

Voorstel aan het Algemeen Bestuur

VAN : Dagelijks Bestuur
ONDERWERP : Begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030

AGENDAPUNT NR. : 4
A.B.-VERGADERING : 26 juni 2025

Besluit

1. Kennis te nemen van de ingediende zienswijzen en de reactie van het Dagelijks Bestuur BsGW daarop.
2. In te stemmen met het voorstel de post Proceskosten in de begroting 2026 met € 1,5 miljoen neerwaarts bij te stellen.
3. In te stemmen met voorliggende begroting 2026.
4. In te stemmen met voorliggende meerjarenraming (MJR) 2027-2030.
5. De geconsolideerde begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030 conform bijgevoegde aanbestedingsbrieven aan te bieden aan de deelnemers respectievelijk Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg.

Financiële gevolgen

De totale reguliere begroting 2026 stijgt met € 835 duizend ten opzichte van de begroting 2025. Rekening houdend met de taakstelling OOP van -/- € 1 miljoen en de storting van het positieve eindsaldo van het project Aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA) in de nieuwe bestemmingsreserve bedragen de totale reguliere netto-kosten 2026 € 29,336 miljoen (exclusief maatwerk).

Dictumpunt 2 heeft het financiële gevolg dat de reguliere netto-kosten voor 2026 met € 1,5 miljoen neerwaarts worden bijgesteld en dus € 27,836 miljoen bedragen.

Instemmen met de begroting 2026 heeft tot gevolg dat er een surplus van het weerstandsvermogen BsGW ontstaat. Dit surplus bedraagt € 572 duizend. In een separaat voorstel wordt aan uw bestuur voorgesteld dit naar rato terug te storten aan de deelnemers.

Strategische relevantie / Beleidsgevoeligheid

De netto-kosten van de begroting en meerjarenraming worden gedragen door de deelnemers in BsGW.

Toelichting

De door het Algemeen Bestuur van BsGW op 12 december 2024 vastgestelde kadernota 2026 dient als basis voor de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2030, waarbij het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt is een sluitende begroting en meerjarenraming.

Ravijnjaar

Vooruitlopend op de kadernota heeft een aantal gemeenten zich per brief tot het DB gericht met een opdracht om in het kader van het Ravijnjaar de uitgaven dusdanig bij te stellen dat vanaf 2026 de bijdrage van de deelnemers met minimaal 5% afneemt. Ook in de AB-vergaderingen van september en december 2024 is uitvoerig stilgestaan bij (de effecten van) het Ravijnjaar. Hierbij heeft BsGW begrip getoond voor

het financiële perspectief van de gemeenten in dit kader. Aan de andere kant is ingebracht dat BsGW vanuit historisch perspectief reeds een structurele bezuiniging heeft gerealiseerd en momenteel toewerkt naar een aanvullende structurele bezuiniging (taakstelling OOP). Het garanderen van de continuïteit van de bedrijfsvoering van BsGW is hierbij een uitgangspunt.

In hoofdstuk 2 wordt uitvoerig ingegaan op relevante aspecten inzake het Ravijnjaar, zoals het feit dat:

- BsGW als uitvoeringsorganisatie per definitie een beleidsarme begroting hanteert;
- maatwerk voortaan via een offertetraject in beeld worden gebracht en één op één wordt doorberekend aan de desbetreffende deelnemer;
- het weerstandsvermogen benedenwaarts wordt bijgesteld (voorgenomen DB-besluit resp. AB-voorstel);
- de indexeringspercentages op basis van overleg met de accountant gecontinueerd worden;
- de rente-opbrengsten mede op basis van overleg met de accountant geen onderdeel van de begroting worden;
- de nieuwe bestemmingsreserve qua financiële omvang kan worden verlaagd;
- gemeenten als gevolg van het in voorkomende gevallen niet (volledig) of met de nodige vertraging doorgeven van areaaluitbreidingen opbrengsten mislopen;
- het consequent en zorgvuldig laten uitvoeren van de jaarlijkse mutatiedetectie kan leiden tot extra inkomsten (bijv. bij (vergunning vrij) bouwen) en/of extra bezwaren en daarmee gepaard gaande uitvoeringskosten en bij de inzet van ncnp-bedrijven of andere gemachtigden tot uitkeringskosten (bijv. bij (vergunning vrij) slopen).

Het begrotingstotaal

Het begrotingstotaal 2026 bedraagt € 30,755 miljoen. Dit totaal wordt in het kader van het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) bijgesteld met € 1 miljoen. De reguliere netto-kosten bedragen in beginsel voor 2026 € 29,756 miljoen.

Maatwerk wordt via een separaat offerte- en factureertraject in rekening gebracht bij de betreffende deelnemer. In de totale begroting 2026 is hiervoor een post opgenomen van € 402 duizend voor zowel de kosten als bijdragen.

Begrotingstotaal 2026	€	30.755.682
Maatwerk	€	-402.159
Reguliere ontwerpbegroting 2026	€	30.353.522
Bijstelling OOP 2026	€	-1.000.000
Bijdrage ontwerpbegroting 2026	€	29.353.522

Financieel effect begroting 2026 t.o.v. begroting 2025:

De totale reguliere begroting 2026 stijgt met € 835 duizend ten opzichte van de begroting 2025.

Reguliere Begroting 2025 (via KVM)		€ 28.519.000
Indexering salarissen interne kosten	€	897.000
Inflatie	€	433.000
	€	1.330.000
Verschil taakstelling OOP2026 t.o.v. 2025		€ -200.000
Verlaging bestemmingsreserve ICT 2025 - 2029	€	-180.000
Inflatie maatwerk	€	-12.000
Beeldmateriaal: maatwerk via seporate facturatie	€	-103.000
	€	-495.000
		€ 835.000
Reguliere Begroting 2026 (via KVM)		€ 29.354.000
Maatwerk 2025 (voorheen in begroting BsGW)	€	246.000
Inflatie maatwerk	€	12.000
Beeldmateriaal: maatwerk via seporate facturatie	€	103.000
Maatwerk extra (ICT) kosten	€	40.000
Maatwerk totaal 2026	€	401.000
Begroting BsGW totaal		€ 29.756.000

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de bijgevoegde ontwerpbegroting 2026 en ontwerp-meerjarenraming 2027-2030.

Bestemmingsreserve Aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA)

Doordat het positieve eindsaldo van het project AHA in de nieuwe bestemmingsreserve wordt gestort, wordt de jaarlijkse bijdrage aan deze bestemmingsreserve lager (AB 12-12-2024). Dit leidt ertoe dat op basis van de jaarstukken 2024 de totale begroting 2026 met een bedrag van € 18 duizend benedenwaarts wordt bijgesteld en de reguliere netto-kosten voor 2026 € 29,335 miljoen bedragen.

Proceskosten

Ten tijde van het opstellen van de (ontwerp)begroting 2026 was BsGW nog volop bezig met de aanslagoplegging 2025. De bezwaartermijn was dientengevolge nog niet verstreken. Dit is inmiddels wel het geval. De aantallen bezwaren 2025 liggen in lijn met de aantallen bezwaren 2024.

Op basis van de meest actuele stand van zaken 2025 in combinatie met ervaringscijfers tot en met 2024 is een prognose opgesteld voor de te verwachten proceskosten 2025 en in het verlengde hiervan de doorkijk naar (de begroting) 2026. Hierbij is uiteraard rekening gehouden met de effecten van de wetswijzigingen in 2024 en 2025 ten aanzien van de proceskostenvergoedingen in het algemeen en de wegingsfactor met betrekking tot bezwaren in het bijzonder.

De proceskosten bestaan uit uitkerings- en uitvoeringskosten. Op basis van gelijkblijvende aantallen bezwaren en beroepen blijven de uitvoeringskosten nagenoeg gelijk aan die van 2024. De uitkeringskosten zullen naar verwachting dalen als gevolg van de lagere wegingsfactor voor met name de bezwaren. Derhalve wordt voorgesteld de post Proceskosten in de (ontwerp)begroting met € 1,5 miljoen neerwaarts bij te stellen en daarmee tegemoet te komen aan de wens van een aantal deelnemers. Indien

uw bestuur conform voorstel (dictumpunt 2) besluit, heeft dit besluit tot gevolg dat de reguliere netto-kosten voor 2026 € 27,836 miljoen bedragen.

Begrotingstotaal 2026	€	30.755.682
Maatwerk	€	-402.159
Reguliere ontwerpbegroting 2026	€	30.353.522
Bijstelling OOP 2026	€	-1.000.000
Bijdrage ontwerpbegroting 2026	€	29.353.522
Bijstelling storting bestemmingsreserve	€	-18.000
Bijdrage 2026	€	29.335.522
Neerwaartse bijstelling proceskosten	€	-1.500.000
Bijdrage 2026 na bijstelling	€	27.835.522

NB. Het effect van de neerwaartse bijstelling van de proceskosten 2025 (uitkeringskosten) verloopt conform afspraak via de P&C-cyclus (AB 08-12-2022).

Zienswijzen

Zowel de ontwerpbegroting 2026 als de ontwerp-meerjarenraming 2027-2030 zijn behandeld en in concept vastgesteld in de DB-vergadering van 20 februari jl. Op grond van het bepaalde in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeenschappelijke Regeling BsGW zijn deze vervolgens door uw bestuur voorgelegd aan het Algemene Bestuur van het Waterschap Limburg en de raden van de in BsGW deelnemende gemeenten voor het mogelijk uitbrengen van zienswijzen.

Alle deelnemers die vóór de AB-vergadering de door de raad resp. het Algemeen Bestuur van het waterschap vastgestelde zienswijze aan het Dagelijks Bestuur kenbaar hebben gemaakt, hebben een reactie hierop ontvangen. Zienswijzen die na 26 juni 2025 worden ontvangen, kunnen niet worden meegenomen in de besluitvorming. Wel krijgen de betreffende deelnemers alsnog een reactie van het Dagelijks Bestuur.

Aanpassingen op de ontwerpbegroting 2026

Er wordt voorgesteld de ontwerpbegroting 2026 -inclusief de neerwaartse bijstelling van de begrotingspost proceskosten en eventuele andere wijzigingen naar aanleiding van de ingediende zienswijzen- en ontwerpmeerjarenraming 2027-2030 vast te stellen. Uw bestuur beraadslaagt en besluit op 26 juni 2025 ook over de jaarrekening 2024 en de bestemming van het resultaat 2024. Vervolgens ontvangen de deelnemers en Gedeputeerde Staten van de provincie Limburg een geconsolideerde versie van de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030.

N.M.J.G. Lebens, directeur

G.H.C. Frische, voorzitter

Bijlage(n):

1. Concept AB-voorstel 26-06-2025 Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2030
2. Ontwerpbegroting BsGW 2026 en -meerjarenraming 2027-2030
3. Concept AB-besluit Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2030
4. Concept aanbiedingsbrief deelnemers Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2030
5. Concept aanbiedingsbrief GS Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027-2030