

Portefeuillehouder: N. Dauven
Datum collegevergadering: 15 april 2025
Datum commissievergadering: 12 mei 2025
Datum raadsvergadering: 26 mei 2025

1. Onderwerp

Zienswijze ontwerpbegroting 2026 GR BsGW

2. Voorstel

Voorgesteld wordt om:

- Een negatieve zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2026 van de GR BsGW;
- Het dagelijks bestuur van de BsGW met de bijgevoegde zienswijzebrief hierover te informeren;
- Het structurele tekort van € 6.000 ten laste te brengen van het begrotingsresultaat;
- Kennis te nemen van de Kadernota 2026 van de GR BsGW.

3. Inleiding

Op 27 februari 2025 ontvingen wij van het Dagelijks Bestuur van de GR BsGW de Ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027 - 2030. De gemeenteraad wordt in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen op de voorliggende ontwerpbegroting.

Het college stelt voor om een negatieve zienswijze in te dienen. De inhoudelijke argumentatie voor deze negatieve zienswijze wordt hieronder uiteen gezet. De kernboodschap is dat de ontwerpbegroting van de GR BsGW met een te grote marge van voorzichtigheid is opgesteld. Hierdoor wordt de gemeentelijke bijdrage te hoog geraamd, waardoor de financiële ruimte op andere beleidsterreinen onnodig naar beneden wordt bijgesteld.

Het voornemen om uw raad voor te stellen om een negatieve zienswijze in te dienen is afgestemd met de BsGW en met meerdere andere deelnemende gemeenten en het waterschap. Het doel daarbij was om een soortgelijk signaal vanuit meerdere deelnemers af te geven. Circa 9 gemeenten overwegen een raadsvoorstel voor een negatieve zienswijze in procedure te brengen en nog enkele andere gemeenten geven naar verwachting een positieve zienswijze af, waarbij ze wel aansluiten bij de inhoudelijke argumentatie en die ook kenbaar zullen maken richting de BsGW.

4. Beoogd effect / doel

Met het afgeven van een negatieve zienswijze, in afstemming met meerdere andere deelnemende gemeenten, beogen wij het effect te bereiken dat de BsGW, zowel voor de voorliggende Ontwerpbegroting alsmede voor toekomstige begrotingen een meer realistische inschatting maakt.

5. Argumenten

1.1 Het niet ramen van de renteopbrengsten

In de ontwerpbegroting wordt geen rekening gehouden met de verwachte renteopbrengsten. Dit is opmerkelijk, gezien de renteontwikkelingen en de mogelijkheid om hierop te anticiperen. Zowel over 2023 als 2024 rapporteert BsGW een incidenteel overschot van resp. € 0,7 en € 1,2 mln. Het niet meenemen van deze opbrengsten heeft invloed op de realistische weergave van de gemeentelijke financiën en kan leiden tot een vertekend beeld van de werkelijke financiële situatie.

1.2 De te ruime inschatting van de proceskostenvergoeding

De raming van de proceskostenvergoeding in de begroting achten wij te hoog. Gezien de gerealiseerde lagere uitgaven over 2024 en de gewijzigde wetgeving rond de proceskostenvergoedingen aan o.a. NCNP-bedrijven, zou een realistische inschatting meer dan wenselijk zijn.

Daarnaast laat de meerjarenraming een oplopende lijn van de proceskostenvergoeding, die wat ons betreft niet aansluit op een reële verwachting van de ontwikkeling op deze kosten op lange termijn.

1.3 De raming van de personele lasten

De voorgestelde raming van de personele lasten is structureel te ruim. In eerdere rapportages is door het ambtelijk vooroverleg al aangekaart dat de begrote personeelskosten niet in verhouding staan tot de werkelijke uitgaven. Steeds opnieuw word verwezen naar niet of later invullen van vacatures of flexibele en goedkopere inhuur via derden. Dit leidt opnieuw tot een overmatige voorzichtigheid in de begroting, waardoor naar onze inschatting een te hoge last wordt ingeschat voor het komende begrotingsjaar.

1.4 Post onvoorzien

In aanvulling op de voorzichtige raming bij een aantal specifieke begrotingsposten heeft de BsGW structureel een post onvoorzien in de begroting opgenomen van € 424.000 in 2026, oplopend tot € 485.000 in 2030. Ook deze post draagt bij aan de overmatig hoge inschatting van de begroting.

1.5 Het ontbreken van de invulling van het OOP (Organisatie- en Ontwikkelingsplan)

Er wordt in de begroting (wederom) geen duidelijkheid geboden over de invulling van het OOP. Het ontbreken van deze informatie is zorgwekkend, aangezien de invulling van dit plan direct van invloed is op de werkorganisatie en de personele bezetting. Immers, de hiermee gepaard gaande bezuinigingstaakstelling mag niet gesaldeerd worden met de autonome ontwikkelingen rond de formatie en personele lasten zoals bij punt 3 beschreven. Daarnaast kunnen wij ons niet vinden in de duiding dat het gaat om een financiële exercitie. Invulling van de taakstelling is immers niet mogelijk zonder inhoudelijke gevolgen.

6. Kanttekeningen/Risico's

1.1 Risico op negatief resultaat bij de jaarafsluiting

Het minder voorzichtig raming van de begroting van de gemeenschappelijke regeling vergroot de kans op een negatief resultaat bij de jaarafsluiting. Dit zou kunnen leiden tot een aanvullende gemeentelijke bijdrage die niet is voorzien. Op basis van de tussentijdse bestuursrapportages vanuit de BsGW wordt dit bewaakt, waarbij de raad actief wordt geïnformeerd indien daar aanleiding voor bestaat.

1.2 De jaarafsluiting 2024 is nog niet beschikbaar

Ten tijde van het opstellen van deze raadsnota was de (voorlopige) jaarrekening 2024 van de GR BsGW nog niet beschikbaar. De inhoudelijke analyse van het te verwachten structurele gevolg van de ramingen in 2024 is gebaseerd op de rapportage over het 4^e kwartaal van 2024.

7. Financiën

De gemeentelijke bijdrage aan de GR BsGW in 2026 op basis van de voorliggende Ontwerpbegroting 2026 bedraagt (afgerond) € 377.000. De specificatie en de opbouw van dit bedrag is terug te vinden op pagina 57, 58 en 59 van de Ontwerpbegroting 2026. Uit deze specificatie blijkt dat de uitvoering van de forensenbelasting nog niet in deze berekening is meegenomen.

De begrote bijdrage aan de GR BsGW (jaarschijf 2026) bedraagt € 391.000. Hiervan heeft € 20.000 betrekking op de uitvoeringskosten van de forensenbelasting (o.b.v. raadsbesluit Kadernota 2024). Het structurele tekort bedraagt derhalve € 6.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag te dekken ten laste van het begrotingsresultaat.

8. Uitvoering

De zienswijze van uw raad wordt middels bijgevoegde brief kenbaar gemaakt aan het Dagelijks Bestuur van de GR BsGW, waarna het onderdeel wordt van de beraadslaging in het Algemeen Bestuur van de BsGW in de vergadering van 26 juni 2025.

9. Communicatie

De zienswijze van de gemeenteraad wordt per brief kenbaar gemaakt aan het dagelijks bestuur van de BsGW. Het is gebruikelijk dat de gemeenteraad een inhoudelijke reactie ontvangt op de ingebrachte zienswijze. In de (concept) brief hebben wij verzocht om in deze inhoudelijke reactie ook in te gaan op de zienswijzen van andere deelnemers (gemeenten en het waterschap Limburg).

10. Bijlagen

B1 Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2026 GR BsGW

B2 Ontwerpbegroting 2026 GR BsGW

B3 (concept) Zienswijzebrief namens de raad op de Ontwerpbegroting 2026 GR BsGW

B4 Aanbiedingsbrief Kadernota 2026 GR BsGW

B5 Kadernota Begroting 2026 GR BsGW

B6 Bijlagen bij Kadernota Begroting 2026 GR BsGW

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

mr. G.S. Reehuis
algemeen directeur/gemeentesecretaris

D.M.M.T. Prevoo
burgemeester

De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato 15 april 2025;

Gehoord de raadscommissie Algemene Zaken en Middelen de dato 12 mei 2025;

B e s l u i t :

- Een negatieve zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2026 van de GR BsGW.
- Het dagelijks bestuur van de BsGW met de bijgevoegde zienswijzebrief hierover te informeren.
- Het structurele tekort van € 6.000 ten laste te brengen van het begrotingsresultaat.
- Kennis te nemen van de Kadernota 2026 van de GR BsGW.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 26 mei 2025.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier

D.M.M.T. Prevoo,
voorzitter