Gemeente Voorschoten

Raadsvoorstel

Zaaknummer:	Z/25/099443/445858
Datum collegebesluit:	Dinsdag 3 juni 2025
Datum commissievergadering:	Donderdag 19 juni 2025
Datum raadsvergadering:	Donderdag 3 juli 2025
Soort Voorstel:	Raadsvoorstel
Onderwerp:	Zienswijze begrotingswijziging 2025 en concept meerjarenbegroting 2026-2029 Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)
Portefeuillehouder:	Wethouder Van der Elst
Programma:	Bestuur
Kernboodschap:	De raad wordt gevraagd een zienswijze te geven op de begrotingswijziging 2025 en de concept meerjarenbegroting 2026-2029 van de BSGR
Bijlagen:	Bijlage 1 Brief dagelijkse besturen deelnemers Bijlage 2 BSGR Voorstel begrotingswijziging april 2025 Bijlage 3 BSGR Concept meerjarenbegroting 2026-2029 Bijlage 4 Zienswijze
Beslispunten:	1. Een positieve zienswijze op de begrotingswijziging 2025 en concept meerjarenbegroting 2026-2029 aan Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland naar voren te brengen zoals verwoord in de bij dit besluit behorende brief.

Gemeente Voorschoten

Leidseweg 25 | Postbus 393, 2250 AJ Voorschoten | T 14071 | E gemeente@voorschoten.nl | www.voorschoten.nl
BTW NL 00179762B01 | KvK 27381083 | IBAN NL43 BNGH 0285 0796 70 | BIC BNGHNL2G

Inleiding en samenvatting

De BSGR heeft de begrotingswijziging 2025 en de concept meerjarenbegroting 2026–2029 ter zienswijze aangeboden aan de deelnemers, waaronder de gemeenteraad van Voorschoten. Dit volgt de reguliere procedure zoals vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling BSGR.

De begrotingswijziging 2025 bevat enkele aanpassingen als gevolg van ontwikkelingen in het huidige jaar, zoals de afhandeling van WOZ-bezwaren en de inzet van een kwartiermaker. Deze aanpassingen leiden tot hogere lasten, maar worden volledig gedekt uit het rekeningresultaat 2024, via nieuw gevormde bestemmingsreserves. Een aanpassing van de deelnemersbijdrage is daardoor niet nodig.

De concept meerjarenbegroting 2026–2029 sluit aan bij de eerder vastgestelde financiële kaders. Er is geen taakstelling doorgevoerd naar aanleiding van de 6%-besparingsdoelstelling, mede vanwege de risico's voor de uitvoering van de Wet WOZ. De concept meerjarenbegroting houdt daarnaast rekening met structurele ontwikkelingen zoals de areaaluitbreiding en de voortzetting van digitaliseringsopgaven.

De definitieve vaststelling van beide stukken is voorzien op 4 september 2025 door het Algemeen Bestuur van de BSGR.

Beoogd effect

Een zienswijze door de raad op de begrotingswijziging 2025 en concept meerjarenbegroting 2026-2029 van de BSGR.

Argumenten

1.1 Begrotingswijziging op de begroting 2025 zonder wijziging in de deelnemersbijdrage.

De begrotingswijziging 2025 bevat een aantal kostenverhogende elementen, waaronder:

- € 275.000 aan extra proces-, gerechts- en griffiekosten als gevolg van niet tijdig afgehandelde WOZ-bezwaren uit 2024;
- € 301.000 aan kosten voor de inzet van een kwartiermaker digitale ontwikkelingen.

Beide kostenposten worden volledig gedekt uit het positieve rekeningresultaat 2024, waarvoor twee nieuwe bestemmingsreserves zijn gevormd. Hierdoor is géén aanpassing van de deelnemersbijdrage nodig.

In de toelichting op de begroting worden ook structurele meevallers genoemd, zoals lagere huisvestingslasten en het vervallen van GDI-kosten (o.a. DigiD, Berichtenbox), die sinds 2025 centraal via rijksbudgetfinanciering worden bekostigd. Deze voordelen waren echter al

opgenomen in de primaire begroting 2025 en compenseren de kostenverhogingen in deze wijziging dus niet.

De dekking van de extra kosten in 2025 vindt plaats uit het positieve rekeningresultaat 2024. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 heeft het Algemeen Bestuur besloten om het resultaat aan te wenden voor de vorming van twee bestemmingsreserves: € 275.000 voor de afhandeling van WOZ-bezwaren 2024 en € 301.000 voor de inzet van een kwartiermaker digitale ontwikkelingen.

1.2 *De concept meerjarenbegroting 2026-2029 past binnen de financiële kaders.*

De begroting sluit aan bij de uitgangspunten van de financiële kaderstelling, maar de structurele taakstelling van 6% wordt hierin niet verder ingevuld. Bestuurlijk is besloten hiervan af te wijken vanwege de risico's voor de uitvoering van de Wet WOZ en de belastingoplegging van het Hoogheemraadschap Rijnland (HHR).

Het HHR heeft aangegeven dat bezuinigingen niet van toepassing mogen zijn op haar taken. Aangezien bezuinigingen daardoor uitsluitend mogelijk zijn op de gemeentelijke taken, is het realiseren van de taakstelling van 6% binnen de BSGR zeer gecompliceerd en in de praktijk vrijwel niet uitvoerbaar. Dit wordt verder bemoeilijkt doordat sprake is van een gecombineerde aanslagoplegging.

Het Hoogheemraadschap Rijnland maakt overigens geen deel uit van de financiële kaderstelling (FKGR), waardoor de bezuinigingsopdracht alleen geldt voor de gemeentelijke deelnemers.

Wel wordt vanaf november 2026 een structurele besparing van € 100.000 per jaar gerealiseerd door het beperken van de gehuurde kantoorruimte. Daarnaast is bij de programma's Heffen, Innen en Waarderen reeds rekening gehouden met de verwachte areaaluitbreiding. Dit betreft de toename van het aantal te beheren objecten (zoals woningen en bedrijven), wat leidt tot een zwaardere uitvoeringslast.

De deelnemersbijdragen aan de begroting 2026 zijn voorlopig vastgesteld op basis van de CPB-indexatie, conform de richtlijnen van de FKGR, en rekening houdend met de geraamde effecten van de areaaluitbreiding.

De in de begroting vermelde deelnemersbijdragen betreffen voorschotten. De uiteindelijke bijdragen voor de periode 2026–2029 worden vastgesteld op basis van de werkelijke kosten,

bepaald aan de hand van het kostprijscalculatiemodel (KPC-model) in het eerste kwartaal na afloop van het betreffende begrotingsjaar.

1.3 Het indienen van een zienswijze is een bevoegdheid van de gemeenteraad.
Conform artikel 31, lid 5, van de Gemeenschappelijke Regeling BSGR, wordt aan de raad van Voorschoten gevraagd om een zienswijze op de begrotingswijziging en concept meerjarenbegroting 2026-2029 van de BSGR naar voren te brengen. De definitieve vaststelling van de begroting 2026–2029 door het Algemeen Bestuur van de BSGR is voorzien op 4 september 2025. Daarmee worden de afspraken over wat de BSGR wil bereiken, welke diensten worden geleverd en wat dit mag kosten, definitief gemaakt.

Kanttekeningen
1.1 Het vaststellen van de begroting is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.

Ten opzichte van vorig jaar wordt dit jaar zowel de begrotingswijziging 2025 als de concept meerjarenbegroting 2026–2029 aan de raad voorgelegd. De begrotingswijzging 2025 betreft aanpassingen op de reeds vastgestelde begroting voor het lopende jaar, op basis van nieuwe ontwikkelingen zoals de inzet van bestemmingsreserves. De concept meerjarenbegroting 2026–2029 bevat het meerjarenperspectief en is bedoeld om de financiële planning voor de komende jaren te bepalen. Beide documenten worden gelijktijdig ter zienswijze aangeboden, conform de wettelijke procedure.

Nadat de deelnemende gemeenten en het Hoogheemraadschap van Rijnland hun zienswijze aan de BSGR kenbaar hebben gemaakt, wordt beoogd om de concept meerjarenbegroting 2026-2029 in de vergadering van het algemeen bestuur van de BSGR op 4 september 2025 vast te laten stellen. Vervolgens zal de begroting worden toegezonden aan Gedeputeerde Staten van de provincie Zuid-Holland.

Inwonersparticipatie en communicatie
De BSGR heeft verzocht om uiterlijk 15 juli 2025 de zienswijze van de raad te doen toekomen.

Financiën
<u>Begrotingswijziging 2025</u>
De begrotingswijzging 2025 brengt geen wijziging in de deelnemersbijdrage met zich mee. De kostenverhogingen worden volledig gedekt uit het positieve rekeningresultaat 2024, waarvoor twee nieuwe bestemmingsreserves zijn gevormd: één voor de afhandeling van WOZ-bezwaren uit 2024 (€ 275.000) en één voor de inzet van een kwartiermaker digitale ontwikkelingen (€ 301.000).

Concept meerjarenbegroting 2026-2029

Als uitgangspunt voor de begroting 2026 is gebruikt de financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen van gemeenten in de regio Midden-Holland. De deelnemersbijdrage is gebaseerd op het kostprijscalculatiemodel (KPC-model). Hiermee is bij de individuele deelnemersbijdragen rekening gehouden. De bijdrage aan de BSGR voor het jaar 2025 (op basis van de oorspronkelijke begroting 2025) was € 451.011 en de bijdrage voor 2026 wordt € 476.066, gebaseerd op KPC basis 2024. De uiteindelijke deelnemersbijdrage wordt pas definitief vastgesteld in het eerste kwartaal van het jaar volgend op het betreffende begrotingsjaar. De voor 2026 vastgestelde deelnemersbijdrage wordt opgenomen in de begroting 2026.

Juridisch kader

Conform artikel 31, lid 5, van de Gemeenschappelijke Regeling BSGR, wordt aan de Raad van Voorschoten gevraagd om een zienswijze op de begrotingswijziging 2025 en de concept meerjarenbegroting 2026-2029 in te dienen. De zienswijze is voorbereid door het college van burgemeester en wethouders.

Risico's

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Bij dit voorstel hebben overwegingen van duurzaamheid geen rol gespeeld.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

E.A. van Wattingen,
gemeentesecretaris

mw. drs. N. Stemerdink,
burgemeester

Besluit

Zaaknummer: Z/25/099443/445858

De raad van de gemeente Voorschoten;

Gelet op artikel 31 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 3 juni 2025,

besluit:

1. Een positieve zienswijze op de begrotingswijziging 2025 en concept meerjarenbegroting 2026-2029 aan Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland naar voren te brengen zoals verwoord in de bij dit besluit behorende brief.

Aldus ingestemd in de openbare vergadering van de raad der gemeente Voorschoten, gehouden op donderdag 3 juli 2025.

de griffier,	de voorzitter,
mw. drs. M. Elkerbout	mw. drs. N. Stemerdink