

## VOORBLAD

## Voorstel aan de Raad

*Zaaknummer:* Z/23/075704/349208

*Datum collegebesluit:* dinsdag 23 mei 2023

*Datum commissievergadering:* dinsdag 12 juni 2023

*Datum raadsvergadering:* dinsdag 4 juli 2023

*Soort Voorstel:* Adviesnota

*Onderwerp:* Zienswijze op de (concept) jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023 maart 2023, de kadernota 2024, en de begroting 2024 – 2027 van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland.

*Portefeuillehouder:* Wethouder van Doeveren

*Programma:* Programma 0 Bestuur en ondersteuning (2022)  
Programma 3 Bestuur en Middelen (2023 en verder)

*Kernboodschap:* De raad maakt gebruik van de gelegenheid om een zienswijze op de (concept) jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023 maart 2023, de kadernota 2024, en de meerjarenbegroting 2024 – 2027 van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland naar voren te brengen.

*Bijlagen:* Ja

1. Aanbiedingsbrief bestuur de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland
2. (Concept) jaarstukken 2022
3. Begrotingswijziging 2023 maart 2023
4. Kadernota 2024
5. meerjarenbegroting 2024 - 2027
6. Concept zienswijze op ontwerpbegroting 2024 - 2027

*Stukken ter inzage:* Nee

*Beslispunten:* Een zienswijze op de (concept) jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023 maart 2023, de kadernota 2024, en de meerjarenbegroting 2024 – 2027 van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland naar voren te brengen, zoals verwoord in de bij dit voorstel behorende ontwerpbrief.

Relatie met:

- Agendapunt:
- Toezegging:
- Amendement/motie:
- Schriftelijke vragen:

## Adviesnota aan de Raad

### Onderwerp

*Zienswijze op de (concept) jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023 maart 2023, de kadernota 2024 en de meerjarenbegroting 2024 – 2027 van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland.*

### Inleiding

Het dagelijks bestuur van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (hierna te noemen BSGR) heeft de (concept) jaarstukken 2022, begrotingswijziging 2023 maart 2023, de kadernota 2024 en de begroting 2024 – 2027 van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland gepresenteerd. Op 18 april zijn de documenten naar de gemeente verstuurd.

De BSGR heeft de gemeente verzocht uiterlijk 1 augustus 2023 te reageren op de voorgelegde documenten.

De jaarrekening 2022 sluit met een positief saldo van € 86.000, waarbij de resterende post Onvoorzien (€ 81.000) niet is aangewend en de uitgaven voor flankerend beleid een voordeel (€ 4.000) laten zien. Het Wassenaarse deel van dit resultaat bedraagt afgerond 3%, ofwel ruim € 2.500,-.

De (concept) jaarrekening 2022 kon door het algemeen bestuur van de BSGR nog niet vastgesteld worden, omdat de accountantscontrole nog niet geheel is afgerond. De verwachting is, dat de accountant de controle op de jaarrekening 2022 uiterlijk in juni zal afronden. Waarna eind juni/begin juli het algemeen bestuur de jaarrekening 2022 zal vaststellen. Voorgesteld wordt om het rekeningssaldo na afronding van de accountantscontrole ten gunste te brengen van de Algemene reserve. Eenmalig wordt dan het overeengekomen maximum van 5% licht overschreden. Reden hiervoor is dat de begrotingswijziging 2023 een fors tekort laat zien.

Eerder is de aan deze begroting ten grondslag liggende meerjarenbegroting 2023-2026 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Door de forse inflatie en eenmalige dubbele kosten als gevolg van vertraging in de migratie van de infrastructuur wordt een tekort van € 1.165.000 voorzien, waarvan € 280.000 incidenteel is. De bijdrage van Wassenaar wordt in de huidige begroting aangepast naar € 484.000. Op dit moment staat in de begroting van gemeente Wassenaar een bedrag van € 448.000. Het verschil van € 36.000 zal als tegenvaller worden opgevoerd in de Voorjaarsnota.

Voor het begrotingsjaar 2024 wordt voornamelijk geen taakstelling verwacht ten opzichte van 2023. De deelnemerbijdrage van Wassenaar bedraagt voor 2024 € 481.000. Dit betekent een verhoging van € 33.000 ten opzichte van de huidige meerjarenbegroting. Dit bedrag wordt in de kadernota 2024 van de gemeente Wassenaar meegenomen.

### **Beoogd effect**

Een zienswijze op de (concept) jaarrekening 2022, de begrotingswijziging 2023 maart 2023, de Kadernota 2024 en de meerjarenbegroting 2024 – 2027 bij het dagelijks bestuur van de BSGR naar voren te brengen en hiermee invloed uit te oefenen op de uiteindelijke besluitvorming over de vast te stellen documenten door het algemeen bestuur.

### **Argumenten**

*1.1 Het is gewenst dat u laat weten dat u het eens bent met de (concept) jaarstukken 2022, de begrotingswijziging 2023 maart 2023, de Kadernota 2024 en de meerjarenbegroting 2024 – 2027 en dat de gemeente Wassenaar de opmerking op de toegestuurde stukken kenbaar maakt.*

De (concept)jaarrekening 2022 laat dit jaar een positief resultaat zien van € 86.000 voor de BSGR als geheel. Dit resultaat is gunstiger dan verwacht. Het Wassenaarse deel van dit resultaat bedraagt afgerond 3%, ofwel ruim € 2.500,-.

De begrotingswijziging 2023 maart 2023 betreffen met name kosten als personele lasten, uitvoeringskosten voor digitale infrastructuur van Rijksweg, uitvoeringskosten Kindertoeslagaffaire en investeringsplanning. Zonder bijstorting zal de BSGR lopende het jaar 2023 niet aan haar financiële verplichtingen kunnen voldoen. De bijdrage van Wassenaar wordt in de huidige begroting aangepast naar € 484.000. Op dit moment staat in de begroting van gemeente Wassenaar een bedrag van € 448.000. Het verschil van € 36.000 zal worden opgevoerd in de Voorjaarsnota.

Het doel van de onderliggende kadernota 2024 BSGR is om de uitgangspunten voor de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2027 weer te geven. Tevens worden in de kadernota de algemene ontwikkelingen en de ontwikkelingen per programma, zoals die op dit moment bekend zijn voor 2024 en verder, beschreven. De financiële kaderstellingen worden verwerkt in de begroting 2024, voor wat betreft de begrotingsjaren 2024 tot en met 2027.

De Begroting 2024 – 2027 draagt bij aan de inhoudelijke ambities en is op basis van de huidige inzichten een reële begroting en past binnen de financiële kaders van de gemeente Wassenaar. De deelnemersbijdrage van Wassenaar bedraagt voor 2024 - 2027: € 481.000. Dit betekent een verhoging van € 33.000 ten opzichte van de huidige meerjarenbegroting. Dit bedrag wordt meegenomen in de kadernota 2024 van de gemeente Wassenaar.

### **Kanttekeningen**

*1.2 De Begroting 2024 – 2027 van de BSGR is gebaseerd op de inzichten van dit moment.*

Als gevolg van gewijzigde omstandigheden, zoals een stijging van de gehanteerde indexcijfers en/of een verdere toename van het aantal bezwaarschriften door de no cure no pay bureau's kan een aanpassing van de vastgestelde begroting op een later moment noodzakelijk zijn.

### **Uitvoering: Financiën**

De concept jaarrekening 2022 laat een positief resultaat zien van € 86.000. Het Wassenaarse aandeel hiervan bedraagt € 2.500. Bij de besluitvorming over de jaarrekening zal aan het bestuur worden voorgesteld om het gehele resultaat ten gunste te brengen van de algemene reserve. Eenmalig wordt dan het overeengekomen maximum van 5% licht overschreden.

Voor 2023 wordt een tekort van € 1.165.000 voorzien, welke leidt tot een gewenste bijstorting van de deelnemers. Het Wassenaarse aandeel in deze bijstorting bedraagt € 36.000.

De indexering van de deelnemersbijdrage 2024 ten opzichte van 2023 is bepaald door de indexatie voor lonen en prijzen o.b.v. de verwachting prijs overheidsconsumptie van het CPB in de septembercirculaire. Voor de gemeente Wassenaar betekent dit een deelnemersbijdrage van € 481.000 en is een verhoging van € 33.000 ten opzichte van de huidige meerjarenbegroting. Dit bedrag wordt meegenomen in de eigen kadernota 2024 van de gemeente Wassenaar.

### **Uitvoering: Juridisch kader**

Het indienen van een zienswijze is een bevoegdheid van de gemeenteraad. Op grond van artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen heeft het dagelijks bestuur van de BSGR de raad van de gemeente Wassenaar gevraagd om een zienswijze op de (concept) jaarrekening 2022, de kadernota 2024, de begrotingswijziging 2023 maart 2023 en de begroting 2024 – 2027 van de Belasting Samenwerking Gouwe-Rijnland. naar voren te brengen. In artikel 35 lid 5 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is opgenomen dat na het vaststellen van de stukken door het algemeen bestuur, de gemeente zo nodig bij gedeputeerde staten haar zienswijze naar voren kan brengen.

### **Uitvoering: Communicatie en Inwonerparticipatie**

Na vaststelling van de zienswijze op de (concept) jaarrekening 2022, de kadernota 2024, de begrotingswijziging 2023 maart 2023 en de begroting 2024 – 2027 van de BSGR door de gemeenteraad wordt deze naar het dagelijks bestuur van de BSGR verstuurd. Na vaststelling van de (concept) jaarrekening 2022, de kadernota 2024, de begrotingswijziging 2023 maart 2023 en de begroting 2024 – 2027 van de BSGR. worden deze gepubliceerd op de website van de BSGR.

Inwonerparticipatie is niet van toepassing.

Met vriendelijke groet,  
het college van burgemeester en wethouders,

drs. K.D. Handstede,  
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,  
burgemeester

