

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder(s)	wethouder E. Schoneveld
Datum commissiebehandeling	20 november 2025
Datum raadsbehandeling	4 december 2025
Zaaknummer	1808818
Onderwerp	1e begrotingswijziging Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) 2025

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze bij het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West Brabant in te dienen op de 1^e begrotingswijziging BWB 2025;
2. In de tweede bestuursrapportage 2025 van Moerdijk de jaarlijkse bijdrage aan de BWB voor 2025 te verlagen met een bedrag van € 121.000.

Publiekssamenvatting

Van de Belastingssamenwerking West-Brabant is een 1^e begrotingswijziging BWB 2025 ontvangen met het verzoek aan de raad een zienswijze kenbaar te willen maken. Deze begrotingswijziging vloeit voort uit de 1^e bestuursrapportage 2025.

Deze bestuursrapportage heeft als doel om het Algemeen Bestuur te informeren over de voortgang van (voorgenomen) beleidsontwikkelingen, ontwikkelingen op het gebied van bedrijfsvoering en eventuele (financiële) afwijkingen ten opzichte van de ramingen in de primaire begroting.

Inleiding

Van de Belastingssamenwerking West-Brabant is een 1^e begrotingswijziging BWB 2025 ontvangen met het verzoek aan de raad een zienswijze kenbaar te willen maken. Deze begrotingswijziging vloeit voort uit de 1^e bestuursrapportage 2025.

Ten opzichte van de primaire begroting 2025 vindt er een bijstelling plaats als gevolg waarvan de totale deelnemersbijdrage met € 419.000 wordt verlaagd. De belangrijkste posten die hieraan bijdragen zijn:

1. Personeelslasten (€ 622.000 voordeel)
2. Rentebaten (€ 130.000 nadeel)
3. Overige kleinere verschillen (per saldo € 73.000 nadeel).

Hierna volgt een toelichting van deze ontwikkelingen.

1. Personeelslasten

Per saldo dalen de personeelslasten met € 622.000. De belangrijkste posten die hieraan bijdragen zijn:

- Loonkosten dalen met € 850.000, als gevolg van:
 - een gunstigere cao dan geraamd (€ 470.000 voordeel);
 - overige besparingen (€ 380.000 voordeel) door niet ingevulde vacatures, beperkte doorgroei en overige looneffecten.
- Inhuurkosten dalen met € 200.000, mede dankzij lager ziekteverzuim en de afgenomen werkdruk binnen Waardenen.

- Overige personeelskosten stijgen met € 428.000, vrijwel volledig toe te rekenen aan WW-rechten.

De overige personeelslasten stijgen met € 453.000 de stijging wordt vrijwel volledig veroorzaakt door uitstroomlasten, hiervan is € 273.000 geraamd voor de vorming van een voorziening voor toekomstige WW-verplichtingen. De voorziening betreft zowel wettelijke als aanvullende WW-verplichtingen.

2. Lagere rentebaten

De verwachte renteopbrengsten over het saldo van de schatkist-bankierenrekening vallen € 130.000 lager uit dan geraamd, als gevolg van dalende rentetarieven op de kapitaalmarkt. De renteverwachtingen zijn onzeker als gevolg van de onzekere economische omstandigheden.

3. Overige kleinere verschillen

Diverse kleinere verschillen op de baten en lasten bedragen per saldo € 73.000 nadelig. Binnen 'Gegevensbeheer Basis' (materiële lasten programma Heffen) is een verhoging van het budget noodzakelijk als gevolg van een eenmalige overschrijding van de staffel binnen het digitaal berichtenverkeer (GBA) in 2024. De verwachting is dat er hierover nog een naheffing van € 80.000 zal volgen.

Effect en begrotingswijziging

De voorliggende bestuursrapportage leidt tot een aanpassing van de begroting met per saldo €549.000 (voordelig) en een verlaging van de totale benodigde deelnemersbijdrage met € 419.000.

Zienswijze

Op grond van artikel 30, lid 9 van de gemeenschappelijke regeling belastingsamenwerking West- Brabant wordt hierop de zienswijze procedure toegepast. Na definitieve vaststelling door het algemeen bestuur, na afloop van de zienswijze procedure, wordt deze begrotingswijziging aan het college van GS van Noord Brabant gezonden.

Gezien de onderbouwing van de 1e Begrotingswijziging 2025 BWB wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen.

Kanttekeningen en risico's
n.v.t.

Middelen

Financiële middelen

Zoals hierboven in de inleiding is vermeld daalt de totale deelnemersbijdrage met € 419.000. Het aandeel voor de gemeente Moerdijk bedraagt € 133.000 - € 12.000 (BTW) = € 121.000. Voorgesteld wordt dit bedrag af te ramen in de begrotingswijziging bij de 2e bestuursrapportage 2025 van Moerdijk. Het structurele effect zal in de meerjarenbegroting 2026-2029 van de gemeente worden verwerkt.

Het voordeel voor de Gemeente Moerdijk is grotendeels het gevolg van een daling van het producttarief voor de BAG. Door een efficiëntere ureninzet en lagere materiële lasten daalt dit tarief van € 6,04 per BAG-pand in 2025 naar € 3,51.

Communicatie

Het besluit wordt opgenomen in de besluitenlijst van het college van Burgemeester en Wethouders en tevens in de besluitenlijst van de raad. Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling wordt geïnformeerd over het besluit.

Vervolg

De 1^e Begrotingswijziging op de Begroting 2025 van de BWB geeft inzicht in de totale baten en lasten van de BWB voor 2025.

Door het niet indienen van een zienswijze kan de 1^e begrotingswijziging op de Begroting 2025 van BWB worden vastgesteld zodat de BWB hun werkzaamheden kunnen uitvoeren.

Bijlagen

1. 1^e bestuursrapportage BWB 2025.
2. Begrotingswijziging 2025 BWB 2025 incl. specificatie deelnemersbijdrage.

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen met de griffier via e-mail griffie@moerdiik.nl.

Zevenbergen, 23 september 2025

**Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Moerdijk,**

J. Mos
Loco-gemeentesecretaris

A.J. Moerkerke
Burgemeester

RAADSBSLUIT

Raadsvergadering van 4 december 2025

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. *23 september 2025*;

gelet op artikel 108 van de Gemeentewet en de bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen;

BESLUIT

1. Geen zienswijze bij het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West Brabant in te dienen op de 1^e ontwerp-begrotingswijziging BWB 2025,
2. In de tweede bestuursrapportage 2025 van Moerdijk de jaarlijkse bijdrage aan de BWB voor 2025 te verlagen met een bedrag van € 121.000.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 4 december 2025,

de griffier,

de voorzitter,

H.M. Vonk-Schenkel

A.J. Moerkerke