

ADVIES AAN GEMEENTERAAD

Zaak	0965233031/233032
Vertrouwelijkheid	Openbaar
Afdeling	Bedrijfsvoering
Datum besluit college B&W	7 april 2026
Portefeuillehouder	S.C.J. Scheepers
Financiële consequenties	Voor het jaar 2027 wordt een bijdrage van de gemeente Simpelveld gevraagd van € 212.482. De bijdrage ligt € 16.578 onder de raming in de gemeentelijke begroting. In de begroting 2027 en berap voorjaar 2026 zal meerjarig rekening worden gehouden met deze verlaging.

ONDERWERP BsGW begroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 20231

BESLISPUNT

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 en de kadernota 2027 van de BsGW;
2. Een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de BsGW ten aanzien van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031;
3. In te stemmen met de gevraagde bijdrage aan de BsGW ad € 212.482 voor het jaar 2027;
4. In de gemeentelijke begroting 2027 meerjarig rekening te houden met de door de BsGW gevraagde bijdrage;
5. De te verwachten teruggaaf ad € 35.000 met betrekking tot het jaar 2025 toe te voegen aan het jaarrekeningresultaat 2025.

OVERLEG GEVOERD MET (ADVIES INGEWONNEN BIJ)

BsGW en collega-contactpersonen BsGW andere gemeenten.

SAMENVATTING

De BsGW biedt een 'beleidsarme' begroting aan waarin de lonen en salarissen en de overige kosten op de gebruikelijke wijze zijn geïndexeerd. Een beperkt aantal posten zijn naar beneden bijgesteld. Deze zijn in de begroting uitgebreid toegelicht. Het gaat om het extra effect van het OOP (Ondernemings- en OntwikkelPlan) dat jaarlijks naar een structurele besparing moet toegroeien van € 1.300.000. Het extra effect ten opzichte van de begroting 2026 bedraagt in 2027 € 200.000. Verder verwacht men voor 2027 de proceskosten(vergoedingen) met € 500.000 bij te kunnen stellen en zullen de huisvestingskosten gaan dalen als gevolg van de dit najaar geplande verhuizing. De raming van extra fte's in verband met de implementatie van maatregelen rond de invoering van de Wet Open Overheid komt te vervallen hetgeen leidt tot een verlaging van € 175.000 ten opzichte van 2026.

Aan de raad wordt voorgesteld een positieve zienswijze ten aanzien van de begroting 2027 aan te nemen.

INLEIDING

De gemeente Simpelveld is per 1 januari 2014 toegetreden tot de gemeenschappelijke regeling BsGW. De BsGW verzorgt voor de gemeente Simpelveld de heffing en inning van o.a. de onroerende zaakbelasting, riool- en afvalstoffenheffing, hondenbelasting en toeristenbelasting. Hieraan gerelateerd verzorgt de BsGW ook de behandeling van bezwaarschriften met betrekking tot leges, verleent kwijtschelding en stelt de woz-waarden van onroerend goed vast. De BsGW maakt daarbij niet alleen gebruik van informatie die zij rechtstreeks van de gemeente ontvangt, maar ook van informatie die bijvoorbeeld Het Gegevenshuis en het Kadaster verstrekt. Basis voor de heffing en inning van de belastingen en heffingen zijn de door de raad vastgestelde verordeningen op dit gebied. Deze verordeningen stelt de raad normaliter vast in zijn vergadering van november of december voorafgaand aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Een gemeenschappelijke regeling dient in het voorafgaande jaar een ontwerpbegroting op te stellen en deze aan de raden van de deelnemers voor te leggen. Elke raad wordt zo in de gelegenheid gesteld een zienswijze aangaande deze begroting te geven. De voorliggende ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 zal in de vergadering van het algemeen bestuur van de BsGW op 25 juni 2026 worden vastgesteld. Bij het schrijven van dit voorstel is het jaarverslag over 2025 nog niet beschikbaar.

WET- EN REGELGEVING

Gemeentewet en Wet gemeenschappelijke regelingen.

STRATEGISCHE VISIE / BELEIDSPROGRAMMA

n.v.t.

RELATIE MET BESTAAND BELEID / EERDERE VOORSTELLEN

n.v.t.

OVERWEGINGEN

Kadernota 2027

In de kadernota van de BsGW zijn de uitgangspunten voor de begroting vastgelegd. Omdat deze uitgangspunten in de begroting worden herhaald wordt de kadernota in dit voorstel slechts kort toegelicht.

Voor de raming van de personeelskosten wordt uitgegaan van de CAO Werken voor Waterschappen. BsGW hanteert daarbij enerzijds een vaste formatie en anderzijds een flexibele schil. Binnen deze twee categorieën kan worden geschoven, maar de vastgestelde loonkosten mogen niet worden overschreden, tenzij door CAO-stijgingen. De salarissen worden geïndexeerd met 4,4%. De overige kosten met 2,6%.

Ontwerpbegroting 2027

De voorliggende begroting is 'beleidsarm'. De BsGW concentreert zich op een goede en zo efficiënt mogelijke uitvoering van haar taken.

Opvallendste stijgingen

Als gevolg van de CAO-stijgingen wordt verwacht dat de *loonkosten* in 2027 met zo'n € 800.000 zullen stijgen t.o.v. de begroting 2026. Op basis van het gehanteerde indexeringspercentage zullen de *overige kosten* met zo'n € 220.000 stijgen.

Opvallendste dalingen

Bij de uitvoering van het OOP (*Ondernemings- en Ontwikkelplan*) is een bezuinigingsdoelstelling geformuleerd. Dat betekent dat er vanaf 2024 tot en met 2028 gestreefd wordt naar een blijvende verlaging van de kosten. Voor 2027 betekent dat een bedrag van € 1,2 miljoen. Dat is € 200.000 méér dan in de begroting 2026 van toepassing is.

De *proceskosten* (*vergoedingen*) schat de BsGW lager in dan eerdere begrotingen. Dit op basis van de ervaringscijfers over 2024 en 2025. Tevens naar de ontwikkeling van de hoogte van de vergoedingen e.d. Hoe deze kosten zich gaan ontwikkelen gedurende dit jaar is momenteel nog niet duidelijk. In de begroting 2027 is in elk geval rekening gehouden met een daling van zo'n € 500.000.

Tegen het einde van 2026 loopt het huidige huurcontract van de BsGW ten einde. De BsGW verhuist dan naar een andere locatie in Roermond. De verwachting is dat de *huisvestingskosten* dan met zo'n € 200.000 zouden kunnen dalen.

In verband met een goede *implementatie van de Wet Open Overheid* is tijdelijk (2024-2026) rekening gehouden met de inzet van extra personeel. Dit vervalt vanaf 2027 en dat betekent een daling van € 175.000.

Voor een korte en bondige samenvatting van de begroting wordt verwezen naar hoofdstuk 2 Managementsamenvatting op pagina 6 en volgende van de begroting.

Zienswijze

De BsGW heeft een 'beleidsarme' begroting voorgelegd. Alle wijzigingen ten opzichte van de begroting 2026 zijn helder uiteengezet en er is rekening gehouden met de in het verleden in het Algemeen Bestuur besloten taken en opdrachten. Derhalve wordt voorgesteld een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het bestuur van de BsGW.

OPTIES

n.v.t.

PERSONELE ASPECTEN

n.v.t.

FINANCIËLE ASPECTEN

De wijzigingen in de begroting 2027 ten opzichte van de begroting 2026 kunnen als volgt nader worden toegelicht. Alle bedragen luiden in € 1.000.

Reguliere begroting BsGW 2026		€ 27.836
Bij:	indexering lonen en salarissen	€ 806
	inflatie/indexering overige kosten	€ 220
		€ 1.026
Af:	verschil taakstelling OOP 2027 t.o.v. 2026	€ -200
	kostenvergoedingen bezwaren en beroepen	€ -500
	daling huisvestingskosten	€ -200
	vervallen tijdelijk personeel i.v.m. WOO	€ -175
	inflatie/indexering maatwerk	€ -15
		€ -1.090
Reguliere begroting 2027		€ 27.772
Maatwerk 2027		€ 416
Begroting 2027 totaal		€ 28.188

Schematisch kan de verwachte, meerjarige ontwikkeling van de bijdrage als volgt worden weergegeven:

	2027	2028	2029	2030
Voorstel BsGW o.b.v. cijfers BsGW				
Reguliere bijdrage	€ 212.482	€ 219.582	€ 228.254	€ 240.738
Begrotingswijziging				
Aanvulling weerstandsvermogen				
Totaal	€ 212.482	€ 219.582	€ 228.254	€ 240.738
Begroting Simpelveld	€ 229.060	€ 237.880	€ 249.210	
Tekort (-)/overschot	€ 16.578	€ 18.298	€ 20.956	

Het jaar 2030 is nog niet geraamd in de meerjarenraming van de gemeente.

De jaarlijkse toetsing van het weerstandsvermogen heeft uitgewezen dat dit voldoende zal zijn en er derhalve geen aanvullende bijdrage noodzakelijk wordt geacht omdat het tekort van € 192.000 past binnen de toelaatbare marges. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar pagina 21 van de begroting. Met het bekend worden van het voorlopige jaarresultaat over 2025 (zie bestuursinformatiebrief van 26 februari 2026) ad € 4,8 miljoen wordt alsnog voorgesteld om het weerstandsvermogen met € 192.000 aan te vullen. Daarmee komt een bedrag van € 4,6 miljoen beschikbaar voor teruggaaf aan de deelnemers. Voor Simpelveld bedraagt dit naar verwachting zo'n € 35.000. Het positieve resultaat over 2025 wordt voor het grootste deel verklaard door meevallers in de afwikkeling van bezwaren en beroepen (proceskosten).

De jaarrekening over het jaar 2025 is bij het schrijven van dit voorstel nog niet beschikbaar. Zodra deze beschikbaar is zal ze ook ter beschikking van de raad worden gesteld.

AANBESTEDING

n.v.t.

COMMUNICATIE

n.v.t.

EVALUATIE

n.v.t.

VERVOLG / PLANNING

Versturen zienswijze dagelijks bestuur BsGW 19 juni 2026.

Vaststellen begroting door het algemeen bestuur van de BsGW 25 juni 2026.

BIJLAGEN

1. BsGW aanbiedingsbrief begroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2031 (ID: 233355);
2. BsGW begroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2031 (ID: 233356);
3. BsGW begroting 2027 in één oogopslag (ID: 233357);
4. BsGW toelichting op de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 (ID: 233358);
5. BsGW aanbiedingsbrief kadernota 2027 en meerjarenraming 2028 - 2031 (ID: 233359);
6. BsGW kadernota begroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2031 (ID: 233360);
7. BsGW kadernota begroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2031 bijlagen (ID: 233361).
8. Zienswijze (ID: 233376).

BESLISPUNT

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 en de kadernota 2027 van de BsGW;
2. Een positieve zienswijze kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de BsGW ten aanzien van de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031;
3. In te stemmen met de gevraagde bijdrage aan de BsGW ad € 212.482 voor het jaar 2027;
4. In de gemeentelijke begroting 2027 meerjarig rekening te houden met de door de BsGW gevraagde bijdrage;
5. De te verwachten teruggaaf ad € 35.000 met betrekking tot het jaar 2025 toe te voegen aan het jaarrekeningresultaat 2025.

In haar vergadering van d.d. 7 april 2026

Het college van burgemeester en wethouders in Simpelveld,

De secretaris,

De burgemeester,

De heer G.H.J. Hollands

Mevrouw S.C.J. Scheepers