



## VOORSTEL AAN DE RAAD VAN DE GEMEENTE ROERMOND

---

**Onderwerp:** 1. (Voorlopige) Jaarrekening 2025 BsGW  
2. Kadernota 2027 BsGW  
3. (Ontwerp-)Begroting 2027 BsGW en (Ontwerp-)Meerjarenraming 2028-2031

**Zaaknummer:** 60322-2026

**Datum van indiening in iBabs:** 3 juni 2026

---

### Voorstel

Aan uw gemeenteraad wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de (voorlopige) jaarrekening 2025 BsGW;
2. Kennis te nemen van de kadernota 2027 BsGW, (ontwerp)begroting 2027 BsGW en meerjarenraming 2028-2031 BsGW;
3. Bijgevoegde concept zienswijze t.a.v. de (ontwerp-)begroting 2027 BsGW en meerjarenraming 2028-2031 BsGW vast te stellen;
4. Akkoord te gaan met verzending van de vastgestelde zienswijze aan het Dagelijks Bestuur van de GR BsGW.

### Inleiding

De gemeente Roermond is per 1 januari 2013 toegetreden tot de BsGW en is in de persoon van de verantwoordelijke portefeuillehouder lid van het Algemeen Bestuur van de BsGW.

De raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap ontvangen op basis van artikel 67a van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen de voorlopige jaarrekening 2025 en de kadernota Begroting 2027 en de Meerjarenraming 2028-2031.

Daarnaast ontvangt de gemeenteraad op basis van artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW de (ontwerp-)begroting BsGW 2027 en (ontwerp-)meerjarenbegroting 2028 - 2031 om daarop hun eventuele zienswijze naar voren te brengen.

### Beoogd effect

Zienswijze af te geven over de financiële documenten van de BsGW.

### Argumenten

#### Ad 1 (Voorlopige) Jaarrekening 2025 BsGW

Het verwachte positieve resultaat over het verslagjaar 2025 bedraagt € 4.526.000 uitgesplitst in :

- Positief resultaat initiële begroting 2025	€ 68.000
- Personeelskosten	€ 1.493.000
- Operationele kosten	€ 1.867.000
- Huisvesting/Afschrijving/ICT/Algemeen/Bank	€ 496.000
- Extra baten	€ 602.000

BsGW heeft over 2025 dus een positief resultaat behaald van € 4.526.000. De initiële begroting 2025 liet een positief resultaat van € 68.000 zien, hetgeen dus resulteert in een resultaat reguliere bedrijfsvoering over het boekjaar 2025 van € 4.458.000. Het DB van de BsGW gaat in haar AB-vergadering van 25 juni 2026 voorstellen om het resultaat als volgt te bestemmen : aanvulling van het weerstandsvermogen met € 192.000, zodat de weerstandsratio gebracht wordt naar 1,0 en het resterende bedrag ad € 4.266.000 wordt teruggestort naar de deelnemers.

<b>(Voorlopig) resultaat 2025 totaal</b>	<b>4.526.486</b>
<u>Resultaat initiële begroting</u>	<u>-67.988</u>
<b>Resultaat reguliere bedrijfsvoering</b>	<b>4.458.498</b>
<u>Aanvulling weerstandsvermogen</u>	<u>-192.480</u>
<b>Terug te storten naar deelnemers</b>	<b>4.266.018</b>

Per saldo gaat de gemeente Roermond een terugstorting van haar betaalde reguliere bijdrage ontvangen van € 234.750.

Het positieve resultaat (concept-)jaarrekening 2025 van de BsGW is verwerkt in de jaarstukken 2025 van de gemeente Roermond.

## **Ad 2 Kadernota begroting 2027 BsGW**

Aangezien de kadernota 2027 tegelijkertijd met de (ontwerp-)begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 wordt ontvangen, worden de relevante ontwikkelingen bij de behandeling van de (ontwerp-)begroting benoemd.

## **Ad 3 (Ontwerp-)Begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 BsGW**

BsGW is een uitvoeringsorganisatie en hanteert een beleidsarme begroting. Mocht er al sprake zijn van nieuw beleid, dan is dit op basis van een wettelijke grondslag, dan wel op verzoek van de deelnemers. In de voorliggende ontwerp-begroting is voor de indexering 2027 uitgegaan van de meest recente ramingen van het Centraal Planbureau, waarbij deze voor de opvolgende jaren 2028-2031 in de meerjarenraming gelijk zijn gehouden.

Per saldo bedragen de totale reguliere bijdragen in 2027 € 27.772.000. Dit is een daling van € 64.000 ten opzichte van de reguliere bijdragen 2026.

Deze daling is het gevolg van de volgende mutaties:

1. Indexering salarissen	€ 806.000
2. Inflatie	€ 220.000
3. Verschil taakstelling OOP 2027 t.o.v. 2026	- € 200.000
4. Kostenvergoeding bezwaar en beroep (uitkeringskosten)	- € 500.000
5. Verlaging huisvestingskosten	- € 200.000
6. Vervallen tijdelijke extra fte's implementatie Woo	- € 175.000
7. Inflatie maatwerk	- € 15.000
	- € 64.000

### Ad 1. Indexering salarissen

Indexering voor loonontwikkeling 4,4% op basis van drie jaargemiddelde 2025-2027 loonvoet overheidssector.

### Ad 2. Inflatie

Indexering materiële lasten en inhuur bedraagt 2,6% op basis van drie jaargemiddelde 2025-2027 nationale consumentenprijsindex.

### Ad 3. Verschil taakstelling OOP 2027 t.o.v. 2026

Met het OOP heft het Algemeen Bestuur de BsGW een structurele taakstellende kostenreductie opgelegd van € 1.300.000 met ingang van 2028. Dit resulteert in het structureel verlagen van de bijdragen van de deelnemers met hetzelfde bedrag. Om dit te bereiken wordt de BsGW-begroting met ingang van 2024 stapsgewijs benedenwaarts bijgesteld. Deze taakstellende kostenreductie wordt in belangrijke mate gerealiseerd door een formatiereductie.

#### Ad 4. Kostenvergoeding bezwaar en beroep (uitkeringskosten)

Voor wat betreft de afhandeling van WOZ-bezwaren en -beroepen wordt een nieuwe trend zichtbaar: zowel in 2024 als in 2025 dalen de toekenningspercentages. Dit betekent dat, naast het lagere tarief voor proceskostenvergoeding als gevolg van de wet herwaardering proceskostenvergoeding WOZ en BPM, ook het aantal bezwaren en beroepen dat een proceskostenvergoeding krijgt toegekend lager wordt.

#### Ad 5. Verlaging huisvestingskosten

Door de verhuizing naar een duurzaam, eigentijds en toekomstbestendig kantoorpand in het laatste kwartaal van 2026, kunnen de begrote huisvestingskosten structureel worden verlaagd.

#### Ad 6. Vervallen tijdelijke extra fte's implementatie Woo

Voor de implementatie van de Woo is destijds voor de jaren 2024-2026 tijdelijk extra formatie beschikbaar gesteld op het gebied van juridisch advies en communicatie. Vanwege het einde van de tijdelijkheid dalen vanaf 2027 structureel de personele lasten.

#### Ad 7. Inflatie maatwerk

Door verschuiving van kosten van de reguliere werkzaamheden naar maatwerk moet de inflatie over deze kosten worden gecorrigeerd. Dit leidt tot lagere kosten.

De netto-kosten worden vervolgens, op basis van de kostenverdeelmethode, toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan BsGW. De reguliere bijdrage van de gemeente Roermond bedraagt in 2027 € 1.333.776. Dat is een kleine stijging ten opzichte van 2026, te weten € 2.258.

Voor de begroting 2027 heeft de BsGW opnieuw een risicoanalyse uitgevoerd, waarbij de nog steeds relevante risico's zijn geactualiseerd dan wel aangepast naar de cijfers van de begroting 2027 en actuele wet- en regelgeving. De benodigde weerstandscapaciteit is berekend op € 1.190.000. Het aanwezige weerstandsvermogen (voor resultaatbepaling 2025) bedraagt € 998.000. De ratio komt hiermee 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 over het weerstandsvermogen. Het verschil tussen het aanwezige en het benodigde weerstandsvermogen bedraagt € 192.000. Het voorgenomen DB-besluit, respectievelijk AB-voorstel is om bij het bestemmen van het jaarrekeningresultaat 2025 het weerstandsvermogen aan te vullen tot ratio 1,0.

### **Landelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de bedrijfsvoering**

Bij de opstelling van de (ontwerp)begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 heeft de BsGW rekening gehouden met onder andere de volgende majeure landelijke ontwikkelingen en ontwikkelingen in de bedrijfsvoering:

#### Landelijk

- Proceskosten
- Project Inwinning Secundaire Objectkenmerken
- Tegengaan toenemende armoede
- Leegstandsheffing

#### Bedrijfsvoering

- Huisvesting
- Krapte op de arbeidsmarkt
- Wet aanpassing belastingstelsel waterschappen
- Samenwerkingsportaal
- Informatievoorziening en ICT

- Robotisering en Artificial Intelligence
- Informatiebeveiliging & Privacy
- Wet toekomst pensioenen

Voor een inhoudelijke beschrijving van de bovenstaande ontwikkelingen wordt verwezen naar de (ontwerp)begroting.

### **Kanttekeningen en risico's bij voorgestelde beslispunten**

De bedrijfsvoering risico's van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW worden ingeschat door de BsGW. Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van de BsGW. Overeenkomstig een bij de oprichting van de BsGW bepaalde methode, voert de BsGW jaarlijks een risicoanalyse uit op haar bedrijfsvoeringrisico's. In de risicoanalyse is voor elk van de risico's de kans dat het zich voordoet realistisch ingeschat en worden de gevolgen benoemd met daarbij de omvang van de financiële impact. Door het treffen van effectieve beheersmaatregelen, kan de BsGW de financiële gevolgen hiervan terugbrengen. Het geïdentificeerde risico na het nemen van de beheersmaatregelen (het restrisico) leidt tot een berekend weerstandsvermogen.

### **Historisch overzicht**

nvt

### **Financiële gevolgen**

Bovenstaande ontwikkelingen hebben het navolgende effect op de bijdragen van de gemeente Roermond :

Bedragen x € 1.000	<b>2027</b>	<b>2028</b>	<b>2029</b>	<b>2030</b>	<b>2031</b>
Totale bijdragen	27.772	28.755	29.882	31.518	32.272
Aandeel gemeente Roermond	1.334	1.388	1.443	1.521	1.557
Wijziging begroting	165	170	169	247	283

### **Communicatie en participatie**

De definitieve zienswijze dient na vaststelling van het raadsbesluit in de vergadering van 9 juli 2026 aan het Dagelijks Bestuur van BsGW gezonden te worden.

### **Uitvoering en evaluatie**

Zie Communicatie en participatie.

Met vriendelijke groet,

het college van burgemeester en wethouders,  
de secretaris, de burgemeester,

J. van Putten

Y.F.W. Hoogtanders

Zaaknummer 60322-2026

Bijlage(n):

Bijlage 1 - Raadsbesluit zienswijze (ontwerp)begroting BsGW 2027

Bijlage 2 - Brief (concept-)zienswijze (ontwerp)begroting BsGW 2027

Bijlage 3 - (Voorlopige) Jaarrekening 2025 BsGW

Bijlage 4 - Kadernota 2027 BsGW

Bijlage 5 - Kadernota 2027 bijlagen BsGW

Bijlage 6 - (Ontwerp)begroting 2027 en Meerjarenraming 2028-2031 BsGW