

# Voorstel Gemeenteraad



|                         |                |
|-------------------------|----------------|
| Datum B&W vergadering:  | 12-05-2026     |
| Datum Raadsvergadering: | 11-06-2026     |
| Afdeling:               | BMO            |
| Raadscie:               |                |
| Portefeuillehouder:     | Raymond Dirx   |
| Steller:                | Lonneke Hertog |

## Onderwerp

Voorlopige jaarrekening 2025 en ontwerpbegroting 2027 incl. meerjarenbegroting 2028-2031 GR BsGW

## Korte inhoud

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (hierna: GR BsGW) heeft onlangs de jaarrekening 2025 en de ontwerpbegroting 2027 inclusief de meerjarenbegroting 2028-2031 aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg. De deelnemers kunnen tot uiterlijk 29 mei 2026 hun zienswijze over de begroting indienen bij het Dagelijks Bestuur van de GR BsGW. Voorafgaand aan de vaststellingsvergadering van 25 juni 2026 door het Algemeen Bestuur zal het Dagelijks Bestuur schriftelijk en gemotiveerd reageren op de ingediende zienswijzen.

## Collegeadvies zienswijze

Voorgesteld wordt om een positieve zienswijze in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenbegroting 2028-2031. De kritische financiële aanpak van de GR BsGW heeft geleid tot een verlaging van de deelnemersbijdrage en tot structurele maatregelen die bijdragen aan een solide en toekomstbestendige bedrijfsvoering. Wij spreken hiervoor onze waardering uit en hebben er vertrouwen in dat de GR BsGW deze lijn van financieel bewust handelen en stabiel begroten in de komende jaren zal voortzetten.

---

## Aanleiding

Het Dagelijks Bestuur van de GR BsGW heeft de jaarstukken 2025 en de ontwerpbegroting 2027, inclusief de meerjarenbegroting 2028-2031, vastgesteld en aan de deelnemende gemeenten toegezonden, waarmee de raad wordt geïnformeerd en in de gelegenheid wordt gesteld een zienswijze kenbaar te maken. De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de jaarrekening 2025, in te stemmen met de ontwerpbegroting 2027 inclusief de meerjarenbegroting 2028-2031 en over de begroting een positieve zienswijze in te dienen

## Overwegingen

### Voorlopige jaarstukken 2025

Het verwacht jaarrekeningresultaat 2025 na bestemming bedraagt € 4,3 miljoen positief. Het rekeningresultaat wordt veroorzaakt door positieve afwijkingen in de reguliere bedrijfsvoering en is als volgt opgebouwd:

| Financiële effecten                                                | Bedrag                          |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| Jaarrekeningresultaat 2025                                         | € 4,5 miljoen (voordeel)        |
| Aanvulling weerstandsvermogen                                      | -/- € 0,2 miljoen (nadeel)      |
| <b>Jaarrekeningresultaat 2025 na aanvulling weerstandsvermogen</b> | <b>€ 4,3 miljoen (voordeel)</b> |

### *Jaarrekeningresultaat 2025*

Het positieve resultaat 2025 op reguliere bedrijfsvoering is voornamelijk toe te schrijven doordat de proceskosten bezwaar- en beroep € 3,4 miljoen lager zijn uitgevallen. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door een daling van het aantal toegekende proceskostenvergoedingen en lagere vergoedingen per zaak. Anderzijds zijn in de jaarrekening 2025 de eerder gevormde voorzieningen voor voorgaande jaren deels vrijgevallen, omdat op basis van actuele inzichten minder kosten hoeven te worden uitgekeerd. Daarnaast zijn de gerealiseerde personeelskosten € 0,2 miljoen lager dan begroot, doordat vacatures in het kader van de OOP-taakstelling niet direct zijn ingevuld en tijdens piekmomenten gebruik is gemaakt van een flexibele schil. Op de afschrijvingskosten is een voordeel van € 0,3 miljoen behaald, doordat geplande investeringen in ICT achterwege bleven vanwege de overgang naar SaaS-oplossingen en investeringen in huisvesting werden uitgesteld in verband met de verhuizing naar een ander kantoorpand in september 2026. Tot slot is een voordeel van € 0,1 miljoen behaald doordat de post onvoorzien niet is aangewend, en is een incidenteel voordeel van € 0,5 miljoen gerealiseerd door incidentele en maatwerkopdrachten voor deelnemers.

### *Aanvulling weerstandsvermogen*

Bij de begroting 2026 is de risicoparagraaf extra kritisch bekeken, wat heeft geleid tot een neerwaartse bijstelling van het weerstandsvermogen. Destijds is € 572.000 teruggestort aan de deelnemers. Het Algemeen Bestuur stelt voor het weerstandsvermogen aan te vullen tot een ratio van 1,0. Hiervoor wordt € 192.000 van het jaarrekeningresultaat 2025 beschikbaar gesteld, waarmee de financiële continuïteit wordt versterkt en het vermogen om toekomstige risico's op te vangen, wordt gewaarborgd.

Onder de deelnemers zal het jaarrekeningresultaat 2025 na aanvulling weerstandsvermogen verdeeld worden. Voor de gemeente Beek betekent dit dat zij een terugbetaling van de GR BsGW ontvangt van € 62.423. Het positieve resultaat wordt in de Afwijkingenrapportage 2026 verwerkt.

### Begroting 2027

Het Algemeen Bestuur van de GR BsGW heeft in haar vergadering van 17 december 2025 de kadernota BsGW 2027 en meerjarenraming 2028-2031 vastgesteld. Hierin zijn de ontwikkelingen en kostenontwikkelingen geschetst welke van invloed zijn op de bedrijfsvoering van de GR BsGW voor de jaren 2027 en verder.

De GR BsGW voorziet voor het begrotingsjaar 2027 geen andere kostenstijgingen dan de indexering. Salariskosten worden hierbij geïndexeerd op basis van de CAO Werken voor Waterschappen. De materiële en inhuurkosten worden geïndexeerd op basis van CPB-indexcijfers. Daarnaast werkt de GR BsGW toe naar een structurele bezuiniging in het kader van het OOP, waarbij de taakstellende kostenreductie in 2027 € 1,2 miljoen bedraagt en deze vanaf 2028 oploopt tot een structurele kostenreductie van € 1,3 miljoen.

Andere belangrijke ontwikkelingen die van invloed zijn op de begroting is de verhuizing naar een ander kantoorpand per september 2026. De begrote huisvestingskosten zullen naar verwachting structureel dalen met € 0,2 miljoen. Daarnaast wordt de post proceskosten bezwaar en beroep structureel met € 0,5 miljoen verlaagd. Dit is het gevolg van een daling van het aantal toegekende proceskostenvergoedingen en lagere vergoedingen per zaak in 2024 en 2025. De verwachting is dat deze kosten ook in de komende jaren op vergelijkbaar niveau blijven, waardoor de begroting structureel naar beneden kan worden bijgesteld. Tot slot wordt met ingang van de begroting 2027 ten aanzien van de post onvoorzien een plafond ingevoerd van € 0,5 miljoen.

| <b>Financiële effecten</b>    | <b>2027</b>     | <b>2028</b>     | <b>2029</b>     | <b>2030</b>     |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Meerjarenraming gemeente Beek | € 387.550       | € 387.550       | € 387.550       | € 387.550       |
| Begroting 2027-2030<br>BsGW   | € 318.485       | € 329.883       | € 342.814       | € 361.573       |
| <b>Verschil (voordeel)</b>    | <b>€ 69.065</b> | <b>€ 57.667</b> | <b>€ 44.736</b> | <b>€ 25.977</b> |

Op basis van de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2031 van de GR BsGW wordt de gemeentelijke bijdrage van de gemeente Beek voor 2027 en verder in de Afwijkingenrapportage 2026 bijgesteld.

Voorgesteld wordt om een positieve zienswijze in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenbegroting 2028-2031. De kritische financiële aanpak van de GR BsGW heeft geleid tot een verlaging van de deelnemersbijdrage en tot structurele maatregelen die bijdragen aan een solide en toekomstbestendige bedrijfsvoering. Wij spreken hiervoor onze waardering uit en hebben er vertrouwen in dat de GR BsGW deze lijn van financieel bewust handelen en stabiel begroten in de komende jaren zal voortzetten.

#### Kennissessie

De raad zal in oktober van dit jaar via een raadsinformatieavond (RIA) geïnformeerd over de systematiek van de totstandkoming van de OZB-opbrengsten, de tariefbepaling en de areaaluitbreiding, conform de toezeggingen die zijn gedaan in de raadsvergadering van december 2025.

#### **Financiële overwegingen**

Zie inhoudelijke overwegingen

#### **Beslispunten**

1. Kennisnemen van de voorlopige jaarrekening 2025 van de GR BsGW;
2. Een positieve zienswijze indienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2031 van de GR BsGW;
3. De financiële consequenties verwerken in de Afwijkingenrapportage 2026.

Beek,  
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN BEEK,

Paul de Jonge  
Gemeentesecretaris

Christine van Basten-Boddin  
Burgemeester



# Besluit Gemeenteraad



**De raad van de gemeente Beek;**

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12-05-2026;

## **Besluit:**

1. Kennisnemen van de voorlopige jaarrekening 2025 van de GR BsGW;
2. Een positieve zienswijze indienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2031 van de GR BsGW;
3. De financiële consequenties verwerken in de Afwijkingenrapportage 2026.

Beek, 11-06-2026  
GEMEENTERAAD,

Guliël Erven  
Raadsgriffier

Christine van Basten-Boddin  
Voorzitter