



Samenvatting

Het college heeft op 27 mei besloten om aan de raad voor te stellen om kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening BsGW 2024 en de kadernota begroting BsGW 2026 en meerjarenraming 2027-2030 en om daarnaast geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de ontwerpbegroting BsGW 2026 en ontwerpmeerjarenbegroting 2027-2030.

1. Beslispunten

1. Akkoord te gaan met raadsvoorstel 'Ontwerpbegroting 2026, Kadernota 2026 en voorlopige jaarrekening 2024 gemeenschappelijke regeling BsGW' en dit aan de raad ter vaststelling voor te leggen in zijn vergadering van 1 juli 2025.

Besluit Burgemeester en wethouders d.d. 27 mei 2025:

Conform.



2. Aanleiding

In artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat, voordat de begroting door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt voorgelegd en de raden hierover hun zienswijze naar voren kunnen brengen. In de wet is voorts geregeld dat de ontwerpbegroting door het deelnemende gemeentebestuur voor eenieder ter inzage wordt gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar wordt gesteld.

Ingevolge het bepaalde in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen zendt het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.

3. Beoogd effect

Samenwerking tussen het waterschap en gemeenten biedt voordelen: veel werk wordt niet meer dubbel gedaan en de belastingheffing wordt efficiënter en daardoor goedkoper. Daarnaast is het door verdergaande digitalisering mogelijk om burgers en bedrijven beter te bedienen, zoals dat van lokale overheden wordt verwacht.

4. Argumenten

Met de nu aangereikte stukken wordt een helder beeld verschaft van de mate waarin de voorgenomen doelstellingen in 2024 zijn verwezenlijkt, inclusief de daartoe aangewende financiële en personele middelen.

Voorzien wordt in een sluitende begroting voor 2026, waarmee de bestaande samenwerking op een verantwoorde wijze kan worden voortgezet.

1.1 *Kadernota begroting BsGW 2026 en meerjarenraming BsGW 2027-2030*

Het algemeen bestuur van BsGW heeft in haar vergadering van 12 december 2024 de kadernota BsGW 2026 en meerjarenraming 2027-2030 vastgesteld. Hierin zijn de ontwikkelingen en kostenontwikkelingen geschetst welke van invloed zijn op de bedrijfsvoering van BsGW voor de jaren 2026 en volgende. Op basis van deze kadernota heeft het bestuur van BsGW de kaders vastgesteld voor de bedrijfsvoering en daarmee voor de netto begrote kosten. Deze kaders zijn verwerkt in de voorliggende ontwerpbegroting BsGW 2026 en ontwerpmeerjarenbegroting 2027-2030.



1.2 **Voorlopige jaarrekening BsGW 2024**

Volgens de begroting 2024 zou exploitatieresultaat nihil zijn. Over 2024 is echter een voordelig resultaat behaald van € 3,723 miljoen. Het algemeen bestuur van BsGW stelt de bestemming daarvan vast op 26 juni 2025. Onderstaand een overzicht van deelresultaten en oorzaken daarvan.

Personeelskosten € 1,6 miljoen (positief)

- + flexibele schil: deel formatiebudget ingezet voor inhuur extern callcenter tijdens piek
- + vacatures worden niet automatisch ingevuld met oog op OOP-taakstelling
- + anticiperen op OOP 2025 (en verder)

Afschrijvingskosten € 0,320 miljoen (positief)

- + geen afschrijvingen want geen investeringen door Saas-oplossing

ICT-kosten € 0,420 miljoen (negatief)

- /- licentiekosten in plaats van investeringen ICT-systemen door Saas-oplossing

Operationele kosten € 0,625 miljoen (negatief)

- /- inhuur extern callcenter (flexibele schil)
- /- inhuur in plaats van 1 op 1 invullen vrijgekomen vacatures
- /- inhuur door krapte op arbeidsmarkt
- + proceskosten betreft saldo meerkosten 2023 en minderkosten 2024

Overige kosten € 0,024 miljoen (negatief)

Structurele baten € 1,270 miljoen (positief)

- + projecten (waaronder project AHA met positief resultaat van € 0,517 miljoen)
- + overige opbrengsten: na-ijlende ontvangsten over afgesloten heffingsjaren
- /- opbrengst vervolgingskosten (VVK) vanaf 1-1-2025 doorgestort naar de deelnemers

Renteopbrengsten € 1,182 miljoen (positief)

- + hogere renteopbrengsten door het relatief hoge rentepercentage bij het schatkistbankieren

De dienstverlening voldeed in 2024 volledig aan de gestelde normen van tijdige en juiste uitvoering van de WOZ-werkzaamheden en heffing en inning van de belastingen. De beoordeling van Waarderingskamer is 'goed' en de accountant gaf goedkeuring aan de jaarrekening en jaarafrekeningen. Alleen de klanttevredenheid scoort met 6,2 lager dan de gestelde norm van 7,0.

1.3 **Ontwerpbegroting BsGW 2026 en ontwerpmeerjarenbegroting BsGW 2027-2030**

Ten tijde van het opstellen van de (ontwerp)begroting 2026 was BsGW nog volop bezig met het opleggen van de aanslagen 2025 en was de bezwaartermijn nog niet verstreken. Inmiddels (eind april 2025) is op basis van de meest actuele cijfers (aantallen bezwaren en beroepen inzake de WOZ-waardering) een inschatting gemaakt van de te verwachten proceskosten 2025, waarbij ook rekening is gehouden met de wettelijke verlagingen van de proceskostenvergoedingen. Naar verwachting zullen de proceskosten



structureel dalen met € 1,5 miljoen. Naar aanleiding van bovenstaande bevindingen zal middels een annotatie aan het algemeen bestuur van BsGW, in de vergadering van 27 juni 2025, worden voorgesteld om de voorliggende begroting 2026 structureel met € 1,5 miljoen naar beneden bij te stellen. Deze gegevens zijn overigens nog niet verwerkt in de ontwerpbegroting BsGW 2026 en Screenshot 'Balans'. Rekening houdend met de neerwaartse bijstelling van € 1,5 miljoen, dalen per saldo de netto-kosten 2026, en daarmee ook de deelnemersbijdragen, met € 1,115 miljoen, van € 29,353 miljoen in 2025 naar € 28,238 miljoen in 2026. De bijdrage van Maastricht zal daardoor afnemen met € 0,078 miljoen van € 2,710 miljoen in 2025 naar € 2,632 miljoen in 2026.

Andere belangrijke ontwikkelingen, die van invloed zijn op de begroting, betreffen:

- Verlaging van het weerstandsvermogen (met 0,572 miljoen). Begin 2025 heeft BsGW extra kritisch gekeken naar het weerstandsvermogen, dat met instemming van de accountant wordt verlaagd. Het dagelijks bestuur van BsGW stelt in juni aan het algemeen bestuur voor om dit bedrag terug te storten naar de deelnemers. Voor Maastricht is het bedrag € 0,054 miljoen.
- Tegengaan toenemende armoede door maatregelen zoals sociaal invorderen, vroegsignalering en schuldhulpverlening. Het percentage oninbaar zal mogelijk stijgen, hetgeen zal leiden tot lagere netto-belastingopbrengsten voor de deelnemers;
- Aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt, waardoor BsGW zoekt naar andere manieren om toch de juiste kennis in huis te halen, waaronder het zelf opleiden van medewerkers;
- Informatievoorziening en ICT, desbetreffend heeft het algemeen bestuur van BsGW besloten om een bestemmingsreserve te vormen voor het volgende aanbestedings- en implementatietraject 2028/2029, mede op verzoek van deelnemers;
- Raming personele lasten, jaarlijkse indexatie op basis van de CAO Werken voor Waterschappen. Gekozen voor het drie jaargemiddelde 2024-2026 van 5,1%;
- Raming materiële lasten/inhuur, jaarlijkse indexatie op basis van de Macro Economische Verkenningen uit de laatst bekende septembercircular van het CPB, onderdeel 'nationale consumentenprijsindex'. Gekozen voor het drie jaargemiddelde 2024-2026 van 3,4%.

5. Kanttekeningen of risico's

Geen



6. Financiële gevolgen

1.2 Voorlopige jaarrekening 2024

Het voordelig resultaat BsGW 2024 bedraagt € 3,723 miljoen. Aan het algemeen bestuur van BsGW wordt voorgesteld om € 0,517 miljoen (incidenteel) te storten ten gunste van de voorziening van het project AHA, waardoor het resultaat 2024 na storting € 3,206 miljoen bedraagt. Het algemeen bestuur van BsGW zal tijdens zijn vergadering van 26 juni een besluit nemen over het bestemmen van het resultaat 2024. Wanneer het algemeen bestuur van BsGW besluit om het resultaat 2024 (na storting AHA) ten goede te laten komen aan de deelnemers, zou dat voor onze gemeente leiden tot een ontvangst van € 0,318 miljoen. Aan uw raad zal bij de 1e bestuursrapportage desbetreffend een begrotingswijziging worden voorgesteld.

1.3 Ontwerpbegroting BsGW 2026 en Ontwerpmeerjarenbegroting BsGW 2026-2030

De Ontwerpbegroting BsGW 2026 betekent voor Maastricht dat de bijdrage met € 0,078 miljoen zal afnemen van € 2,710 miljoen in 2025 naar € 2.632 miljoen in 2026. Daarnaast ontvangen we incidenteel een teruggave van € 0,054 miljoen, wanneer het algemeen bestuur van BsGW instemt met het voorstel van het dagelijks bestuur om het weerstandsvermogen te verlagen. Aan uw raad zal bij de 1e bestuursrapportage desbetreffend een begrotingswijziging worden voorgesteld.

7. Vervolgtraject besluitvorming, uitvoering en evaluatie

Het dagelijks bestuur van BsGW wordt van het raadsbesluit in kennis gesteld. Het dagelijks bestuur voegt de eventuele zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap bij de ontwerpbegroting, zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

De besluitvorming door uw raad vindt plaats op 1 juli. Het algemeen bestuur van BsGW vergadert echter al op 26 juni en stelt dan de Jaarrekening 2024 BsGW en Ontwerpbegroting 2026 en Ontwerpmeerjarenbegroting 2027-2030 BsGW vast. We zullen daarom BsGW al op 19 juni ambtelijk informeren op basis van de bevindingen tijdens de domeinvergadering algemene zaken.

Na vaststelling zendt het algemeen bestuur van BsGW de begroting 2026 vóór 15 september 2025 aan gedeputeerde staten en aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.

Op 17 juni ligt de jaarrekening 2024 ter vaststelling door het dagelijks bestuur BsGW voor. Vervolgens wordt de Jaarrekening 2024 ter vaststelling aangeboden aan het algemeen bestuur van BsGW in haar



vergadering van 26 juni 2025. Ook het bestemmen van het resultaat 2024 ligt dan ter besluitvorming aan het algemeen bestuur van BsGW voor.

Het algemeen bestuur van BsGW stelt op 26 juni de jaarrekening 2024 vast, waarna het dagelijks bestuur deze vóór 15 juli 2025 aan gedeputeerde staten zendt.

8. Communicatie

We zullen BsGW op 19 juni ambtelijk informeren op basis van de bevindingen tijdens de domeinvergadering algemene zaken.