



**gemeente
vaals**

RAADSVOORSTEL

Datum: 21 april 2026

Datum vergadering: 26 mei 2026

Agendapuntnr.:

Behandeld door: Bedrijfsvoering

Zaak:

Documentnummer 26.0008201



Naam: F.L.M.H. Coenen

Portefeuillehouder: J.P. Kompier

Openbaar

Onderwerp:

Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028 - 2031 BsGW

Voorstel

1. In te stemmen met de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 waarbij het dagelijks bestuur van BsGW wel verzocht wordt om structurele meevallers ook structureel te verwerken in de begroting, zodat deze op een realistische en evenwichtige wijze worden meegenomen in de toekomstige financiële kaders.
2. Het financiële effect van deze begroting inclusief meerjarenraming door te voeren in de begroting van de gemeente Vaals: betreffende een positieve bijstelling van € 30.341 (2027), € 23.161 (2028) en € 35.064 (2029).

Inleiding

Overeenkomstig de Gemeenschappelijke Regeling BsGW ontvangt de gemeenteraad de hiervoor genoemde stukken zoals aangehaald bij het voorstel en is het geheel van commentaar voorzien. Tevens kan een zienswijze worden ingediend omtrent de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028-2031, hiervoor is de concept zienswijze opgesteld (als zijnde bijlage bijgevoegd).

BsGW is een uitvoeringsorganisatie die werkt met een beleidsarme begroting. De begroting 2027 heeft eveneens een beleidsarm karakter, maar bevat wel een aantal relevante financiële en operationele ontwikkelingen. Het gaat hierbij onder meer om lagere proceskosten, de implementatie van BIO2 en NIS2, verdere stappen in digitalisering en de doorwerking van taakstellingen op het gebied van organisatieontwikkeling (OOP).

Beoogd effect

Met dit besluit wordt beoogd een gemeentelijke zienswijze vast te stellen en de daaruit voortvloeiende financiële consequenties te verwerken in de gemeentelijke begroting. Daarnaast draagt het besluit bij aan de borging van een kwalitatieve en efficiënte uitvoering van de belasting- en WOZ-taken.

Argumenten

1. Argumenten behorende bij voorstel 1

Begroting 2027 is stabiel en sluitend

De reguliere totale netto-kosten van BsGW dalen in 2027 met € 64.000 ten opzichte van de begroting 2026, ondanks indexering en wettelijke verplichtingen. Dit is het gevolg van:

- dalende proceskosten WOZ,
- vervallen van tijdelijke Woo-formatie
- lagere huisvestingslasten
- doorwerking van de OOP-taakstelling

BsGW hanteert voor salarissen een indexcijfer van 4,4% en voor overig 2,6%.

Structurele besparing door OOP

De OOP-taakstelling (organisatie ontwikkeling) bereikt in 2027 de structurele doelstelling van € 1,2 miljoen en loopt in 2028 op tot € 1,3 miljoen. Deze structurele verlaging wordt gerealiseerd door formatiereducties, digitalisering en procesoptimalisatie.

Proceskosten WOZ blijven dalen

Het aantal toegekende proceskostenvergoedingen daalt structureel, mede door:

- lagere tarieven op basis van aangepaste wetgeving;
- kwaliteitsverbetering in waarderingsproces en bezwaarafhandeling;
- lagere toekenningpercentages in 2024 en 2025.

Op basis hiervan wordt deze post in 2027 aanvullend verlaagd met € 500.000

Informatiebeveiliging wordt geborgd binnen de bestaande begroting

BsGW voldoet inmiddels aan:

- BIO2 (vanaf september 2025),
- NIS2/Cyberbeveiligingswet (implementatie uiterlijk 2026).

De extra kosten worden ingepast binnen bestaande begrotingskaders.

Weerstandsvermogen is voldoende

In deze begroting bedraagt het weerstandsvermogen € 998.000 hetgeen een ratio betekent van 0,84. Deze valt binnen de bestuurlijke bandbreedte (0,8–1,4). In de als bijlage toegevoegde bestuursinformatiebrief wordt melding gemaakt dat het Dagelijks Bestuur van BsGW in haar vergadering het voorgenomen besluit genomen heeft om bij het bestemmen van het jaarresultaat 2025 aan het Algemeen Bestuur BsGW voor te stellen het weerstandsvermogen aan te vullen tot ratio 1,0. Dit zou betekenen dat het weerstandsvermogen met € 192 duizend wordt aangevuld.

Het Samenwerkingsportaal blijft noodzakelijk voor gegevenskwaliteit

Het portaal ondersteunt integrale koppelingen tussen BAG, BGT en WOZ. Hieraan zijn structurele kosten van € 350.000 per jaar verbonden.

Op basis van het voorgaande adviseren wij in te stemmen met de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031. De begroting laat zien dat BsGW haar taken binnen de gestelde financiële kaders uitvoert en daarbij inzet op een beheerste bedrijfsvoering. Tegelijkertijd achten wij het wenselijk om aandacht te vragen voor enkele ontwikkelingen. Uit de bij dit voorstel gevoegde bestuursinformatiebrief over het vierde kwartaal van 2025 en aangevuld met het document overzicht individueel aandeel voorlopig jaarresultaat 2025 BSGW, blijkt een voorlopig positief resultaat over 2025 van € 4,5 miljoen. Dit resultaat wordt enerzijds verklaard door lagere personeelskosten, met een voordeel van € 2,475 miljoen. Daarbij wordt wel opgemerkt dat de inzet van een flexibele schil leidt tot hogere kosten voor overige diensten, resulterend in een nadeel van € 1,466 miljoen. Daarnaast dalen de proceskosten in 2025 verder met € 3,416 miljoen. Hoewel wij begrijpen dat BsGW inzet op consistent en voorzichtig financieel beleid, constateren wij dat positieve resultaten zich ook in de voorgaande jaarrekening hebben voorgedaan. In dat licht verzoeken wij om structurele financiële meevallers ook structureel te betrekken bij de begrotingsopstelling, zodat deze op een realistische en evenwichtige wijze kunnen worden meegenomen in de toekomstige financiële kaders.

2. Argumenten behorende bij voorstel 2

De bedragen voor Vaals worden opgenomen in de gemeentelijke begroting 2027 – 2030. Zie verder onder het onderdeel financiën.

Kanttekeningen

Risico's

De meest in het oog springende genoemde risico's in de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 zijn:

- Prijsstijgingen van ICT leveranciers
- Wijzigingen in wet- en regelgeving
- Proceskosten WOZ
- Informatiebeveiliging
- Externa informatiebronnen, denk aan koppelingen met BAG (basisregistratie adressen en Gebouwen), BGT (basisregistratie grootschalige topografie), Kadaster, WML
- Krapte op de arbeidsmarkt

Financiën

Deze begroting betekent het volgende voor de bijdrage van de gemeente Vaals.

Onderdeel	2027	2028	2029	2030	2031
Exploitatie*	€ 274.731	€ 285.519	€ 296.753	€ 312.934	€ 320.395
Maatwerk**	€ 15.245	€ 15.641	€ 16.048	€ 16.465	€ 16.893
Vervolgingskosten***	-/- € 20.683	-/- € 20.683	-/- € 20.683	-/- € 20.683	-/- € 20.683
Netto-bijdrage	€ 269.293	€ 280.477	€ 292.118	€ 308.716	€ 316.605

*Indicatie op basis van de aantallen 2025

**Op basis van afrekening 2025 inclusief index

***Op basis van gemiddelden 2022 t/m 2025

De hierboven benoemde bijdrage heeft het volgende financieel effect voor de gemeentelijke begroting 2027 -2030

	2027	2028	2029	2030
Begroting Vaals	€ 299.634	€ 303.638	€ 327.182	[1]
Bijdrage op basis van voorliggende begroting GR	€ 269.293	€ 280.477	€ 292.118	€ 308.716
Bijstelling Begroting	-/- € 30.341	-/- € 23.161	-/- € 35.064	

[1]: De meerjarenbegroting van de gemeente Vaals betreft de periode 2027-2029. In de volgende meerjarenbegroting worden ook voor het jaar 2030 bedragen opgenomen.

De gevraagde bijdrage is voor alle jaren lager dan het begrote bedrag en leidt tot een positieve bijstelling van onze begrotingscijfers

Communicatie

Het dagelijks bestuur van BsGW zal worden geïnformeerd over uw zienswijze doormiddel van de bijgevoegde brief.

Uitvoering

Werkzaamheden worden uitgevoerd conform de afgesproken dienstverleningsovereenkomst

Bijlagen

Corsanummer	Omschrijving
26.0008226	Raadsbesluit
26.0008234	Conceptbrief zienswijze
26.0008243	Aanbiedingsbrief Bestuursinformatiebrief Q4 2025
26.0008245	Bestuursinformatiebrief Q4 2025
26.0009019	Overzicht individueel aandeel voorlopig jaarresultaat 2025 BSGW
26.0004827	Aanbiedingsbrief Kadernota 2027 en meerjarenraming 2028-2031
26.0004828	Kadernota begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031
26.0004829	Kadernota begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 BIJLAGEN
26.0004830	Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031
26.0004831	Ontwerpbegroting 2027 en meerjarenraming 2028-2031 BsGW
26.0004832	Ontwerpbegroting BsGW 2027 in één oogopslag

26.0004833	Toelichting op en achtergrondinformatie over de Ontwerpbegroting BsGW 2027 en -meerjarenraming 2028-2031
------------	--