



Raadsvoorstel

Onderwerp	BD 016 - Begroting 2027 en MJB 2028-2031 BsGW incl. zienswijze
-----------	---

Raadsnummer	:	BD 016
Zaakdossier	:	IB.26.0149
Portefeuillehouder	:	Wethouder J.E.L.M (Jos) Last
Ambtelijk team	:	Financiën
Datum collegevergadering	:	Dinsdag 21 april 2026
Datum commissievergadering	:	Donderdag 28 mei 2026
Commissie	:	Bestuur, Sociaal & Maatschappelijk (BSM)
Besluitvorming raad	:	Woensdag 3 juni 2026

Samenvatting

Overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling wordt onze gemeenteraad in de gelegenheid gesteld haar zienswijze te geven ten aanzien van de begroting 2027 alsmede de meerjarenraming 2028-2031 BsGW

Voorgesteld besluit

De raad besluit:

1. Kennis te nemen van de bestuursinformatiebrief 4e kwartaal 2025, kadernota begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2031 BsGW.
2. Een instemmende zienswijze met aandachtspunten ten aanzien van de 'ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028 – 2031' van BsGW met bijgaande conceptbrief aan het Dagelijks Bestuur van BsGW kenbaar te maken.
3. De 7^e begrotingswijziging van dienstjaar 2026 vast te stellen.

Inleiding

In haar vergadering van 26 februari 2026 heeft het Dagelijks Bestuur van BsGW de begroting 2027 alsmede de meerjarenraming 2028-2031 in ontwerp vastgesteld. Overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling BsGW ontvangt de gemeenteraad de betreffende bescheiden,

waarmee de gemeenteraad in de gelegenheid wordt gesteld om haar zienswijze hierover te geven.

Beoogd effect / doelstelling

De gemeenteraad in de gelegenheid te stellen om haar zienswijze kenbaar te maken ten aanzien van de voorliggende begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2031 van BsGW.

Argumenten

Zoals te doen gebruikelijk is het wenselijk de raad volledig te informeren over de jaarrekening 2025, stand van zaken lopend jaar en de begroting 2027 en meerjarenraming 2028 e.v. Opmerking geniet dat de definitieve jaarrekening 2025 van BsGW nog niet beschikbaar is. Op basis van de voorlopige resultaten is de verwachting dat ongeveer een voordeel van € 57.000,- (inclusief aanvulling van het weerstandsvermogen) van toepassing is voor de gemeente Gulpen-Wittem. De definitieve jaarrekening wordt verwacht eind mei 2026 (indien beschikbaar wordt deze bij de stukken bijgevoegd). Vervolgens wordt deze definitieve jaarrekening 2025 inclusief de bestemming van het jaarresultaat ter vaststelling aangeboden aan het Algemeen Bestuur van BsGW in de vergadering van 26 juni 2026. Voor nu kan alvast op hoofdlijnen de resultaten 2025 worden toegelicht op basis van de uitvoeringsrapportage per ultimo 2025 en de overige beschikbare informatie.

Bestuursinformatiebrief 4^e kwartaal 2025

Gelet op de bestuursinformatiebrief komt het positieve resultaat uit op een bedrag van € 4,802 miljoen. Echter gelet op de laatste informatie die is gedeeld blijkt dat de weergaven van de bijdragen die BsGW ontvangt van de deelnemers niet helemaal juist is. Die bestaat enerzijds uit de bijdrage in de reguliere begroting en anderzijds de bijdrage in het Samenwerkingsportaal. Deze laatste wordt overgeboekt naar het project Samenwerkingsportaal. Uiteindelijk resteert het bedrag van € 28,237 miljoen als bijdrage in de reguliere begroting van BsGW. Dit stond per abuis verkeerd in de bestuursinformatiebrief 4^e kwartaal 2025. Dit heeft tot gevolg dat de realisatie naar verwachting niet uitkomt op € 4,870 miljoen maar € 4,520 miljoen. Het positief regulier resultaat komt naar verwachting dan uit op € 4,458 miljoen. Uitgaande van deze laatste cijfers is sprake van een positief voordeel voor de gemeente Gulpen-Wittem (na aanvulling van het weerstandsvermogen) van +/- € 57.000,-.

De belangrijkste oorzaak dat sprake is van een zo hoog positief resultaat betreft de vrijval van de proceskosten bezwaar- en beroep en deze komt uit op € 3,416 miljoen. Begroot was een bedrag van € 3,506 miljoen en uiteindelijk is sprake van een realisatie van € 90.000,-.

Kadernota 2027

De kadernota bevat de kaders voor het opstellen van de begroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2031. De belangrijke ontwikkelingen zullen bij de bespreking van de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenbegroting worden toegelicht.

Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenbegroting 2028-2031

De reguliere netto kosten dalen in 2027 met € 64.000,- ondanks dat sprake is van een indexering van salarissen (€ +806.000,-) en de inflatie € +220.000,-. De voordelen die zijn verwerkt betreffen de volgende:

- Positief verschil taakstelling Organisatie Ontwikkelings Plan (OOP) van € -200.000,-.
- Positief verschil kostenvergoeding bezwaren en beroepen van € -500.000,-.
- Positief verschil verlaging huisvestingskosten van € -200.000,-.
- Positief verschil van vervallen tijdelijke Woo-formatie van € -175.000,-.

- Positief verschil inflatie op maatwerk van € - 15.000,-.

Hieronder worden verder de belangrijke ontwikkelingen in de bedrijfsvoering kort toegelicht alsmede het onderdeel weerstandsvermogen.

Huisvesting

Vanwege een aflopend huurcontract heeft BsGW de keuze gemaakt om te kiezen voor een nieuwe kantoorlocatie. Deze keuze is gemaakt omdat het huidige kantoorpand te groot is als gevolg van hybride werken en met het oog op de toekomst (OOP) het aantal medewerkers en werkplekken verder zal afnemen. De keuze is gevallen op de locatie Weerstand Roermond. De historische gebouwen op Weerstand worden zoveel mogelijk behouden en krijgen een nieuwe bestemming, waarbij duurzaamheid een belangrijke rol speelt. BsGW neemt daardoor straks haar intrek in een eigentijds en toekomstbestendig gebouw. Het nieuwe kantoorpand voldoet daarbij niet alleen aan de kaders die zijn gesteld door het Dagelijks Bestuur van BsGW (marktconforme huur, parkeervoorziening en in gebruik name voor einde huidige huurcontract), maar ook de wensen van het personeel van BsGW (diversiteit aan werkruimten incl. bijbehorende faciliteiten en aandacht voor werkomgeving, zoals akoestiek, licht, klimaat en ergonomie).

Informatiebeveiliging & Privacy

Naast de reeds door BsGW ingezette maatregelen om de risico's op het gebied van veiligheidsincidenten te mitigeren, zal de komende periode gewerkt worden om te voldoen aan de eisen van de NIS2 (Europese Network and Information Security 2) en de Baseline Informatiebeveiliging overheid 2 (BIO2). Zo is de update van het bedrijfscontinuïteitsplan van BsGW nagenoeg afgerond. In de volgende fase wordt gestart met het periodiek simuleren van en oefenen met diverse scenario's. Een Bedrijfsimpactanalyse (BIA) maakt hier onderdeel van uit. Op basis van de uitkomsten van de simulaties en oefensessies wordt het continuïteitsplan actueel gehouden. Tenzij de implementatie van de NIS2 en de BIO2 aantoonbaar een onevenredig beslag legt op de middelen (zowel formatief als financieel) worden de meerkosten binnen de begroting van BsGW opgevangen.

Samenwerkingsportaal

De beoogde ingangsdatum van de SOR was 1 januari 2025. De door de VNG geïnitieerde impactanalyse heeft uitgewezen dat er nog veel onduidelijk is en er een hoog kostenplaatje aan hangt. Een nieuwe streefdatum is nog steeds niet bekend. De vraag is of er überhaupt een SOR gaat komen.

Uit oogpunt van zekerheid en continuïteit ligt het voor de hand om het Samenwerkingsportaal begrotingstechnisch voor een bedrag van € 350 duizend per jaar (excl. indexatie) te continueren om zo de door de deelnemers gewenste verdere doorontwikkeling vorm te kunnen blijven geven. In deze kosten is rekening gehouden met de jaarlijkse mutatiedetectie waaruit extra werkzaamheden, ICT- en bijbehorende onderhoudskosten voortvloeien, waartegenover een betere borging in de integraliteit tussen de basisregistratie BAG, BGT en de WOZ staat.

Weerstandsvermogen

Het aanwezige weerstandsvermogen eind 2024 (na resultaatbepaling 2024 en vaststelling begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2030) bedraagt € 998 duizend. Afgezet tegen het benodigde weerstandsvermogen van € 1,19 miljoen, komt de ratio uit op 0,84. De ratio van het weerstandsvermogen is daarmee 'matig' maar behoeft geen aanvulling op basis van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde spelregels omtrent het weerstandsvermogen. Het verschil tussen het aanwezige en het benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 192 duizend. Een aanvulling is in basis niet nodig.

Toch wordt het voorgenomen DB-besluit is resp. AB-voorstel, om het Resultaat 2025 na aanvulling van het weerstandsvermogen tot ratio 1,0 conform de (ontwerp)Begroting 2027- terug te laten vloeien naar de deelnemers. Dit betekent concreet dat het weerstandsvermogen alsnog met € 192.000,- wordt aangevuld.

Kanttekeningen en risico's

1.1. Zijn als zodanig verwerkt bij de argumenten.

Kosten en dekking

Gelet op de bijstellingen die van toepassing zijn in de periode 2027-2030 zal het geheel conform de begrotingswijziging worden doorgevoerd. Dit zal gebeuren op basis van de verdeelsleutel naar de desbetreffende producten/belastingsoorten die zijn uitbesteed aan de BsGW.

Jaar	2027	2028	2029	2030
Exploitatiebijdrage*	€ 334.610	€ 348.610	€ 362.364	€ 382.072
Jaarlijkse kosten maatwerk**	€ 11.931	€ 12.242	€ 12.560	€ 12.886
Opbrengsten vervolgingskosten***	-/- € 18.207	-/- € 18.207	-/- € 18.207	-/- € 18.207
Totale netto bijdrage aan BsGW	€ 328.334	€ 342.645	€ 356.717	€ 376.751
Reeds begroot door gemeente	€ 352.380	€ 367.846	€ 385.515	€ 385.515
Benodigde (positieve) bijstelling begroting	€ 24.046	€ 25.201	€ 28.798	€ 8.764

* excl. maatwerk obv overzicht BsGW en inclusief korting OOP

** maatwerk wordt verwerkt in de voorjaarsnota per belastingsoort met inbegrip van de index 2,6%

*** opbrengsten zijn op hetzelfde niveau gehouden op basis van realisatie 2025.

De 7e begrotingswijziging van dienstjaar 2026 is als apart document bijgevoegd.

Uitvoering

Gelet op de vergadercyclus blijkt dat het niet mogelijk is voor elke deelnemer (waaronder onze gemeente) om op uiterlijk 29 mei 2026 (zijnde de datum waarop BsGW verzoekt de zienswijzen uiterlijk te ontvangen) de definitieve zienswijze aan te bieden. Derhalve zal een raadsklare concept-zienswijze aan BsGW worden gezonden (zoals afgelopen jaar ook gebruikelijk was) nadat de behandeling door de commissie BSM heeft plaatsgevonden (en de commissie hiermee kan instemmen), zodat het Dagelijks Bestuur van BsGW haar schriftelijke en gemotiveerde reactie op de zienswijze) vóór 25 juni 2026 kan toezenden. De conceptzienswijze is als bijlage bijgevoegd.

Communicatie en participatie

Direct na de besluitvorming in de raadsvergadering van 3 juni 2026 zal de zienswijze ondertekend worden en aangeleverd worden bij de BsGW.

Bijbehorende documenten

Onderwerp	Poststuknummer	Zaakdossier
Ontwerp-raadsbesluit BD 016	G.26.01206	
Concept zienswijze t.a.v. begroting 2027 en MJB 2028-2031 BsGW	U.26.00524	
De 7e begrotingswijziging 2026 BsGW, begroting 2027 e.v.	B.26.02198	
Bestuursinformatiebrief BsGW Q4 2025	B.26.00515	
Aanbiedingsbrief Kadernota 2027	B.26.00488	
Kadernota begroting BsGW 2027 MJR 2028-2031	B.26.00489	
Kadernota begroting BsGW 2027 MJR 2028-2031 BIJLAGEN	B.26.00490	
Aanbiedingsbrief Ontwerpbegroting 2027 en MJR 2028-2031	B.26.00491	
Ontwerpbegroting BsGW 2027 en MJR 2028-2031	B.26.00492	
Ontwerpbegroting BsGW 2027 en MJR 2028-2031 in één oogopslag	B.26.00493	
Toelichting op en achtergrondinformatie over de Ontwerpbegroting BsGW 2027 en -meerjarenraming 2028-2031	B.26.00494	