

Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer:
Z/26/878928

Onderwerp

Jaarstukken 2025 en ontwerpbegroting 2027 GR BsGW

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:

- A. Van de voorlopige jaarstukken 2025 van de GR BsGW kennis te nemen;
- B. Met de ontwerpbegroting 2027 van de GR BsGW in te stemmen;
- C. Zierswijzen op de ontwerpbegroting 2027 van de GR BsGW in te dienen:
 - 1. De gemeenteraad verzoekt de BsGW de personele lasten in de ontwerpbegroting 2027 realistischer en minder ruim te ramen, in samenhang met de flexibele schil en de inzet van werk door derden.
 - 2. De gemeenteraad verzoekt de BsGW de post onvoorzien en andere financiële buffers sober en proportioneel te houden en duidelijk te onderbouwen waarom de gekozen omvang nodig is.

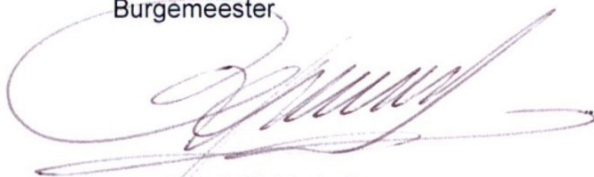
Inleiding

Het dagelijks bestuur van de GR BsGW heeft de ontwerpbegroting 2027 en voorlopige jaarstukken 2025 aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten.

Aan de raden en het Waterschap Limburg wordt gevraagd om uiterlijk 31 mei 2026 hun zienswijzen op de ontwerpbegroting 2027 aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken. Er is overeengekomen dat de zienswijzen in concept worden aangeboden aan de BsGW na de rondevergadering en dat er een inhoudelijke reactie van de BsGW zal volgen na de raadsvergadering van de gemeente.

Het dagelijks bestuur dient voorafgaand aan het vaststellen van de begroting door het algemeen bestuur van GR BsGW schriftelijk en gemotiveerd te reageren op de ingediende zienswijzen. De ingediende zienswijzen en de gemotiveerde reactie worden samen met de ontwerpbegroting aangeboden aan het algemeen bestuur ter vaststelling in haar vergadering van 26 juni 2026.

Burgemeester



mr. J.Th.C.M. Verheijen

gemeentesecretaris/ algemeen directeur



drs. L.J.F.P. Busschops

Beoogd effect

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), meer specifiek artikel 34b (wat betreft de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening) en artikel 35 (wat betreft de ontwerpbegroting en wijzigingen van de begroting) heeft de gemeenteraad de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen op de ontwerpbegroting.

Het college stelt aan de gemeenteraad voor om 2 zienswijzen in te dienen.

2.4.1 De gemeenteraad verzoekt de BsGW de personele lasten in de ontwerpbegroting 2027 realistischer en minder ruim te ramen, in samenhang met de flexibele schil en de inzet van werk door derden.

2.4.2 De gemeenteraad verzoekt de BsGW de post onvoorzien en andere financiële buffers sober en proportioneel te houden en duidelijk te onderbouwen waarom de gekozen omvang nodig is. In de argumentatie over de ontwerpbegroting wordt een verdere toelichting geven cver de voorgestelde zienswijzen.

Argumenten

VOORLOPIGE JAARSTUKKEN 2025 GR BSGW

1.1 De jaarrekening sluit af met een positief resultaat en is goedgekeurd door de accountant.

2 Onderdeel	Begroting 2025	Rekening 2025	Vershil
Netto kosten BsGW	€ 28,5 mln.	€ 23,7 mln.	€ 4,8 mln. voordelig
Jaarresultaat BsGW	€ 0,68 mln. positief	€ 4,5 mln. positief	€ 4,45 mln. positief
Bijdrage deelnemers totaal	€ 28,6 mln.	€ 28,6 mln.	geen
Bijdrage Sittard-Geleen	€ 2,2 mln.	€ 2,2 mln.	geen

Het algemeen bestuur van de GR BsGW neemt op 26 juni 2026 een besluit over het voorstel van het dagelijkse bestuur over de resultaatbestemming. Het voorstel van het dagelijkse bestuur is nog niet bekend.

Indien het volledige positieve jaarrekeningresultaat van de GR BsGW terugvloeit naar de deelnemers zal gemeente Sittard-Geleen indicatief € 0,38 mln. ontvangen.

Toelichting op het jaarrekeningresultaat

Post	Begroting 2025	Rekening 2025	Effect op resultaat
a. Personeelskosten	€ 17.598.000	€ 15.304.000	€ 2.294.000 voordelig
b. Overige diensten door derden	€ 1.015.000	€ 2.496.000	€ 1.481.000 nadelig
c. Proceskosten bezwaar en beroep	€ 3.506.000	€ 108.000	€ 3.398.000 voordelig
d. Afschrijvingskosten	€ 357.000	€ 13.000	€ 344.000 voordelig
e. ICT-kosten	€ 3.011.000	€ 3.232.000	€ 221.000 nadelig
f. Huisvestingskosten	€ 919.000	€ 801.000	€ 118.000 voordelig

aan dat het lastig is om nieuw personeel te vinden en dat vacatures niet altijd direct worden ingevuld. De raad vindt daarom dat BsGW niet moet uitgaan van een te theoretische bezetting, maar van een realistische inschatting van wat echt nodig en haalbaar is. Iedere euro die te ruim wordt begroot, beperkt de ruimte van de gemeenten om eigen keuzes te maken.

2.4.2 De gemeenteraad verzoekt BsGW de post onvoorzien en andere financiële buffers sober en proportioneel te houden en duidelijk te onderbouwen waarom de gekozen omvang nodig is. In 2025 is de post onvoorzien niet gebruikt. Ook blijkt uit de realisatie 2025 dat meerdere posten lager uitvielen dan geraamd. De raad begrijpt dat een beperkte buffer nodig kan zijn, maar vindt het niet wenselijk als ruime ramingen worden gecombineerd met ruime buffers. Daardoor ontstaat het risico dat de begroting te voorzichtig wordt. De raad verwacht daarom dat BsGW de hoogte van onvoorzien en andere buffers terughoudend vaststelt.

Kanttelingen

Proceskosten in ontwerpbegroting 2027

De wetgever heeft maatregelen genomen om de hoge proceskostenvergoedingen aan no-cure-no-pay-bureaus te beperken. Een eerste regeling hield bij de rechter geen stand. Daarna is nieuwe wetgeving gemaakt, die wel in stand is gebleven. Tegelijk zijn er nog steeds uitspraken van rechters waardoor die beperkingen in de praktijk minder sterk werken dan eerst werd gedacht. Zo worden sommige voormalige no-cure-no-pay-bureaus nu weer gezien als gewone belastingadviseurs. Daardoor is het juridische beeld op dit moment nog onduidelijk en onrustig. Dat maakt het lastig om goed in te schatten hoe de proceskosten zich verder zullen ontwikkelen. Tegen die achtergrond is de voorzichtige houding van BsGW in de begroting 2027 op dit punt nog te begrijpen.

Niet meegenomen ontwikkelingen

BsGW geeft in de ontwerpbegroting 2027 aan dat een aantal mogelijke ontwikkelingen nog niet is meegenomen in de begroting. Dit komt doordat de financiële gevolgen nog niet goed genoeg zijn in te schatten. Het gaat onder andere om sociaal invorderen, vroegsignalering, krapte op de arbeidsmarkt, informatievoorziening en ICT en de inzet van AI. Dit betekent dat de begroting op deze punten nog onzeker is. Het is daarom mogelijk dat BsGW later via de planning- en controlcyclus de begroting nog moet aanpassen.

Een eventuele invoering van een leegstandsheffing, enkel toepasbaar op het woningen segment, is een keuze van de individuele gemeente en zal daardoor een maatwerk optie betekenen. Het is geen algemene ontwikkeling voor de BsGW en is daardoor niet specifiek meegenomen in de ontwerpbegroting.

Eventuele risico's

In de ontwerpbegroting 2027 noemt BsGW ook een aantal risico's. Het gaat onder andere om cyberaanvallen, problemen in de informatiebeveiliging, ICT-storingen, krapte op de arbeidsmarkt, ziekteverzuim en hogere kosten door bezwaren en beroepen. Ook geeft BsGW aan dat het weerstandsvermogen beperkt is. Deze risico's zijn niet direct gekoppeld aan afzonderlijke gemeentelijke beleidsdoelen, maar ze kunnen wel invloed hebben op de dienstverlening, de uitvoeringskosten en daarmee op de financiële ruimte van de deelnemende gemeenten.

Inclusie

Dit voorstel betreft de jaarlijkse P&C stukken van de GR BsGW. Inclusie richt zich hier op de vraag of deze stukken voor iedereen beschikbaar en begrijpelijk zijn.

Duurzaamheid

Dit voorstel betreft de jaarlijkse P&C stukken van de GR BsGW. Het thema duurzaamheid is hierop niet van toepassing.

Financiën

Gemeente Sittard-Geleen draagt jaarlijks bij aan de GR BsGW. Dit gebeurt volgens een kostenverdeelsleutel waarbij de totale kosten gemaakt door de GR BsGW wordt verdeeld aan alle deelnemers. Onder reguliere werkzaamheden valt onder andere het heffen en inning van OZB, de afvalstoffen- en de rioolheffing. Een klein deel maatwerk wordt afzonderlijk in rekening gebracht aan de deelnemers. Dit betreft de inning van heffingen die niet door alle deelnemers is ondergebracht bij de BsGW zoals de leges.

Financiële impact voor Sittard-Geleen

Onderdeel	2026	2027	Verschil 2027 t.o.v. 2026
Reguliere bijdrage vóór OOP	€ 2,29 mln.	€ 2,16 mln.	- € 0,135 mln.
OOP-bijstelling	- € 0,09 mln.	- € 0,10 mln.	- € 0,015 mln.
Reguliere bijdrage ná OOP	€ 2,2 mln.	€ 2,06 mln.	- € 0,15 mln.
Maatwerk	apart gefactureerd	apart gefactureerd	n.v.t.

Een negatief bedrag betekent een verlaging in het voordeel van gemeente Sittard-Geleen

Meerjarige financiële impact voor Sittard-Geleen

	2027	2028	2029	2030	2031
Jaarlijkse bijdrage	€ 2,06 mln.	€ 2,14 mln.	€ 2,22 mln.	€ 2,34 mln.	€ 2,40 mln.

Meerjarig overzicht jaarlijkse bijdrage

	2027	2028	2029	2030	2031
Verhoging jaarlijkse bijdrage	- 0,15 mln.	+ 0,08 mln.	+ 0,08 mln.	+ 0,12 mln.	+ 0,06 mln.
Gedeelte loon-prijs ontwikkeling	+ 0,08 mln.	+ 0,08 mln.	+ 0,08 mln.	+ 0,08 mln.	+ 0,08 mln.
Gedeelte overige ontwikkelingen	- 0,22 mln.	+ 0,0 mln.	+ 0,0 mln.	+ 0,04 mln.	- 0,02 mln.

Meerjarige overzicht de ontwikkeling van de jaarlijkse bijdrage. Een negatief bedrag is voordelig voor gemeente Sittard-Geleen.

Bovenstaande tabel geeft weer hoe de jaarlijkse bijdragen ontwikkelt van 2027 tot en met 2031. Onderscheid is gemaakt in de loon-prijs ontwikkeling, gebaseerd op verslaggevingsjaar 2027, en de overige ontwikkeling. De overige ontwikkeling heeft onder andere te maken met de uitwerking van het OOP-traject.

Communicatie en Participatie

Het collegebesluit wordt gecommuniceerd via de openbare besluitenlijst. De raad ontvangt ten

behoefte van haar besluitvorming het bijgevoegde raadsvoorstel. De GR BsGW wordt met een brief op de hoogte gebracht van de zienswijze van de raad.

Vervolg

Het algemeen bestuur neemt op 25 juni 2026 een vaststellingsbesluit over de ontwerpbegroting.

Bijlagen

Bijlage 1: aanbiedingsblad Raad voorlopige jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027 GR BsGW

Bijlage 2: Concept raadsbesluit: voorlopige jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027 GR BsGW.

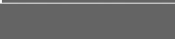
Bijlage 3: Aanbiedingsbrief Voorlopige jaarstukken 2025

Bijlage 4: Voorlopige Jaarstukken BsGW 2025 incl. controleverklaring

Bijlage 5: Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting BsGW 2027 en MJR 2028-2031

Bijlage 6: Ontwerpbegroting BsGW 2027 en -MJR 2028-2031

Bijlage 7: Brief aan GR BsGW zienswijzen ontwerpbegroting 2027

Voorstel aan Gemeenteraad	
Steller: 	Reg. nummer :
E-mail:  @sittard-geleen.nl	Reg. datum : 29 april 2026
Team: Concerncontrol	Reg.nummer(s) bijlagen :
Portefeuillehouder: I.A.M.H. Tillie	