de begroting is te hoog en loopt in de meerjarenbegroting ook nog op. Gezien de gerealiseerde lagere uitgaven over 2024 en de gewijzigde wetgeving rond de proceskostenvergoedingen aan o.a. NCNP-bedrijven, zou een realistische inschatting meer dan wenselijk zijn. Ook het ontbreken van sluitende rapportages inzake toegewezen bezwaar- en beroepszaken waarop deze begrote proceskostenvergoedingen zijn gebaseerd vinden wij onacceptabel.

3. De raming van de personele lasten

De voorgestelde raming van de personele lasten is structureel te ruim. In eerdere rapportages is door het ambtelijk vooroverleg al aangekaart dat de begrote personeelskosten niet in verhouding staan tot de werkelijke uitgaven. Steeds opnieuw word

verwezen naar niet of later invullen van vacatures of flexibele en goedkopere inhuur via derden. Dit leidt opnieuw tot een overmatige voorzichtigheid in de begroting, waardoor een te hoge last wordt ingeschat voor het komende begrotingsjaar.

4. De invulling van het OOP (Organisatie- en Ontwikkelingsplan)

Er wordt in de begroting geen duidelijkheid geboden over de invulling van het OOP. Het ontbreken van deze informatie is zorgwekkend, aangezien de invulling van dit plan direct van invloed is op de werkorganisatie en de personele bezetting. Immers, de hiermee gepaard gaande bezuinigingstaakstelling mag niet gesaldeerd worden met de autonome ontwikkelingen rond de formatie en personele lasten zoals bij punt 3 beschreven. Het ontbreken van een gedetailleerd antwoord maakt de begroting onduidelijk en onvolledig.

5. Post Onvoorzien

Het structureel begroten van een post onvoorzien is niet noodzakelijk. In de begroting 2026 is een post onvoorzien opgenomen van € 424.000 om risico's op tekorten te dempen. Dit bedrag is een percentage van de totale begroting en loopt meerjarig op. Bij een reële begroting is dit niet nodig. Daarbij opmerkende dat in de huidige ontwerpbegroting al diverse voorzichtigheden zijn opgenomen in de begrotingsonderdelen zelf.

6. Indexmethodiek

Het begrotingsbeleid inzake meerjarig indexeren. Hierbij is de meerjarige indexering gelijk aan de indexering van het eerste begrotingsjaar en wordt de index bepaald op basis van een drie jaargemiddelde. Dit is niet reëel omdat de recente drie jaargemiddelde vanwege de hoge inflatie, piekpercentages waren, naar de toekomst toe is de verwachting een dalende inflatietrend. De percentages zijn hoog en dienen daarnaast meerjarig af te lopen. Het meerjarig gemiddelde conform de meicirculaire 2024 bedraagt 2,6%. Per 1 april 2025 is een akkoord bereikt over de CAO werknemers waterschappen. Deze geldt voor 2025 en 2026 en bedraagt met ingang van 2025 3,3%. In 2026 komt daar nog een procent loonsverhoging bij. In de begroting van 2025 en 2026 houdt de BsGW respectievelijk rekening met 5,6% en 5,1%.

7. Weerstandsvermogen

Het hebben van een weerstandsvermogen is niet noodzakelijk. Risico's die zich voordoen kunnen direct afgedekt worden door de deelnemers hiervoor hoeft een GR geen extra buffer te hebben. Het weerstandsvermogen bedraagt op dit moment € 1.570.000. Na terug storting bedraagt dit € 998.000.

De raad verzoekt u bovenstaande punten te verwerken in de door u nog vast te stellen stukken. Voorts ontvangen wij graag voorafgaand aan de vaststelling een schriftelijk en gemotiveerd oordeel over de door ons aangedragen zienswijze. Dit zoals de Wet gemeenschappelijke regelingen voorschrijft.

Heeft u nog vragen? Neem dan contact op met Martijn Heijboer van team Financiën via telefoonnummer 043-8800600 of e-mail naar Martijn.heijboer@Gulpen-Witterm.nl.

Het raadsbesluit met het kenmerk G.25.01473 is volledigheidshalve als bijlage bijgevoegd. De beraadslaging in de raadscommissie en gemeenteraad over dit agendaonderwerp kunt u desgewenst terugkijken op www.gulpen-witterm.nl/gemeenteraad.

Hopende u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben, verblijven wij in afwachting op uw oordeel.

Namens de gemeenteraad van Gulpen-Witterm,

de griffier,

de voorzitter,

mr. R. Reichrath

ing. N.H.C. Ramaekers - Rutjens