

Voorstel aan het Algemeen Bestuur

VAN : Dagelijks Bestuur
ONDERWERP : Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029

AGENDAPUNT NR. : 6
A.B.-VERGADERING : 27 juni 2024

Besluit

1. In te stemmen met de voorliggende begroting 2025.
2. In te stemmen met de voorliggende meerjarenraming (MJR) 2026-2029.
3. In te stemmen met voorliggend addendum bij (ontwerp)begroting 2025 en – meerjarenraming 2026-2029
4. De kredieten voor de projecten, die zijn opgenomen in het meerjareninvesteringsplan 2025-2029, te vóteren.
5. Kennis te nemen van de reactie op de ingediende zienswijzen.

Financiële gevolgen

De totale reguliere begroting 2025 stijgt met € 4,197 miljoen ten opzichte van de initiële begroting 2024, incl. 1^e wijziging 2023 van € 25,122 miljoen. Rekening houdend met de taakstelling OOP van +/- € 800 duizend, bedragen de totale reguliere netto-kosten 2025 € 28,519 miljoen.

Maatwerk wordt via een separaat offerte- en factureretraject in rekening gebracht bij de betreffende deelnemer. In de totale begroting 2025 is hiervoor een post opgenomen van € 285 duizend voor zowel de kosten als bijdragen. De totale netto-kosten voor de begroting 2025 van BsGW komen daarmee op € 28,804 miljoen.

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 per 7 december 2023 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.

Met ingang van het verantwoordingsjaar 2023 beschikt BsGW over een nieuwe accountant, te weten RSM. RSM kijkt anders aan tegen de verwerkingswijze van de projectkosten met betrekking tot het Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) dan de vorige accountant (Ernst & Young). Deze andere visie heeft ertoe geleid dat de projectkosten OOP (€ 4 miljoen) ten laste van 2023 zijn genomen.

Hier staat dan wel tegenover dat de begroting van BsGW met ingang van dit jaar stapsgewijs (2024 met € 600.000; 2025 met € 800.000; 2026 met € 1.000.000 en 2027 met € 1.200.000) benedenwaarts wordt bijgesteld. Uiteraard wordt conform afspraak vanaf 202B de BsGW-begroting structureel met € 1.300.000 benedenwaarts bijgesteld.

Dit heeft er toe geleid dat BsGW een addendum bij de (ontwerp)begroting 2025 en – meerjarenraming 2026-2029 heeft opgesteld. Bovenstaande heeft nagenoeg geen effect op de initiële ontwerp-begroting, anders dan dat de bijdragen voor 2025-2027 naar beneden zijn bijgesteld. In de kosten was de taakstelling OOP reeds opgenomen.

Financieel effect begroting 2025 t.o.v. initiële begroting 2024, incl. 1^e wijziging 2023:

De reguliere netto-kosten 2025, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, stijgen met € 4,197 miljoen ten opzichte van de initiële begroting 2024 als gevolg van de volgende posten:

CAO 2024	€	340.000	cf CAO 2024 (Onderhandelingsakkoord 22-11-2023)
Indexering salarissen interne kosten	€	915.000	cf KN2025 (AB 7-12-2023) obv CPB
Inflatie	€	384.000	cf KN2025 (AB 7-12-2024) obv CPB (xx-9-2023),
Doorontwikkeling Samenwerkingsportaal	€	100.000	cf KN2025 (AB 7-12-2023) obv B2024 (AB 29-6-2023)
Vorming bestemmingsreserve ICT 2025 - 2029	€	555.000	cf KN2025 (AB 7-12-2024) obv besluit (AB 8-12-2022)
Effect zekere ontwikkelingen	€	2.294.000	
Opbrengst vervolgingskosten	€	2.149.000	cf nieuwe opzet KVM (AB 25-1-2024)
Maatwerk (voorheen in begroting BsGW)	€	-246.000	cf Harmonisatietraject (AB 8-12-2022)
Effect Harmonisatie en kostenverdeelmethode	€	1.903.000	
Verskil	€	4.197.000	

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de bijgevoegde ontwerp-begroting 2025 en ontwerp-meerjarenraming 2026-2029.

Effect addendum op de (ontwerp)begroting 2025:

De totale bijdragen in de (ontwerp)begroting 2025 bedragen € 29,604 miljoen.

Rekening houdend met de taakstelling OOP van -/- € 800 duizend, bedragen de totale netto-kosten 2025 € 28,804 miljoen.

	ontwerp-begroting		addendum	
Begroting 2024, incl 1e wijziging 2023	€	25.122.000	€	25.122.000
Verskil	€	4.197.000	€	4.197.000
Netto-kosten reguliere begroting 2025	€	29.319.000	€	29.319.000
Taakstelling OOP	€	-	€	-800.000
Netto-kosten begroting 2025	€	29.319.000	€	28.519.000
Maatwerk	€	285.000	€	285.000
Begroting 2025 totaal	€	29.604.000	€	28.804.000

Zienswijzen deelnemers

Zowel de ontwerp-begroting 2025 als de ontwerp-meerjarenraming 2026-2029 is behandeld en in concept vastgesteld door het Dagelijks Bestuur BsGW in de vergadering van 29 februari 2024.

Op grond van de bepalingen van de gemeenschappelijke regeling is de ontwerp-(meerjaren)begroting 2025 door het Dagelijks Bestuur voorgelegd aan het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg en de raden van de in BsGW deelnemende gemeenten, voor het uitbrengen van een zienswijze.

Conform de gewijzigde wet Gemeenschappelijke Regelingen, heeft het Dagelijks Bestuur vóórdat het Algemeen Bestuur de begroting vaststelt (AB-vergadering 27 juni 2024), schriftelijk en gemotiveerd gereageerd richting de desbetreffende gemeenteraad resp. het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg op de ingediende zienswijze (art. 68 lid 4 Wgr).

Gevraagd besluit

Op basis van de ingediende zienswijzen wordt voorgesteld om de voorliggende begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 definitief vast te stellen.

Aanpassingen op de ontwerp-begroting 2025

De begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029 is nog niet toegevoegd aan de stukken. Het verschil tussen de documenten ontwerp-begroting en begroting betreft het verwijderen van het woord ontwerp, het toevoegen van de aanpassingen zoals vermeld in het addendum bij de (ontwerp)begroting 2025 en -meerjarenraming 2026-2029 plus het toevoegen van de jaarcijfers 2023.

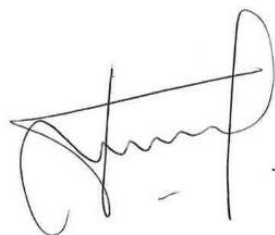
De aanpassingen als gevolg van het addendum hebben geen inhoudelijke gevolgen voor de begroting zelf en ook geen financiële gevolgen voor wat betreft de netto-kosten. Het betreft puur de neerwaartse bijstelling van de bijdragen van de deelnemers aan BsGW voor de jaren 2025-2027.

De jaarcijfers 2023 zijn nog niet gereed. Zodra deze cijfers gereed zijn, zullen de relevante tabellen de begroting 2025 hierop worden aangepast in de verschillende tabellen. Deze cijfers hebben overigens geen inhoudelijke of financiële gevolgen voor de ontwerp-begroting jaarschijf 2025 en verder.

Na vaststelling van de begroting 2025 (inclusief addendum) en de vaststelling van de jaarrekening 2023, zal bovenstaande worden samengevoegd tot een geconsolideerde begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2029.



N.M.J.G. Lebens, directeur



G.H.C. Frische, voorzitter

Bijlage(n):

1. Ontwerpbegroting BsGW 2025 en -meerjarenraming 2026-2029
2. Addendum bij (ontwerp)begroting BsGW 2025 en – meerjarenraming 2026-2029 d.d. 2 mei 2024
3. Annotatie Verwerkingswijze projectkosten OOP d.d. 30 april 2024
4. Concept AB-besluit Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2026
5. Concept aanbiedingsbrief deelnemers Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2026
6. Concept aanbiedingsbrief GS Begroting 2025 en Meerjarenraming 2026-2026