

Ingekomen

17 APR 2025

M [ ] E - S [ ] R [ ]  
MER [ ]

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](mailto:info@echt-susteren.nl)  
[www.echt-susteren.nl](http://www.echt-susteren.nl)  
KvK 51651866  
BTW (NL00)19.06.483.B01  
NL86 BNGH 0285 1023 70  
BIC-code BNGHNL2G

15 APR. 2025

Echt, 8 april 2025

Verzonden:



|                      |                                  |                        |                       |
|----------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Onderwerp:</b>    | Brief Ontwerpbegroting 2026 BsGW | <b>Ons kenmerk:</b>    | Z25/182239-D - 255869 |
| <b>Team:</b>         | Team Bestuur en Organisatie      | <b>Bijlage(n):</b>     |                       |
| <b>Uw brief van:</b> | 10 maart 2025                    | <b>Behandeld door:</b> | Maarten Vergoossen    |
| <b>Uw kenmerk:</b>   | Z25/180947-D - 252728            |                        |                       |

Geachte mevrouw Hermans,

Op 13 maart 2025 ontvingen wij uw verzoek om een inhoudelijke reactie te formuleren op de ontwerpbegroting 2026 van BsGW.

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

Voor alle duidelijkheid merken wij op dat het DB van BsGW de kadernota van 2026 ter informatie en de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2030 voor een eventuele zienswijzen aanbiedt. Omdat de algemene financiële en beleidsmatige kaders uit de kadernota 2026 opgenomen zijn in de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030, is de '5-minuten-versie', gebaseerd op de ontwerpbegroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030. De door het bestuur van BsGW vastgestelde kadernota 2026 dient als basis voor de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2030. Het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt hierbij is een sluitende begroting en meerjarenraming.

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. In de voorliggende ontwerpbegroting is voor de indexering 2026 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.

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:

|                                               |                  |
|-----------------------------------------------|------------------|
| 1. Indexering salarissen interne kosten       | € 897.000        |
| 2. Inflatie                                   | € 433.000        |
| 3. Verschil taakstelling OOP 2026 t.o.v. 2025 | -/- € 200.000    |
| 4. Verlaging bestemmingsreserve ICT 2025-2029 | -/- € 180.000    |
| 5. Maatwerk                                   | -/- € 115.000    |
|                                               | <u>€ 835.000</u> |

**Ad.1. Indexering salarissen interne kosten**

BsGW valt onder de CAO Werken voor Waterschappen. De huidige cao is eind 2024 geëindigd. De uitkomsten van de cao-onderhandelingen zijn nog niet bekend. Op basis van een drie jaargemiddelde van de loonvoet overheidssector zijn de personeelskosten voor 2026 geïndexeerd met 5,1%.

**Ad.2. Inflatie**

Voor 2026 is uitgegaan van een kosteninflatie van 3,4%.

**Ad.3. Verschil taakstelling OOP 2026 t.o.v. 2025**

Met het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) heeft het Algemeen Bestuur de BsGW-organisatie een structurele, taakstellende kostenreductie opgelegd van € 1.300.000 miljoen 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 bedraagt voor 2026 € 1.000.000 (2025: € 800.000).

**Ad.4. Verlaging bestemmingsreserve ICT 2025-2029**

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om voor het volgende aanbestedings- en implementatietraject 2028/2029 een nieuwe bestemmingsreserve te vormen. In de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 is 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 bedrag) 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.

**Ad.5. Maatwerk**

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. De gemeente neemt maatwerk af voor de beleidsvoorbereiding van de legesverordening, lijkebezorgingsrechten 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 € 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 is om deze € 572.000 terug te storten naar de deelnemers.

**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**

De ontwikkeling van de jaarlijkse bijdrage van Echt-Susteren aan BsGW in de periode 2026-2029 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 maar de uitvoeringstaken zelf was blijven uitvoeren.

|                                                                            | 2026    | 2027    | 2028      | 2029      |
|----------------------------------------------------------------------------|---------|---------|-----------|-----------|
| Bijdrage E-S volgens ontwerpbegroting BsGW <sup>1)</sup>                   | 669.173 | 690.501 | 719.664   | 752.635   |
| Verwachte opbrengst vervolgingskosten <sup>2)</sup>                        | -28.421 | -28.421 | -28.421   | -28.421   |
| Bijdrage maatwerk <sup>3)</sup>                                            | 1.117   | 1.155   | 1.194     | 1.235     |
| Bijdrage geraamd in meerjarenbegroting E-S                                 | 637.356 | 659.733 | 691.929   | 691.929   |
| Bij te ramen <sup>4)</sup>                                                 | 4.513   | 3.502   | 508       | 33.520    |
|                                                                            |         |         |           |           |
| Uitvoeringskosten E-S wanneer niet toegetreden werd tot BsGW <sup>5)</sup> | 949.000 | 975.000 | 1.002.000 | 1.030.000 |

1) Bijdrage 2027 - 2029 berekend op basis van de aantallen 2024.

2) Verwachte gemiddelde opbrengst vervolgingskosten o.b.v. de jaren 2022 - 2024.

3) Indexatie maatwerk is 3,4%. Het maatwerk is in 2024 aangegaan voor 3 jaar. Opgenomen uitgangspunt is dat maatwerk wordt gecontinueerd.

4) Het budget voor het bij te ramen bedrag wordt aan de gemeenteraad gevraagd bij de behandeling van de 2e bestuursrapportage 2025.

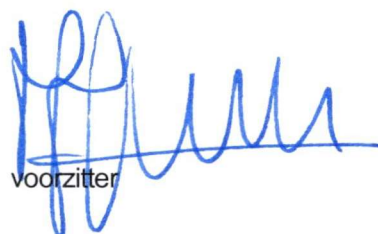
5) Op basis van totale directe kosten volgens nulmeting 2012 en rekening houdend met een indexering van 3,25%.

Op basis van de bovenvermelde toelichting bij de ontwerpbegroting 2026 en ontwerpmeerjarenbegroting 2027-2030 adviseert het college aan de gemeenteraad om geen zienswijze in te dienen.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders gemeente Echt- Susteren,

  
secretaris

  
voorzitter