gemeente Brunssum

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d.	: 18 april 2023
Registratiekenmerk	: 202289349
Gemeentebladnr.	: 2023/35
Afdeling opsteller	: Financiën en control
Naam opsteller	: Marco Akkermans
Bereikbaar onder	: +31455278439, marco.akkermans@brunssum.nl
Portefeuillehouder	: Jaimy Dijk, van
Raadsvergadering d.d.	: 12 juni 2023
Uiterlijke datum	: Uiterste datum <31 mei 2023>

Motivatie datum: <Bestuurlijke besluitvorming BsgW>

Aan de raad,

1. **Onderwerp**
   Zienswijze ontwerpbegroting 2024 en ontwerp meerjarenraming 2025 - 2027 en 1e Begrotingswijziging 2023 van BsGW

2. **Uitgangssituatie (WAAROM?)**

a. Aanleiding
In de brief van 23 februari 2023 biedt de BsGW de ontwerpbegroting 2024 en de ontwerpmeerjarenbegroting 2025-2027 aan de Raad aan. Het dagelijks bestuur van de BsGW heeft deze stukken in ontwerp vastgesteld. De BsGW verzoekt aan de raad om uiterlijk 31 mei 2023 een zienswijze aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken. Gelijktijdig ontvangt de Raad ook de 1e begrotingswijziging 2023 van de BsGW.

b. Huidige situatie/probleemstelling
1e begrotingswijziging 2023:

Eind 2022 hebben de waterschappen en vakbonden een cao-akkoord bereikt. De in dit Arbeidsvoorwaardenakkoord Waterschappen 2023 gemaakte beloningsafspraken, zijn hoger dan de in de begroting van BsGW opgenomen indexering van 2,5%. Daarnaast zijn door de wereldwijde economische situatie de loonkosten en prijzen fors gestegen. Het effect op de begroting 2023 plus de meerjarenraming 2024-2027 is € 1.044.000 structureel (nadeel). Aandeel Brunssum € 25.018,- (nadeel). Zie tevens bijlage 2 voor een nadere specificatie van de financiële effecten. Hier dient echter een 'winstwaarschuwing' afgegeven te worden inzake de proceskosten WOZ-bezwaren 2023 alsook de reële kostenstijging wegens hogere (loon)indexatie als gevolg van de nieuwe cao welke naar verwachting niet binnen de eigen bedrijfsvoering van BsgW opgevangen gaan worden in 2023!

1e Begrotingswijziging 2023	
Personeelskosten	674.701
Huisvestingskosten	58.407
ICT	127.712
Logius	-345.000
Operationele kosten	406.263
Accountantskosten	121.793
	1.043.875
Aandeel Brunssum	25.018

gemeente Brunssum

Ontwerp begroting 2024 en ontwerp meerjarenraming 2025-2027:

Hierin zijn de financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten in de begroting meegenomen. Zekere ontwikkelingen, waarvan de (financiële) effecten nog een mate van onzekerheid hebben, worden eveneens zo veel mogelijk gekwantificeerd. Mogelijke ontwikkelingen worden alleen voor zover dat is in te schatten in de begroting meegenomen. De door het Algemeen Bestuur van BsGW op 8 december 2022 vastgestelde kadernota 2024 dient als basis. Inclusief de doorwerking van de 1e begrotingswijziging 2023 betekent dit voor Brunssum een bijraming ad. € 35.448,- tot € 554.448,-. Zie tevens bijlage 1 voor de financiële effecten van de doorwerking 1e begrotingswijziging 2023 naar de begroting 2024.

In de kadernota 2024 zijn enkele landelijke en wettelijke ontwikkelingen beschreven, die ertoe leiden dat BsGW geconfronteerd wordt met extra uitvoeringstaken en -kosten in 2024 en verdere jaren. Dit leidt tot een uitbreiding van 4,8 fte's (incl. 2 trainees).

In de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 is voor het doorrekenen van de kostenontwikkeling rekening gehouden met een indexering van 3,3% op de personele lasten en 2,6% over de materiële kosten en ingekochte diensten. Hier dient echter ook rekening te worden gehouden met een 'winstwaarschuwing' wegens doorwerking van te verwachten hogere indexeringen op basis van actuele landelijke ontwikkelingen welke naar verwachting niet binnen de bedrijfsvoering van BsgW opgevangen kunnen worden!

In de begroting 2023 is uit hoofde van het programma aanbesteding Hosting en Applicaties € 2,275 miljoen opgenomen. Deze kosten zullen naar verwachting niet meer in 2024 voorkomen.

Verschil 2024 t.o.v. 2023 incl. 1e begr wijz	
Looninflatie	508.542
Prijzen	189.591
AHA implementatie	-2.275.000
Extra fte's	423.462
	-1.153.405
Aandeel Brunssum	-29.862

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 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027 en de 1e begrotingswijziging 2023 van de BsGW. Doel van de samenwerking met de BsGW is het opleggen en innen van de gemeentelijke belastingen.

b. Kaders
1. eerdere besluitvorming (BBV nr.) Er heeft geen eerdere besluitvorming plaatsgevonden.
2. traject tot dusverre. De ontvangst van de 1e begrotingswijziging 2023; de ontwerpbegroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027 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.

gemeente Brunssum

6. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen. De exploitatiebijdrage aan BsGW wordt geraamd op product 064100 en kostensoort 441200.

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 2024 en de ontwerp meerjarenbegroting 2025 – 2027 van de BsGW en 1e begrotingswijziging 2023; met de volgende toevoeging:
Kijkende naar de ontwerpbegroting 2024 zien wij dat de kosten van BsGW dalen in 2024 ten opzichte van 2023. Een positieve ontwikkeling die recht doet aan de eerder geuite efficiëntiewens vanuit de gemeente Brunssum richting de BsGW. Tegelijkertijd zien wij echter een forse 1e begrotingswijziging 2023 terug. Wanneer deze zonder aanpassing één op één doorgevoerd wordt richting 2024 (e.v.) betekent dat juist weer een stijging van de kosten BsGW, en dientengevolge ook een stijging van de bijdrage voor de gemeente Brunssum. Graag willen wij in dit stadium reeds de nadrukkelijke oproep doen om de kostenstijgingen die u constateert in de eerste begrotingswijziging in ieder geval deels op te vangen binnen uw eigen bedrijfsvoering. Kijkende naar uw motivatie lezen wij namelijk terug dat een groot deel van uw 1e begrotingswijziging 2023 samenhangt met prijsstijgingen, als gevolg van de fors gestegen loonkosten en prijzen als gevolg van mondiale ontwikkelingen. U zult begrijpen dat niet enkel de BsGW hier tegenaan loopt maar ook uw deelnemende gemeenten individueel. Aangezien de individuele gemeenten niet zonder meer alle prijsstijgingen één op één gecompenseerd zien vanuit de Rijksoverheid, kunnen wij het ons niet permitteren dat u als BsGW uw kostenstijgingen wel één op één aan ons doorvertaalt. Wij roepen u dan ook nadrukkelijk op om de geconstateerde prijsstijging minimaal deels op te vangen binnen uw eigen bedrijfsvoering.

Verder zien wij terug dat u aan de slag bent met het doorvoeren van verbeteracties in uw bedrijfsvoering in navolging op de aanbevelingen van de gezamenlijke rekenkameronderzoeken. Tegelijkertijd zien wij de financiële vertaling van efficiëntievoordelen die daaruit moeten voortvloeien nog onvoldoende terug in uw meerjarencijfers. De gemeente Brunssum rekent erop dat de BsgW voortgang blijft boeken bij het zichtbaar implementeren van de rekenkamer aanbevelingen alsmede het terugbrengen van de bedrijfsvoeringskosten die hiermee behaald kunnen worden over het geheel. Wat de gemeente Brunssum betreft, moet dat vervolgens een nog te communiceren financieel voordeel gaan opleveren in de realisatiecijfers 2024 e.v. Graag verzoeken wij u als BsGW om hierover de komende tijd te communiceren.

Tevens maken wij de expliciete kanttekening dat wij zo snel als mogelijk duidelijkheid willen hebben over de proceskosten WOZ-bezwaren 2023 alsook inzicht in de reële kostenstijging wegens hogere (loon)indexatie als gevolg van de nieuwe cao. Daarbij rekenen we erop dat u een deel van de kostenstijging ook in 2023 opvangt binnen uw eigen bedrijfsvoering.

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

gemeente Brunssum

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2023/35
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 202289349

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2023/35
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 18 april 2023, afdeling Financiën en control ;

Besluit:

De Raad wordt voorgesteld een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024 en de ontwerp meerjarenbegroting 2025 – 2027 van de BsGW en 1e begrotingswijziging 2023; met de volgende toevoeging: Kijkende naar de ontwerpbegroting 2024 zien wij dat de kosten van BsGW dalen in 2024 ten opzichte van 2023. Een positieve ontwikkeling die recht doet aan de eerder geuite efficiëntiewens vanuit de gemeente Brunssum richting de BsGW. Tegelijkertijd zien wij echter een forse 1e begrotingswijziging 2023 terug. Wanneer deze zonder aanpassing één op één doorgevoerd wordt richting 2024 (e.v.) betekent dat juist weer een stijging van de kosten BsGW, en dientengevolge ook een stijging van de bijdrage voor de gemeente Brunssum. Graag willen wij in dit stadium reeds de nadrukkelijke oproep doen om de kostenstijgingen die u constateert in de eerste begrotingswijziging in ieder geval deels op te vangen binnen uw eigen bedrijfsvoering. Kijkende naar uw motivatie lezen wij namelijk terug dat een groot deel van uw 1e begrotingswijziging 2023 samenhangt met prijsstijgingen, als gevolg van de fors gestegen loonkosten en prijzen als gevolg van mondiale ontwikkelingen. U zult begrijpen dat niet enkel de BsGW hier tegenaan loopt maar ook uw deelnemende gemeenten individueel. Aangezien de individuele gemeenten niet zonder meer alle prijsstijgingen één op één gecompenseerd zien vanuit de Rijksoverheid, kunnen wij het ons niet permitteren dat u als BsGW uw kostenstijgingen wel één op één aan ons doorvertaalt. Wij roepen u dan ook nadrukkelijk op om de geconstateerde prijsstijging minimaal deels op te vangen binnen uw eigen bedrijfsvoering.

Verder zien wij terug dat u aan de slag bent met het doorvoeren van verbeteracties in uw bedrijfsvoering in navolging op de aanbevelingen van de gezamenlijke rekenkameronderzoeken. Tegelijkertijd zien wij de financiële vertaling van efficiëntievoordelen die daaruit moeten voortvloeien nog onvoldoende terug in uw meerjarencijfers. De gemeente Brunssum rekent erop dat de BsgW voortgang blijft boeken bij het zichtbaar implementeren van de rekenkamer aanbevelingen alsmede het terugbrengen van de bedrijfsvoeringskosten die hiermee behaald kunnen worden over het geheel. Wat de gemeente Brunssum betreft, moet dat vervolgens een nog te communiceren financieel voordeel gaan opleveren in de realisatiecijfers 2024 e.v. Graag verzoeken wij u als BsGW om hierover de komende tijd te communiceren.

Tevens maken wij de expliciete kanttekening dat wij zo snel als mogelijk duidelijkheid willen hebben over de proceskosten WOZ-bezwaren 2023 alsook inzicht in de reële kostenstijging wegens hogere (loon)indexatie als gevolg van de nieuwe cao. Daarbij rekenen we erop dat u een deel van de kostenstijging ook in 2023 opvangt binnen uw eigen bedrijfsvoering.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 12 juni 2023,

De Raad vernoemd,

plv. Voorzitter

Griffier