

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel: DJ-2894774
Naam opsteller voorstel	: Hein Aalders & Patricia Vos P.Vos@weert.nl en H.Aalders@weert.nl, 0495-575519	Zaaknummer: 2894764
Portefeuillehouder	: dr. T.J.J. (Thomas) van Gemert	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Jaarrekening BsGW 2024 en zienswijze ontwerpbegroting BsGW 2026 en MJB BsGW 2027-2030.

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. Een zienswijze, zoals verwoord in de bijgaande brief aan het Dagelijks Bestuur van BsGW, in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030 van de gemeenschappelijke regeling BsGW;
2. De restitutie op basis van de concept jaarverantwoording 2024 BsGW en het surplus weerstandsvermogen € 62.271 ten gunste van het begrotingsresultaat 2025 en vervolgens € 36.523 ten gunste van de bestemmingsreserve afval te brengen.

En verder te besluiten:

3. De bijdrage van de gemeente Weert op basis van de begroting 2026 en de aangekondigde neerwaartse bijstelling daarvan van BsGW te verwerken in de gemeentelijke begroting 2026, waarbij de toerekening aan taakvelden met ingang van de begroting 2026 wordt gebaseerd op de kostenverdeelmethodiek van BsGW.

Inleiding

In de raadsvergadering van 22 maart 2023 is door de raad de Nota Verbonden partijen vastgesteld. Het sleutelbegrip van deze nota is "sturing". Sturing in de zin van meer grip krijgen op partijen waar bestuurlijke én financiële belangen spelen.

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (hierna: GR) BsGW heeft onlangs de ontwerpbegroting 2026 en de ontwerpmeerjarenbegroting 2027-2030 aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan het algemeen bestuur van het Waterschap Limburg. Aan de deelnemers wordt gevraagd om zo mogelijk uiterlijk 31 mei 2025 hun zienswijzen aan het dagelijks bestuur van BsGW kenbaar te maken. Het algemeen bestuur van de BsGW neemt kennis van de ingebrachte zienswijzen en stelt daarna in haar vergadering van 26 juni 2025 de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030 definitief vast.

In te vullen door het B&W secretariaat:

- ☒ Akkoord ☐ Niet akkoord
☐ Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder ☐ Gewijzigde versie

☐ Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 20-5-2025

Nummer:

18

De secretaris,



Doel

Deelname aan een verbonden partij gaat altijd over samenwerking in of met de regio. De kernwaarde uit de strategische visie die samenwerking dan voornamelijk raakt, is die dat de samenwerking in de regio passend is georganiseerd.

De raad heeft als instrument het indienen van zienswijzen bij begrotingen/ begroting-wijzigingen van gemeenschappelijke regelingen, waardoor ze kan sturen en meer grip krijgt op de regionale samenwerking.

Resultaten

De financiële gevolgen van de jaarrekening BsGW 2024, die al eerder aan de Raad is aangeboden, respectievelijk van de ontwerpbegroting BsGW 2026 zullen voor de gemeente Weert worden verwerkt in de begroting 2025 (voor wat betreft de jaarrekening) en 2026 (voor wat betreft de begroting).

Activiteiten

Niet van toepassing.

Argumenten

1. Algemeen

De door het Algemeen Bestuur BsGW (hierna: AB BsGW) op 12 december 2024 vastgestelde kadernota 2026 dient als basis voor de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2030, waarbij het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt is een sluitende begroting en meerjarenraming. De ontwerpbegroting BsGW 2025 is gebaseerd op deelname van 29 gemeenten en het waterschap Limburg per 1 januari 2025. Weliswaar is dit voorstel in eerste aanleg gebaseerd op de conceptbegroting BsGW 2026 doch nu al is anticiperend rekening gehouden met het aanvullende voorstel van het BD BsGW dat op 26 juni aanstaande aan het AB BsGW zal worden gedaan. Dit aanvullende DB BsGW voorstel omvat het voor de begroting BsGW 2026 neerwaarts bijstellen van de post proceskosten (met € 1.500.000) en de post bestemmingsreserve belastingapplicatie (met € 18.000).

Na het vaststellen van de begroting BsGW 2026 en de meerjarenraming BsGW 2027-2030 - inclusief de bovenstaande neerwaartse bijstellingen en eventuele andere wijzigingen naar aanleiding van de ingediende zienswijzen- en het vaststellen van de jaarrekening BsGW 2024 en de bestemming van het resultaat 2024, ontvangen de deelnemers dan een geconsolideerde versie van de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030.

2.1. Positief resultaat concept jaarrekening BsGW 2024

Het rekeningresultaat wordt veroorzaakt door positieve afwijkingen in de reguliere bedrijfsvoering en door niet geraamde renteopbrengsten. De grootste afwijking in de bedrijfsvoering betreft personeelskosten. De beschikbare flexibele schil voor inhuur van een extern callcenter tijdens pieken is niet volledig ingezet. Daarnaast zijn vacatures niet allemaal (meteen) ingevuld. In sommige gevallen staan daar wel inhuurkosten tegenover.

2.2. Financiële gevolgen concept jaarrekening BsGW 2024 en surplus
eerstandsvermogen

W

Normaliter zijn financiële bijstellingen in het lopende jaar alleen neutraal voor het aandeel riolering (verrekening met voorziening). Voorgesteld wordt om het aandeel van afval in het positieve resultaat in 2025 toe te voegen aan de bestemmingsreserve afval. Deze reserve stelt de gemeente in staat om toekomstige tegenvallers (deels) te compenseren, zonder dat de inwoners geconfronteerd worden met een verhoging van de tarieven.

3. Interne gemeentelijke kostentoerekening aan taakvelden op basis van
de kostenverdeelmethodiek (KVM) BsGW

Met ingang van 2025 is de KVM van BsGW herzien met een ingroeipad van 2 jaar. In de begroting 2026 van BsGW is de methodiek 100% toegepast. De KVM is gebaseerd op 3 hoofdprocessen (heffen, innen en waarderen) met elk een verdeelsleutel (bijv. aantal WOZ-objecten). Omdat de herziene KVM als een reële kostenverdeling is onderschreven wordt voorgesteld om deze met ingang van de gemeentelijke begroting 2026 toe te passen voor de verdeling van de gemeentelijke bijdrage naar de relevante taakvelden. De concrete uitwerking hiervan, incl. de verwerking in tarieven, vindt plaats in de gemeentebegroting 2026.

Kanttekeningen en risico's

1. *De ontwerpbegroting BsGW 2026 en meerjarenbegroting BsGW 2027-2030 kent nog enige onzekerheden*
 - Indexen als gevolg van economische en politiek ontwikkelingen;
 - De ontwikkelingen als het gaat over de hoogte van te vergoeden WOZ-proceskosten blijven voorlopig onzeker. Weliswaar is de extreme vloedgolf aan WOZ-bezwaren in 2024 en ook al in 2025 door wettelijke aanpassingen nu niet meer aan de orde doch het uiteindelijk resultaat van die wettelijke aanpassingen ontbreekt nog. Dit omdat als gevolg van recente rechterlijke uitspraken de in opzet strenge beperkende wettelijke regelgeving wordt afgezwakt.
2. *Naast de producten in de ontwerpbegroting BsGW 2026 en meerjarenbegroting 2027-2030 zijn er aanvullende diensten van BsGW die niet in de begroting BsGW 2026 zijn opgenomen.*

In de meerjarenbegroting BsGW 2027-2030 zijn de heffingen, waarvoor op basis van voorafgaande offertes aparte facturen worden gezonden (inning VTH leges omgevingsrecht, afvalstoffenheffing voor de nog huidige extra duobak en bijzondere rioolheffing bij een recreatiepark), niet opgenomen. Dit omdat dit geen standaardproducten zijn van BsGW. Hier is sprake van maatwerk in opdracht van de gemeente.

In totaal gaat het voor de gemeente Weert om een bedrag van ongeveer € 15.000,- op jaarbasis. Voor dit maatwerk zijn afzonderlijke ramingen in de gemeentebegroting opgenomen.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Jaarrekening 2024

Financiële effecten	
Jaarrekening 2024 BsGW	3.723.000
Resultaatbestemming	517.000
Restitutie aan deelnemers BsGW	3.206.000
Restitutie Weert	118.953

In de gemeentelijke conceptjaarrekening is geen rekening gehouden met deze restitutie omdat de conceptjaarrekeningcijfers vanuit BsGW pas laat beschikbaar kwamen. Van het bedrag wordt € 33.465,- toegevoegd aan de voorziening riolering, € 31.601,- aan de bestemmingsreserve afval en € 53.877,- aan het begrotingsresultaat 2025.

Surplus weerstandsvermogen

Op basis van de begroting 2026 BsGW is het aanwezige weerstandsvermogen ruim € 571.000,- hoger dan benodigd. Dit surplus restitueert BsGW in 2025 aan de deelnemers. Het aandeel van de gemeente Weert daarin is € 18.528,-. Van het bedrag wordt € 5.212,- toegevoegd aan de voorziening riolering, € 4.922,- aan de bestemmingsreserve afval en € 8.394,- aan het begrotingsresultaat 2025.

Begroting 2026

Financiële effecten	2026	2027	2028	2029
Meerjarenraming gemeente 2025-2028	980.823	1.015.254	1.063.382	1.063.382
Begroting 2026-2030 BsGW	972.054	1.001.741	1.043.995	1.091.889
Neerwaartse bijstellingen 2026 e.v. BsGW	-69.693	-72.866	-75.540	-78.317
Verschil (voordeel)	78.462	86.379	94.927	49.810

De aangepaste kostenverdeelmethodiek van BsGW is met ingang van de begroting 2026 de basis voor de interne toerekening van de gemeentelijke bijdrage aan BsGW aan de gemeentelijke taakvelden (parkeerbelasting, uitvoering Wet WOZ, belastingen overig, toeristenbelasting, afvalstoffenheffing en rioolheffing). De concrete uitwerking van het bovenstaande, incl. de verwerking in tarieven, vindt plaats in de gemeentebegroting 2026.

Overleg gevoerd met

Intern:

Patricia Vos, businesscontroller F&C

Extern:

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Kenbaar maken van de het afzien van het indienen zienswijze van de raad aan het dagelijks bestuur (DB) van BsGW via bijgevoegde brief.

Planning

De financiële gevolgen van de begroting BsGW 2026 worden in de gemeentelijke begroting gemeente Weert 2026 verwerkt.

Het raadsvoorstel wordt behandeld in de raadsvergadering van 25 juni 2025, waarna de eventuele zienswijze verstuurd wordt aan de BsGW. Het DB BsGW biedt de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenbegroting BsGW 2027-2030 inclusief de zienswijzen van de deelnemers aan bij het AB BsGW. Het AB BSGW stelt vervolgens in haar vergadering van 26 juni 2025 de begroting BsGW 2026 en de meerjarenbegroting BsGW 2027-2030 definitief vast.

Evaluatie

Op het moment dat de begroting BsGW 2026 en de meerjarenbegroting BsGW 2027-2030 BsGW door het algemeen bestuur van BsGW zijn vastgesteld, worden deze vervolgens naar de deelnemende partijen verzonden.

Bijlagen

Bijlagen

1. Raadsvoorstel jaarrekening BsGW 2024 en zienswijze ontwerpbegroting BsGW 2026 en meerjarenbegroting BsGW 2027-2030;
2. Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting BsGW 2026;
3. Ontwerpbegroting BsGW 2026 en meerjarenbegroting BsGW 2027-2030;
4. Aanbiedingsbrief voorlopige jaarrekening BsGW 2024;
5. Voorlopige jaarrekening BsGW 2024;
6. Concept accountantsverklaring jaarrekening BsGW 2024;
7. Brief inzake zienswijze gemeenteraad aan het DB BsGW.

