

Voorstel aan het Algemeen Bestuur

VAN : Dagelijks Bestuur
ONDERWERP : Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027

AGENDAPUNT NR. : 6
A.B.-VERGADERING : 29 juni 2023

Besluit

- Instemmen met de voorliggende begroting 2024.
- Instemmen met de voorliggende meerjarenraming (MJR) 2025-2027.
- Kennisnemen van de reactie op de ingediende zienswijzen.

Financiële gevolgen

Per saldo dalen de totale netto-kosten 2024 met € 1,409 miljoen ten opzichte van de initiële begroting 2023. De totale netto-kosten 2024 bedragen dan € 23,823 miljoen.

Rekening houdend met het structurele effect van de 1^e begrotingswijziging 2023 voor de jaren 2024 en verder, bedragen de totale netto-kosten 2024 € 25,122 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 8 december 2022 vastgestelde kadernota 2024 dient als basis voor de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027, waarbij het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt is een sluitende begroting en meerjarenraming.

We bevinden ons in bijzondere economische omstandigheden. Als gevolg van de oorlog in Oekraïne zijn de kosten voor energie en voedsel fors gestegen waardoor er wereldwijd sprake is van flinke inflatie. Voor het jaar 2023 is daarom een 1^e begrotingswijziging opgesteld (zie agendapunt 4), welke uiteraard ook structurele gevolgen heeft voor de jaren 2024 en verder (zie tabel effect 1^e begrotingswijziging 2023 op begroting 2024).

Voor de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 is echter voornamelijk het standpunt van het Centraal Planbureau overgenomen om voor de jaren 2024 en verder uit te gaan van een normale economische situatie.

Financieel effect begroting 2024 t.o.v. initiële begroting 2023:

Per saldo dalen de netto-kosten 2024, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met maximaal € 1,409 miljoen ten opzichte van de initiële begroting 2023 als gevolg van de volgende posten:

1. Loonindexering	€ 486 duizend
2. Indexering goederen en diensten	€ 302 duizend
3. Vervallen kosten GDI-voorzieningen	€ 345 duizend -/-
4. Vervallen implementatiekosten AHA	€ 2,275 miljoen -/-

5. Extra fte's	€ 423 duizend
Totaal:	€ 1,409 miljoen -/-

Financieel effect op de begroting 2025 tot en met 2027:

6. Samenwerkingsportaal	€ 100 duizend
-------------------------	---------------

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de bijgevoegde ontwerp-begroting 2024 en ontwerp-meerjarenraming 2024-2027.

Totale netto-kosten begroting 2024 initieel en inclusief effect 1^e begrotingswijziging 2023:

De totale netto-kosten 2024 bedragen € 23,823 miljoen. Rekening houdend met het structurele effect van de 1^e begrotingswijziging 2023 voor de jaren 2024 en verder, bedragen de totale netto-kosten 2024 € 25,122 miljoen. In onderstaande tabel zijn de financiële effecten hiervan doorvertaald.

Bijdrage per deelnemer	Voorliggende begroting 2024	Effect 1e Begrotingswijziging 2023	Begroting 2024, incl. 1e begr. wijz 2023
Gemeente Beek	267.647	15.224	282.870
Gemeente Beekdaelen	587.380	33.686	621.066
Gemeente Beesel	240.342	13.211	253.553
Gemeente Bergen	211.735	11.765	223.500
Gemeente Brunssum	525.662	28.786	554.448
Gemeente Echt-Susteren	558.983	30.096	589.079
Gemeente Eijsden-Margraten	510.401	29.873	540.273
Gemeente Gennep	294.853	16.305	311.158
Gemeente Gulpen-Wittem	242.447	13.280	255.727
Gemeente Heerlen	1.818.002	98.022	1.916.024
Gemeente Kerkrade	944.057	52.483	996.539
Gemeente Landgraaf	643.748	35.271	679.019
Gemeente Leudal	559.446	30.788	590.233
Gemeente Maasgouw	406.760	22.296	429.057
Gemeente Maastricht	2.228.762	121.104	2.349.866
Gemeente Meerssen	381.014	19.514	400.529
Gemeente Mook en Middelaar	136.526	8.121	144.648
Gemeente Nederweert	266.411	15.060	281.471
Gemeente Peel en Maas	678.941	37.564	716.505
Gemeente Roerdalen	350.877	19.367	370.244
Gemeente Roermond	1.003.588	54.627	1.058.215
Gemeente Simpelveld	184.731	10.116	194.847
Gemeente Sittard-Geleen	1.745.527	95.393	1.840.919
Gemeente Stein	447.888	23.727	471.615
Gemeente Vaals	211.633	12.208	223.841
Gemeente Valkenburg	296.958	16.347	313.305
Gemeente Venlo	2.309.052	120.834	2.429.886
Gemeente Voerendaal	204.933	11.204	216.138
Gemeente Weert	842.847	45.442	888.290
Waterschap Limburg	4.721.744	256.964	4.978.708
Totaal bijdragen	23.822.896	1.298.676	25.121.572

Naast forse prijsstijgingen, hebben we nog steeds te maken met no cure no pay-bedrijven (ncnp-bedrijven), die voortdurend op zoek zijn naar "meer en anders": bezwaren op andere soorten heffingen, complexere bezwaren, met informatieverzoeken gecombineerde bezwaren et cetera.

BsGW zal ondanks de huidige economische situatie blijven zoeken om -waar mogelijk- efficiënter te werken. Dit mag de continuïteit en de kwaliteit van onze dienstverlening evenwel niet in gevaar brengen.

Zienswijzen deelnemers

Zowel de ontwerpbegroting 2024 als de ontwerp-meerjarenraming 2024-2027 is behandeld en in concept vastgesteld door het Dagelijks Bestuur BsGW in de vergadering van 23 februari 2023.

Op grond van de bepalingen van de gemeenschappelijke regeling is de ontwerp-(meerjaren)begroting 2024 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.

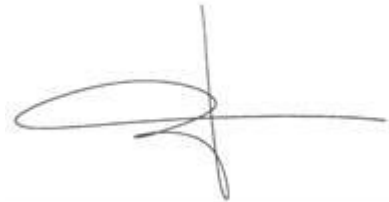
Conform de gewijzigde wet Gemeenschappelijke Regelingen, heeft het Dagelijks Bestuur vóórdat het Algemeen Bestuur de begroting vaststelt (AB-vergadering 29 juni 2023), schriftelijk en gemotiveerd gereageerd richting de desbetreffende gemeenteraad resp. het Algemeen Bestuur van het Waterschap Limburg op de ingediende zienswijze (art. 68 lid 4 Wgr).

Gevraagd besluit

Op basis van de ingediende zienswijzen wordt voorgesteld om de voorliggende begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 definitief vast te stellen.



N.M.J.G. Lebens, directeur



M.H.E. Pelzer, voorzitter

Bijlage:

- Korte toelichting begrotingsposten 2024
- Begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 BsGW

Bijlage 1: Korte toelichting begrotingsposten 2024

1. Loonindexering

2. Indexering goederen en diensten

In voorliggende begroting 2024 zijn de loonindexering en indexering goederen en diensten opgenomen conform de meest recente ramingen van het Centraal Planbureau.

Naast deze reguliere jaarlijkse correctie op de begroting spelen onderstaande ontwikkelingen mee die een financieel effect op de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 hebben:

3. Vervallen kosten Generieke Digitale Infrastructuur (GDI-) voorzieningen

De Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) wordt met ingang van 2023 centraal gefinancierd.

De centrale financiering, via een structurele uitname uit het gemeentefonds, maakt een einde aan de naheffingen voor de ontwikkeling en het gebruik van de voorzieningen in de GDI. Deze centrale financiering leidt daarmee tot minder administratieve lasten.

4. Programma Aanbesteding Hosting en Applicaties: implementatiekosten en reservering voor toekomst

De verwachte implementatiekosten van het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (voortaan genoemd: AHA) zijn ingeschat op € 2,775 miljoen, waarvan € 2,275 miljoen in 2023 zullen drukken op de begroting. De overige € 500 duizend worden bij de deelnemers verrekend met het resultaat over 2022. Vanaf 2024 moeten daarnaast extra middelen worden gereserveerd (middels een bestemmingsreserve) voor de volgende aanbesteding in 2028 inclusief de implementatie van 2029. Omdat het huidige aanbestedingstraject nog niet is afgerond, komt het Dagelijks Bestuur hiertoe eind 2024 met een voorstel (zie AB-voorstel 8 december 2022).

5. Extra fte

In de kadernota 2024 worden enkele (landelijke en wettelijke) ontwikkelingen beschreven, die ertoe leiden dat BsGW geconfronteerd wordt met extra uitvoeringstaken en -kosten in 2024 en verdere jaren. Deze taken en kosten waren ten tijde van het opstellen van de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2027 nog niet bekend en zijn derhalve ook niet in die meerjarenraming opgenomen en leiden ertoe dat BsGW nu extra formatie hiervoor vraagt.

Bij de behandeling van de Kadernota 2024 tijdens de AB-vergadering van 8 december 2022 is gevraagd nut en noodzaak van deze extra fte's goed en breed te onderbouwen en hierbij duidelijk aan te geven welke inzet structureel dan wel tijdelijk benodigd is.

Daarnaast is verzocht middels een verdiepingsslag na te gaan welke extra uitvoeringstaken door de eigen medewerkers kunnen worden opgevangen, of er inlening van medewerkers van de deelnemers mogelijk is, dan wel eigen medewerkers (intern) opgeleid kunnen worden. Dit is niet mogelijk.

De verdiepingsslag heeft wel geleid tot een nadere uitsplitsing naar tijdelijk vs. structureel. Ook de formatieomvang is nog eens kritisch tegen het licht gehouden. Rekening houdend met al deze aspecten, bedraagt de noodzakelijke formatie-uitbreiding ingaande 2024 2,8 fte. Hiervan is 1,3 fte structureel en 1,5 fte tijdelijk.

In lijn met de gedachtewisseling tijdens de AB-vergadering wordt daarnaast voor de komende vier jaar ingezet op het opleiden van twee keer twee trainees, waarbij na drie jaar een evaluatie plaatsvindt.

Noodzakelijke fte's	2024	2025	2026	2027	tijdelijk / structureel
Juridisch adviseur	1,0	1,0	1,0	-	tijdelijk
PO	0,5	0,5	0,5	0,5	structureel
Communicatiemedewerker	0,5	0,5	0,5	-	tijdelijk
Recordmanager	0,8	0,8	0,8	0,8	structureel
Totaal	2,8	2,8	2,8	1,3	

Trainees	2024	2025	2026	E V A L U A T I E	2027
Trainee 1	1,0	1,0			-
Trainee 2	1,0	1,0			-
Trainee 3			1,0		1,0
Trainee 4			1,0		1,0
Totaal	2,0	2,0	2,0		2,0

	2024	2025	2026	2027
Aantal fte's incl. trainees	4,8	4,8	4,8	3,3
Totale kosten	€ 423.462	€ 437.436	€ 451.871	€ 300.031

6. Samenwerkingsportaal:

Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit wordt het Samenwerkingsportaal begrotingstechnisch ook voor de jaren 2025 tot en met 2027 gecontinueerd. Hiertoe was reeds een bedrag opgenomen van € 250 duizend per jaar in de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2027. Dit wordt nu voor de jaren 2025 tot en met 2027 verhoogd naar € 350 duizend per jaar (excl. indexatie) om zo de door de deelnemers gewenste verdere doorontwikkeling vorm te kunnen geven.

Dit is in lijn met de kosten van het Samenwerkingsportaal voor 2022 – 2024 ad. € 333 duizend.

In deze kosten is rekening gehouden met de jaarlijkse mutatiedetectie (voorheen niet jaarlijks) waaruit extra werkzaamheden, ICT- en bijbehorende onderhoudskosten voortvloeien, waartegenover staat een betere borging in de integraliteit tussen de basisregistraties BAG, BGT en de WOZ.