



Algemeen bestuur

VERGADERDATUM
9 april 2025

STUKDATUM
25 maart 2025

PROCES
Besturen

ONDERWERP
begrotingswijziging 2025, begroting
en kadernotitie 2026

STELLER
E. Idema
L.S. Bramer

EIGENAAR
L.S. Bramer

VERTROUWELIJK
Nee

Voorstel

Rubriek: *Ter besluitvorming*

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

- de begrotingswijziging 2025 goed te keuren;
- de ontwerpbegroting 2026 met daarin de meerjarenraming 2027 tot en met 2030 goed te keuren;
- in te stemmen dat, na goedkeuring, bovenstaande documenten in gezamenlijkheid aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling worden toegezonden waarbij hen de gelegenheid wordt geboden hun zienswijzen naar voren te brengen;
- in te stemmen dat indien in de vergadering van 9 april 2025 wordt besloten tot invoering van een kosteloze betalingsherinnering met ingang van 2026, de ontwerpbegroting 2026 hierop, voor toezending aan de deelnemers, wordt aangepast;
- de kadernotitie 2026, inclusief de meerjarenraming 2027 tot en met 2030, goed te keuren;
- in te stemmen met de investeringen, zoals opgenomen in de begrotingswijziging 2025.

Samenvatting

In de vergadering van het algemeen bestuur op 9 april 2025 worden de volgende documenten behandeld:

- begrotingswijziging 2025
- ontwerpbegroting 2026
- kadernotitie 2026–2030

De begrotingswijziging 2025 leidt, zowel voor de gemeenten en de waterschappen, tot een daling van de deelnemersbijdrage ten opzichte van de primaire begroting 2025. De begroting 2026 borduurt voort op de begrotingswijziging. De ontwikkelingen in 2026 leiden niet tot grote uitgaven en projectbudgetten. De meeste ontwikkelingen kunnen binnen de bestaande budgetten worden opgevangen, waarbij de personeelslasten met name stijgen als gevolg van de cao.



Opmerking: Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) geldt voor GBLT bij het opstellen van de begroting het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) in plaats van de Regeling beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen (BBVW), zoals tot nu toe is gehanteerd. Dit heeft geleid tot een aanpassing van de opzet van de begroting 2026.

Stappen in de besluitvorming

Na de besluitvorming in het algemeen bestuur van 9 april 2025, start de zienswijzeprocedure voor de begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026. In het dagelijks bestuur van 9 juli 2025 worden de ontvangen zienswijzen behandeld en een advies uitgebracht aan het algemeen bestuur. De definitieve besluitvorming door het algemeen bestuur vindt plaats in de vergadering van 10 september 2025.

De besluitvorming over de kadernotitie vindt plaats in de vergadering van het algemeen bestuur op 9 april 2025.

Toelichting

Begrotingswijziging 2025

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen valt aan het algemeen bestuur van GBLT de exclusieve bevoegdheid toe tot het vaststellen van de gewijzigde begroting van de gemeenschappelijke regeling.

De begrotingswijziging 2025 heeft als basis gediend voor de begroting 2026. Om tot die basis te komen, zijn met alle budgethouders eind vorig jaar gesprekken geweest over:

- Eenmalige of structurele lasten die nog niet verwerkt waren in de oorspronkelijke begroting 2025;
- De mate waarin oorspronkelijke budgetten te krap, toereikend of te ruim waren;
- Personele ontwikkelingen met effect op (samenstelling van) de formatie;
- Overige aandachtspunten, met name individuele inflatiecorrectie van specifieke budgetten en de toetreding van de gemeenten Veenendaal, Woudenberg en Renswoude.

Dit heeft geleid tot een gewijzigde begroting 2025. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de bijlage begrotingswijziging 2025

Kadernotitie 2026-2030

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) schrijft in artikel 67a voor dat jaarlijks de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en de algemeen besturen van de deelnemende waterschappen gezonden worden.

De bijgevoegde (concept) Kadernotitie schetst beleidsuitgangspunten en de financiële kaders voor de begroting 2026 en de meerjarenraming 2027-2030. Om te kunnen voldoen aan de wettelijke vereisten voor de periode voor zienswijze, worden de kadernotitie en de ontwerpbegroting in gezamenlijkheid aangeboden.



Ontwerpbegroting 2026

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen valt aan het algemeen bestuur van GBLT de exclusieve bevoegdheid toe tot het vaststellen van de begroting van de gemeenschappelijke regeling.

De begroting wordt niet eerder vastgesteld dan nadat de vertegenwoordigende organen van de deelnemers in staat zijn gesteld over de ontwerpbegroting hun zienswijze naar voren te brengen. Daarom zenden wij de ontwerpbegroting, nadat deze is behandeld in het algemeen bestuur van 9 april 2025, toe aan de besturen van de deelnemers. Daardoor hebben zij 12 weken de tijd om een eventuele zienswijze in te dienen. De ontwerpbegroting 2026 zal (formeel) worden aangeboden ter vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur van 10 september 2025.

De ontwerpbegroting 2026 is gebaseerd op de beleidsuitgangspunten en de financiële kaders zoals geschetst in de kadernotitie 2026–2030. Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2026 is de eerder genoemde begrotingswijziging reeds meegenomen. De ontwerpbegroting 2026 komt uit op een totale deelnemersbijdrage van € 22.482.000. Dit is afgerond € 1 miljoen meer dan het in de begroting 2025 geschetste meerjarenperspectief voor 2026. In de begroting 2025 en het meerjarenperspectief 2026–2029 was de toetreding van de gemeenten Veenendaal, Woudenberg en Renswoude nog niet verwerkt. De kosten voor het uitvoeren van het proces van heffen, innen en WOZ nemen toe met ongeveer € 1,1 miljoen. De bijdrage van de drie nieuwe gemeenten bedraagt echter ongeveer € 1,5 miljoen. Per saldo daalt hierdoor de deelnemersbijdrage van de bestaande deelnemers met ongeveer € 0,4 miljoen.

Met name de ontwikkeling van het prijspeil en de salarissen zorgen voor de stijging van de lasten ten opzichte van de begrotingswijziging 2025.

Kosteloze betalingsherinnering

Aan de batenkant zijn de invorderopbrengsten in lijn gebracht met de realisatie 2024 en structureel € 1 miljoen hoger. Daar tegenover staat echter de oproep van de staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties om een kosteloze betalingsherinnering te versturen voordat er een aanmaning met kosten wordt verzonden. Het voorstel tot het invoeren per 1 januari 2026 van een kosteloze betalingsherinnering ontvangt u gelijktijdig met dit voorstel. De kosteloze betalingsherinnering is nog niet verwerkt in de voorliggende ontwerpbegroting 2026. Indien het algemeen bestuur instemt met het voorstel om een kosteloze betalingsherinnering te versturen, zal de ontwerpbegroting 2026 hierop worden aangepast. De verwachting is dat de invorderopbrengsten in dat geval met circa € 1,5 miljoen zullen afnemen. Dit heeft gevolgen voor de deelnemersbijdrage 2026 en de daarop volgende jaren.

Onderstaande tabel geeft de ontwikkelingen van de lasten, baten en deelnemersbijdragen schematisch weer.



bedragen in € x 1.000

	jaarrekening 2024 concept	begroting 2025 wijziging	begroting 2026	meerjaren 2027	meerjaren 2028	meerjaren 2029	meerjaren 2030
Totaal van de lasten	26.973	30.004	30.474	31.260	32.242	33.197	34.099
Totaal van de baten	-8.744	-8.108	-7.993	-7.843	-7.843	-7.843	-7.843
Totale deelnemersbijdrage	18.229	21.896	22.482	23.418	24.399	25.354	26.256

Personele gevolgen

Niet van toepassing

Financiële gevolgen

Het vaststellen van de begrotingswijziging 2025 en ontwerpbegroting 2026 leidt tot financiële consequenties voor de deelnemers van GBLT. Deze consequenties zijn in de bijlagen verwoord. Voor het opstellen van de ontwerpbegroting 2026 en de meerjarenraming 2027 tot en met 2030 is uitgegaan van financiële rekenparameters. Deze staan toegelicht in onderdeel 2.2 van de ontwerpbegroting 2026 en bijlage A van de kadernotitie.

Architectuurtoets

Niet van toepassing.

Juridische gevolgen

Door het vaststellen van de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 wordt eveneens de deelnemersbijdrage vastgesteld die is berekend conform de bepalingen uit de Bijdrageverordening GBLT.

Publicatie

Niet van toepassing.

Communicatie

De begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026 worden na de behandeling in het algemeen bestuur toegezonden aan de besturen van de waterschappen en gemeenten. Zij worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze op de begrotingswijziging en ontwerpbegroting kenbaar te maken.

Gevolgen voor privacy en informatiebeveiligingsrisico's

Niet van toepassing

Andere uitvoeringsgevolgen en risico's

Niet van toepassing

ONDERWERP

begrotingswijziging 2025, begroting en
kadernotitie 2026

DATUM

9 april 2025



gemeente- en
waterschapsbelastingen

Evaluatie

De voortgang en realisatie van de begrotingswijziging 2025 wordt bij de bestuursrapportages in 2025 en bij de jaarrekening 2025 geëvalueerd. De begroting 2026 wordt bij de bestuursrapportages in 2026 en bij de jaarrekening 2026 geëvalueerd.

Bijlagen

- begrotingswijziging 2025
- ontwerpbegroting 2026 met de meerjarenraming 2027-2030
- kadernotitie 2026-2030