

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, 3 april 2024

Verzonden:

- 4 APR. 2024



Onderwerp: Brief kadernota 2025,
ontwerpbegroting 2025 en
meerjarenraming 2026-2029 van
BsGW

Ons kenmerk: Z24/158678-D - 201702

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.

In onderstaande geven wij onze inhoudelijke reactie in de vorm van een '5-minuten-versie' en een advies aan de raad.

Voor alle duidelijkheid merken wij op dat het DB van BsGW de kadernota van 2025 ter informatie en de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2029 voor een eventuele zienswijzen aanbiedt. Omdat de algemene financiële en beleidsmatige kaders uit de kadernota 2025 opgenomen zijn in de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029, is de '5-minuten-versie', gebaseerd op de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029.

De door het bestuur van BsGW vastgestelde kadernota 2025 dient als basis voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2029. Het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt hierbij is een sluitende begroting en meerjarenraming.

Vanwege de dynamiek in de (inter)nationale samenleving wordt het voor BsGW steeds lastiger om meerjarig vooruit te kijken. Mede doordat BsGW als gemeenschappelijke regeling de kadernota en de ontwerpbegroting en de meerjarenraming vroegtijdig dient aan te leveren voor de begroting van de deelnemers.

In de voorliggende ontwerpbegroting is voor de indexering 2025 uit gegaan van de meest recente ramingen van het Centraal Planbureau, waarbij deze voor de opvolgende jaren 2026-2029 in de meerjarenraming gelijk zijn gehouden.

Met ingang van 1 januari 2024 treedt de Wet herwaardering proceskostenvergoeding WOZ in werking. Ondanks de hierin opgenomen reductie van de proceskostenvergoeding is het nog onzeker of dit, bij BsGW, tot lagere proceskosten zal leiden.

In de voorliggende ontwerpbegroting zijn ook de effecten van het afgeronde harmonisatietraject en de herziene kostenverdeelmethode verwerkt.

Per saldo stijgen de reguliere bijdragen 2025 met € 4.197.000 ten opzichte van de begroting 2024 als gevolg van de volgende posten die onder verder worden toegelicht:

1. CAO 2024	€ 340.000
2. Indexering salarissen interne kosten	€ 915.000
3. Inflatie	€ 384.000
4. Doorontwikkeling Samenwerkingsportaal	€ 100.000
5. Vorming Bestemmingsreserve ICT 2025 - 2029	€ 555.000
Effect zekere ontwikkelingen	€ 2.294.000
6. Vermindering opbrengst vervolgingskosten	€ 2.149.000
7. Maatwerk (voorheen in begroting BsGW)	-/- € 246.000
Effect Harmonisatie en kostenverdeelmethode	€ 1.903.000

Ad.1. CAO 2024

BsGW valt onder de CAO Werken voor Waterschappen. Eind 2023 is een onderhandelingsakkoord gesloten voor de CAO 2024. Het financiële effect is ruim 5,5% en is daarmee fors hoger dan in de begroting 2024 opgenomen indexering van 3,3%. De CAO 2024 heeft een structureel effect dat doorberekend moet worden in de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2029.

Ad.2. Indexering salarissen interne kosten

Uitgangspunt voor de berekening van de personeelskosten is het formatieplan. Voor 2025 zijn de loonkosten geïndexeerd met 5,6%.

Ad.3. Inflatie

Voor 2025 is uitgegaan van een kosteninflatie van 3,4%.

Ad.4. Doorontwikkeling Samenwerkingsportaal

Voor het actueel houden en borgen van alle gegevens, heeft BsGW namens alle partijen de regie genomen voor het aanschaffen van een applicatie, die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG, de BGT als de WOZ op een efficiënte manier uit te wisselen.

Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit is, reeds in de begroting 2024, het Samenwerkingsportaal begrotingstechnisch in de meerjarenraming 2025-2027 opgenomen. Om de door de deelnemers gewenste verdere doorontwikkeling vorm te kunnen geven wordt het bedrag meerjarig met € 100.000 verhoogd naar € 350.000.

Ad.5. Vorming Bestemmingsreserve ICT 2025 - 2029

In 2022 zijn drie grote aanbestedingstrajecten opgestart voor de hosting, de belasting- en de waarderingsapplicatie van BsGW. De kosten hiervan zijn geschat op € 2.775.000. Vanaf 2025 moeten middelen worden gereserveerd voor de volgende aanbesteding in 2028 inclusief de door op volgende implementatie in 2029.

Ad.6. Vermindering opbrengst vervolgingskosten

Eén van de uitgangspunten van de herziene kostenverdeelmethode is dat de opbrengstvervolgingskosten geen onderdeel meer uitmaken van de begroting van BsGW. Vanaf 2025 zal de opbrengst vervolgingskosten rechtstreeks aan de deelnemers worden afgedragen.

Ad.7. Maatwerk

De uitvoering van de maatwerkvarianten wordt separaat geoffreerd en gefactureerd bij de betreffende gemeenten. Deze kosten worden gecorrigeerd op de kosten van begroting die wordt verrekend via de kostenverdeelmethode.

De gemeente neemt maatwerk af voor de beleidsvoorbereiding van de legesverordening, lijkbezorgingsrechten en de verordening dienstverlening aan derden.

Volgens de herziene kostenverdeelmethode worden de netto-kosten vervolgens toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan BsGW.

Het benodigde weerstandsvermogen is volgens besluitvorming gebaseerd op een jaarlijks bij het opstellen van de begroting uitgevoerde risicoanalyse. De benodigde weerstandscapaciteit is berekend op € 1.137.000. Het aanwezige weerstandsvermogen eind 2023 (voor resultaatbepaling 2023) bedraagt € 1.502.000. De ratio komt hiermee uit op 1,35 en valt binnen de bandbreedte van 0,8 en 1,4. Conform de 'Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen BsGW' is er geen actie vereist.

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.
- Effect: het onderbrengen van genoemde werkzaamheden bij BsGW heeft geleid tot aanzienlijke financiële voordelen.

Financiële toelichting

Ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting 2025 is niet bekend of er gewerkt gaat worden met een ingroeimodel voor wat betreft de nieuwe bijdragen als gevolg van de herziene kostenverdeelmethode. Het DB stelt hier een bestuursvoorstel voor op dat in de AB-vergadering van 28 maart 2024 wordt behandeld. Vandaar dat in deze ontwerpbegroting vooralsnog de bijdragen als totaal worden gepresenteerd. De uitsplitsing naar deelnemer zal worden toegevoegd aan de begroting (AB 27-6-2024).

Zodra de financiële gevolgen bekend zijn, worden deze verwerkt middels de 1^e bestuursrapportage.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders gemeente Echt- Susteren,

secretaris

voorzitter