GEMEENTE
MAASGOUW.

NOTA VAN WIJZIGING

Z/24/125673 - D/24/151257

Onderwerp : Nota van wijziging bij het voorstel tot het al dan niet indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2029 BsGW

Datum B&W-vergadering : 07-05-2024
Portefeuillehouder(s) : Portefeuillehouder Schneider

HET VOORSTEL WIJZIGT ALS VOLGT

TOELICHTING:
Er is op donderdag 2 mei 2024 van BsGW een addendum bij hun (ontwerp) begroting 2025 en -meerjarenraming 2026-2029 ontvangen. De aanleiding van dit addendum is een andere verwerking van de projectkosten Ondernemings- en Ontwikkelplan (OOP) en de daarbij behorende correctie. In de brief bij het addendum is hierover meer uitgelegd. Deze brief en het addendum zelf zijn als bijlagen bijgevoegd.
Dit addendum heeft wijzigingen tot gevolg in het voorstel tot het al dan niet indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2029 BsGW. Het college heeft op 23 april 2024 besloten in te stemmen met het concept raadsvoorstel dat in de raadsvergadering van 28 mei 2024 wordt behandeld. Deze nota van wijziging heeft de gevolgen van het addendum voor het voorstel tot het al dan niet indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2029 BsGW in beeld gebracht. Daarnaast is de zienswijze, die op één plek in het voorstel nog onjuist verwoord stond, aangepast aan de juiste bewoording.

VAN :
Raadsvoorstel pagina 3:

1.2 In de begroting van BsGW is er sprake van toenemende kosten in de meerjarenraming en daarmee een hogere gemeentelijke bijdrage aan BsGW. Dit terwijl de structurele financiële positie van Maasgouw vanaf 2026 onder druk staat. Derhalve wordt BsGW opgeroepen om bij de Kadernota 2026 en vervolgens begroting 2026 als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn dan wel dat extra (ruimte vragende) kosten van nieuwe beleid worden opgevangen binnen de eigen exploitatie. Alleen hogere kosten als gevolg van indexering c.q. contractuele prijsverhogingen van derden komen voor compensatie via de gemeentelijke bijdrage in aanmerking.

Raadsvoorstel pagina 4:
Financiën

Per saldo bedragen de reguliere gemeentelijke bijdragen in 2025 € 29.319.000.
Dit is een stijging van 4.197.000 (16,71%) ten opzichte van de reguliere bijdragen 2024 ad. 25.122.000.
Deze stijging is het gevolg van de volgende mutaties:

1.	CAO 2024	€ 340.000
2.	Indexering salarissen interne kosten	€ 915.000
3.	Inflatie	€ 384.000
4.	Doorontwikkeling Samenwerkingsportaal	€ 100.000
5.	Vorming Bestemmingsreserve ICT 2025 – 2029	€ 555.000
	Effect zekere ontwikkelingen	€ 2.294.000
6.	Opbrengst vervolgingskosten	€ 2.149.000
7.	Maatwerk (voorheen in begroting BsGW)	-/- € 246.000
	Effect Harmonisatie en kostenverdeelmethode	€ 1.903.000

De verwachte bijdrage voor 2025 voor Maasgouw is € 531.000. In de meerjarenbegroting van de gemeente is opgenomen € 460.000. Dit is een stijging van € 71.000. De verwachte bijdrage is exclusief € 372 dat voor het maatwerk in rekening wordt gebracht.
Het benodigde weerstandsvermogen is gebaseerd op een jaarlijks bij het opstellen van de ontwerpbegroting uitgevoerde risicoanalyse. Voor de begroting 2025 is het benodigde weerstandscapaciteit berekend op € 1,137 miljoen. Het aanwezige weerstandsvermogen eind 2023 (vóór resultaatbepaling 2023) bedraagt € 1,502 miljoen. De ratio komt hiermee uit op 1,35 en valt binnen de bandbreedte van 0,8 en 1,4. Conform de 'Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen BsGW' is er geen actie vereist.
Het verschil tussen het aanwezige en het benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 365.000. De inzet van dit bedrag zal worden meegenomen bij de resultaatbepaling 2023 (AB 27-6-2024). Het voorgenomen DB-besluit resp. AB-voorstel is om deze € 365.000 in te zetten voor de 'voeding' van de nieuwe bestemmingsreserve Aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA).
Bovenstaande financiële bijstellingen vertaald naar de bijdrage van Maasgouw ziet er als volgt uit voor de komende jaren:

	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Verwachte bijdrage Maasgouw aan de ontwerpbegroting BsGW	511.000	551.800	574.300	577.400
Maatwerk *	400	400	0	0
Bijdrage opgenomen in meerjarenbegroting gemeente Maasgouw	459.800	472.800	478.500	478.500
Hogere bijdrage	51.600	79.400	95.800	98.900
Dekking: opbrengst vervolgingskosten	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Dekking: tarieven afval en riool (53%)	-15.700	-30.400	-39.100	-40.800
Dekking: post onvoorzien structureel	**13.900**	**27.000**	**34.700**	**36.100**

* Maatwerk is aangegaan voor 3 jaar (2024 t/m 2026)

In bovenstaande tabel is het effect van de kostenverdeelmethode (KVM) meegenomen. Er is ook rekening gehouden met het ingroeimodel voor het jaar 2025 (50%).
Het bestuur van BsGW heeft besloten dat de aantallen (aanslagregels, biljetten, objecten, etc.) van de KVM elk jaar worden geactualiseerd. De aantallen 2024 en verder zijn uiteraard nog niet bekend. De bijdrage 2025 is berekend op basis van de aantallen 2023, evenals de meerjarige bijdragen vanaf 2026.
Daarnaast is de opbrengst vervolgingskosten, die nu rechtstreeks naar de gemeenten komt en niet meer via de begroting van BsGW, verwerkt in de tabel als dekking van de hogere bijdrage. Voor opbrengst vervolgingskosten is de gemiddelde opbrengst van 2021 t/m 2023 als uitgangspunt genomen vanaf het jaar 2025.

IN :
Raadsvoorstel pagina 3:

1.2 In de begroting van BsGW is er sprake van toenemende kosten in de meerjarenraming en daarmee een hogere gemeentelijke bijdrage aan BsGW. Dit terwijl de structurele financiële positie van Maasgouw vanaf 2026 onder druk staat. Derhalve wordt BsGW opgeroepen om bij de Kadernota 2026 en vervolgens begroting 2026 als uitgangspunt te hanteren dat de meerjarenbegroting beleidsarm dient te zijn dan wel dat extra (ruimte vragende) kosten van nieuwe beleid in beginsel worden opgevangen binnen de eigen exploitatie.

Raadsvoorstel pagina 4:
Financiën

Per saldo bedragen de reguliere gemeentelijke bijdragen in 2025 € 28.519.000.
Dit is een stijging van € 3.997.000 (16,3%) ten opzichte van de reguliere bijdragen 2024 van € 24.522.000.
Deze stijging is het gevolg van de volgende mutaties:

1.	CAO 2024	€ 340.000
2.	Indexering salarissen interne kosten	€ 915.000
3.	Inflatie	€ 384.000
4.	Doorontwikkeling Samenwerkingsportaal	€ 100.000
5.	Vorming Bestemmingsreserve ICT 2025 – 2029	€ 555.000
	Effect zekere ontwikkelingen	€ 2.294.000

6.	Opbrengst vervolgingskosten	€ 2.149.000
7.	Maatwerk (voorheen in begroting BsGW)	-/- € 246.000
	Effect Harmonisatie en kostenverdeelmethode	€ 1.903.000
8.	Effect correctie verwerking OOP	-/- € 200.000

De verwachte bijdrage voor 2025 voor Maasgouw is € 517.000 (exclusief effect ingroeimodel). In de meerjarenbegroting van de gemeente is opgenomen € 460.000. Dit is een stijging van € 57.000. De verwachte bijdrage is exclusief € 372 dat voor het maatwerk in rekening wordt gebracht.
Het benodigde weerstandsvermogen is gebaseerd op een jaarlijks bij het opstellen van de ontwerpbegroting uitgevoerde risicoanalyse. Voor de begroting 2025 is het benodigde weerstandscapaciteit berekend op € 1,137 miljoen. Het aanwezige weerstandsvermogen eind 2023 (vóór resultaatbepaling 2023) bedraagt € 1,502 miljoen. De ratio komt hiermee uit op 1,35 en valt binnen de bandbreedte van 0,8 en 1,4. Conform de 'Kadernota risicomanagement en weerstandsvermogen BsGW' is er geen actie vereist.
Het verschil tussen het aanwezige en het benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 365.000. De inzet van dit bedrag zal worden meegenomen bij de resultaatbepaling 2023 (AB 27-6-2024). Het voorgenomen DB-besluit resp. AB-voorstel is om deze € 365.000 in te zetten voor de 'voeding' van de nieuwe bestemmingsreserve Aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA).

Bovenstaande financiële bijstellingen vertaald naar de bijdrage van Maasgouw ziet er als volgt uit voor de komende jaren:

	2025	**2026**	**2027**	**2028**
Verwachte bijdrage Maasgouw aan de ontwerpbegroting BsGW	511.000	551.800	574.300	577.400
OOP-bijstelling	-13.800	-17.200	-20.600	0
Maatwerk *	400	400	0	0
Bijdrage opgenomen in meerjarenbegroting gemeente Maasgouw	459.800	472.800	478.500	478.500
Hogere bijdrage	37.800	62.200	75.200	98.900
Dekking: opbrengst vervolgingskosten	-22.000	-22.000	-22.000	-22.000
Dekking: tarieven afval en riool (53%)	-8.400	-21.300	-28.200	-40.800
Dekking: post onvoorzien structureel	**7.400**	**18.900**	**25.000**	**36.100**

* Maatwerk is aangegaan voor 3 jaar (2024 t/m 2026)

In bovenstaande tabel is het effect van de kostenverdeelmethode (KVM) meegenomen. Er is ook rekening gehouden met het ingroeimodel voor het jaar 2025 (50%).
Het bestuur van BsGW heeft besloten dat de aantallen (aanslagregels, biljetten, objecten, etc.) van de KVM elk jaar worden geactualiseerd. De aantallen 2024 en verder zijn uiteraard nog niet bekend. De bijdrage 2025 is berekend op basis van de aantallen 2023, evenals de meerjarige bijdragen vanaf 2026.
Daarnaast is de opbrengst vervolgingskosten, die nu rechtstreeks naar de gemeenten komt en niet meer via de begroting van BsGW, verwerkt in de tabel als dekking van de hogere bijdrage. Voor opbrengst vervolgingskosten is de gemiddelde opbrengst van 2021 t/m 2023 als uitgangspunt genomen vanaf het jaar 2025.

Burgemeester en wethouders van Maasgouw,

De secretaris, De burgemeester,

C.M. Keersmaekers D.W.J. Schneider