belastingsamenwerking
Gouwe-Rijnland

Retouradres: BSGR, Postbus 1141, 2302BC Leiden

Leden van de colleges van burgemeester en wethouders
en dijkgraaf en hoogheemraden

Belastingsamenwerking
Gouwe-Rijnland
Bezoekadres:
Lammenschansweg 144

Postadres:
Postbus 1141
2302 BC LEIDEN
Telefoon: 071-5256200

Datum:		4 april 2024	Ons kenmerk	:	04/04/2024/02/mrV
Uw brief van	:		Behandeld door	:	R. Vroonland
Uw kenmerk	:		Doorkiesnummer	:	071-525 6341
Bijlage(n)	:	twee	Afdeling	:	Directie/Staf
Onderwerp	:	Begrotingswijziging 2024 maart 2024 en concept begroting 2025-2028 van de Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland			

Geachte collegeleden,

Bij deze doen wij u toekomen de begrotingswijziging 2024 maart 2024 en de concept begroting 2025 - 2028 van de Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR). Deze documenten zijn behandeld in onze vergadering van 28 maart jl. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling dienen deze documenten aan de algemeen besturen van de deelnemers te worden voorgelegd ten behoeve van het indienen van zienswijzen op deze documenten door de algemeen besturen.
In tegenstelling tot voorgaand jaar worden deze documenten nu, gelijktijdig met verzending hiervan aan de leden van het algemeen bestuur van de BSGR, aangeboden aan uw algemeen bestuur . Het verzoek aan hen is om hun zienswijze op deze documenten uiterlijk vóór 15 juli 2024 aan ons kenbaar te maken.

Begrotingswijziging 2024 maart 2024

In deze begrotingswijziging zijn begrotingsonderdelen (economische categorieën) gewijzigd naar aanleiding van de verwachte ontwikkelingen in 2024, waarbij met name als gevolg van het niet tijdig kunnen afwikkelen van de WOZ-bezwaren 2023 een tekort van € 1.086K wordt voorzien, waarvan € 300K uit een -op basis van de voorgenomen besluitvorming van de jaarrekening 2023- nieuw te vormen bestemmingsreserve onttrokken wordt. Als gevolg hiervan is de verwachting dat de eerder geraamde bijdragen van met name de gemeentelijke deelnemers – daar de kosten die gemoeid zijn met de uitvoering van de WOZ-werkzaamheden niet worden doorberekend aan het hoogheemraadschap- naar boven dienen te worden bijgesteld.

Tevens worden alle ICT-kosten die in de primaire begroting 2024 nog deels in het programma Heffen werden verantwoord nu onder de post Overhead / Bedrijfsvoering opgenomen. Sinds juni 2023 is er namelijk sprake van een aparte afdeling bedrijfsvoering waaronder de hele ICT is gaan ressorteren, waardoor in de programmabegroting vanaf 2024 ICT verantwoord gaat worden onder Overhead / Bedrijfsvoering.

Begroting 2025-2028

De conceptbegroting 2025-2028 is uitgewerkt conform de kaderstelling die is opgenomen in de Kaderbrief 2025. Vanuit financieel perspectief betekent dit, dat:

- Voor het begrotingsjaar 2025 wordt vooralsnog geen taakstelling verwacht ten opzichte van 2024. Wel is het verzoek gedaan om voor 2025 terughoudend te zijn met beleidsintensiveringen/nieuw beleid. In lijn met dit verzoek is in deze begroting 2025 (vooralsnog) geen nieuw beleid opgenomen, anders dan ontwikkelingen die vanuit wetgeving dan wel continuïteit noodzakelijk zijn.
- De indexering van de deelnemersbijdrage 2025 ten opzichte van 2024 is voorlopig bepaald door de indexatie voor lonen en prijzen o.b.v. de verwachting prijs overheidsconsumptie van het CPB in de septembercirculaire. Het stijgingspercentage in deze begroting 2025 is voor lonen (de Prijs-overheidsconsumptie werknemers beloning werknemers) 4,7% (door een gecorrigeerde indexering van –6,4% in 2023) en prijzen (de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) 3,7%.

De in de begroting berekende deelnemersbijdragen betreffen voorschotten. De bepaling van de uiteindelijke deelnemersbijdrage over de jaren 2025 -2028 gebeurt op basis van doorrekening van de realisatiecijfers in het kostprijscalculatiemodel in het eerste kwartaal van het jaar volgende op het betreffende begrotingsjaar.

Jaarrekening 2023
De jaarrekening 2023 zal na behandeling van dit document in de vergadering van het algemeen bestuur van de BSGR van 11 april aanstaande nog separaat worden toegezonden.

Hoogachtend,

Het dagelijks bestuur van de Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland,

De directeur, de voorzitter,

Mevrouw drs. E.T.M. van Kesteren de heer ir. C.L. Visser

Bijlage:
- Concept begrotingswijziging 2024 maart 2024
- Concept begroting 2025 – 2028