Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 28 mei 2024
Registratiekenmerk **: 202389389**
Gemeentebladnr. : 2024/27
Afdeling opsteller : Financiën en control
Naam opsteller :
Bereikbaar onder :
Portefeuillehouder : Jaimy Dijk, van
Raadsvergadering d.d. : 2 juli 2024
Uiterlijke datum : Uiterste datum 3 juli 2024>
Motivatie datum: Bestuurlijke besluitvorming BsgW

Aan de raad,

1. **Onderwerp**
   Zienswijze ontwerpbegroting 2025 en ontwerp meerjarenraming 2026 – 2029 BsgW

2. **Uitgangssituatie (WAAROM?)**

a. Aanleiding
In de brief van 29 februari 2024 biedt de BsGW de ontwerpbegroting 2025 en de ontwerpmeerjarenbegroting 2026-2029 aan de Raad aan. Daarin waren de cijfers inzake de nieuwe kostenverdeelmethode BsgW (KVM) nog niet meegenomen. Deze ontvingen wij op 11 april 2024 en op 30 april de wijzigingen wegens een andere verwerking van de projectkosten OOP. Zie voor meer detail hierover de financiële overzichten (bijlage 202404623) Het dagelijks bestuur van de BsGW heeft deze stukken in ontwerp vastgesteld. De BsGW verzoekt aan de raad om uiterlijk 30 juni 2024 een zienswijze aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken. Wij hebben hen reeds laten weten dat de gemeenteraad van Brunssum deze na de raadsvergadering van 2 juli 2024 aanlevert. Door het uitblijven van de definitieve KVM cijfers lukte het niet om dit procedureel voor 30 juni 2024 te doen.

b. Huidige situatie/probleemstelling
Ontwerp begroting 2025 en ontwerp meerjarenraming 2026-2029:

De door het Algemeen Bestuur BsGW (hierna: AB BsGW) vastgestelde kadernota 2025 dient als basis voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2029, waarbij het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt is een sluitende begroting en meerjarenraming. Per saldo stijgen de reguliere bijdragen 2025 van de deelnemers van BsGW, met € 4,197 miljoen ten opzichte van de begroting 2024. Van dit verschil is € 2,149 miljoen het gevolg van het door het AB BsGW genomen besluit om de opbrengst vervolgingskosten niet meer op te nemen in de begroting van BsGW maar de werkelijke opbrengsten rechtstreeks aan de betreffende deelnemers af te dragen. Dit resulteert in een negatief effect op de begroting van BsGW maar een positief effect op de eigen begroting van de gemeente Brunssum. Buiten dat heeft de nieuwe KVM geen financiële gevolgen voor de begroting van BsGW zelf, maar wel in de doorbelasting van de kosten aan de deelnemers van BsGW. Brunssum is daarbij (licht) voordeelgemeente.
Het overige wordt veroorzaakt door de loon- en prijsindexering, de doorontwikkeling van het Samenwerkings-portaal en de vorming van een bestemmingsreserve ICT 2025-2029. Daarnaast kent BsGW maatwerkvarianten waarvan de uitvoering separaat wordt geoffreerd en gefactureerd bij de betreffende deelnemers voor een bedrag van € 246 duizend.

CAO 2024	€	340.000
Indexering salarissen interne kosten	€	915.000
Inflatie	€	384.000
Doorontwikkeling Samenwerkingsportaal	€	100.000
Vorming bestemmingsreserve ICT 2025 - 2029	€	555.000
Effect zekere ontwikkelingen	€	2.294.000
Opbrengst vervolgingskosten	€	2.149.000
Maatwerk| (voorheen in begroting BsGW)	€	-246.000
Effect Harmonisatie en kostenverdeelmethode	€	1.903.000
Verschil	€	4.197.000

Als gevolg van een wijziging in verwerking van de projectkosten voor het Ondernemings- en ontwikkelplan (OOP) in 2023 wijzigen de exploitatiebijdragen voor de gemeenten vanaf 2024 voordelig. Voor 2025 betekent dit een taakstelling van € -800.000,-.

Netto daalt hierdoor de exploitatiebijdrage in 2025 voor de gemeente Brunssum met € 7.000,-. Dit komt doordat aan de ene kant een bijraming plaatsvindt in de uitgaven met € 30.000, tot een totaal van € 619.000. Daar bovenop komen de door uw Raad reeds besloten meerkosten voor de maatwerkvarianten uit het harmonisatietraject ter hoogte van € 14.000. Aan de batenkant ontstaat een positief effect inzake de verwachte opbrengst vervolgingskosten ad. € 33.000. Daarnaast bedragen de baten OOP € 18.000. Effectief betekent dit dat de exploitatiebijdrage in 2025 dus daalt met € 7.000. Voor de jaren 2026 t/m 2028 neemt de exploitatiebijdrage voor Brunssum verder af tot €-15.000 in 2028. Het AB BsGW heeft besloten dat de aantallen (aanslagregels, biljetten, objecten, ….) van de KVM elk jaar worden geactualiseerd. De aantallen 2024 en verder zijn uiteraard nog niet bekend. De meerjaren-bijdragen 2026-2029 zijn berekend op basis van de aantallen 2023. Het betreft dus een indicatie.

Kosten BsGW (product 064100 kostensoort 441200)	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
raming volgens gemeentelijke begroting	555.000	575.000	593.000	609.000	609.000
Kosten maatwerkvarianten harmonisatie traject	37.000	14.000	14.000	14.000	14.000
vlgs meerjarenraming 2025-2029 BsGW	592.000	589.000	607.000	623.000	623.000
Bij te ramen (incl. ingroeitraject KVM)		44.000	33.000	42.000	46.000
Baten vervolgingskosten		-33.000	-34.000	-34.000	-34.000
Baten projectkosten OOP	-13.000	-18.000	-22.000	-27.000	-27.000
Bijdrage BsgW	579.000	582.000	584.000	604.000	608.000
Daling exploitatiebijdrage t.o.v. 2024		-7.000	-23.000	-19.000	-15.000

3. Gewenste situatie (WAT?

a. Wat willen we bereiken?

Doel van het raadsvoorstel is de raad de gelegenheid bieden om een gemotiveerde zienswijze te geven op de begroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2029 van de BsGW. Doel van de samenwerking met de BsGW is het opleggen en innen van de gemeentelijke belastingen.

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming vaststelling zienswijze ontwerpbegroting 2024 en ontwerpbegroting 2025-2028 (BBV nr. 202301868) en vaststelling harmonisatie uitvoeringsprocessen BsGW (BBV nr. 202302836).

2. traject tot dusverre. De ontvangst van de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2029 van BsGW vormt de aanleiding om dit bbv op te stellen.
3. rol/ bevoegdheden college van B en W. Het college stemt in met het de zienswijze die voorgelegd wordt aan de raad.
4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal) Het betreft uitvoering van werkzaamheden voor de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen. Kaders worden aangegeven door de Wet Gemeenschappelijke regelingen en de GR BsGW.
5. past het voorstel in de strategische visie/ relatie met uitvoeringsagenda? Ja, het heffen van belastingen vormt een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente.
6. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen. De exploitatiebijdrage aan BsGW wordt geraamd op product 064100 en kostensoort 441200 en de opbrengst vervolgingskosten op product 064100 en kostensoort 837010.

c. Argumenten en overwegingen
Overeenkomstig artikel 23 van de Gemeenschappelijke regeling van de BsGW ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap jaarlijks de ontwerpbegroting en - meerjarenraming en worden in de gelegenheid gesteld om hun eventuele zienswijze hierover naar voren te brengen. Overeenkomstig artikel 67a van de Wet gemeenschappelijke regelingen ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap vóór 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders.

d. Opties en keuze
De raad heeft de mogelijkheid om een zienswijze af te geven over de begroting van de BsGW. De BsGW wordt op de hoogte gebracht met bijgevoegde antwoordbrief. De Raad wordt voorgesteld een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2025 en de ontwerpmeerjarenbegroting 2026-2029 van de BsGW met inachtneming van de kanttekeningen zoals die zijn opgenomen in de uitgaande brief met reg.nr. 202394527.

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2024/27
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 202389389

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2024/27;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 28 mei 2024, afdeling Financiën en control;

Besluit:
Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2025 en de ontwerpmeerjarenbegroting 2026-2029 van de BsGW met inachtneming van de kanttekeningen zoals die zijn opgenomen in de uitgaande brief met reg.nr. 202394527.

De Raad vernoemd,

Voorzitter Griffier