

Nota voor : Het bestuur van Tribuut belastingsamenwerking

Datum : 23 januari 2025 (aangehouden en opnieuw geagendeerd op 17 april 2025)

Onderwerp : Kadernota Toekomstplan en Begroting 2026 - 2029

Van : [REDACTED] en Bert Groot Wesseldijk

Bijlage : Kadernota Toekomstplan en Begroting 2026 - 2029

Inleiding

Voor u ligt de kadernota van Tribuut Belastingcentrum. De kadernota dient meerdere doelen. Enerzijds vormen de kaders in deze nota de basis voor de meerjaren (programma) begroting. Anderzijds wordt de kadernota gebruikt om het bestuur en de gemeenten te informeren over de beleidsontwikkelingen in de komende periode en de mogelijke financiële consequenties hiervan. In de kadernota zijn tot slot ook de financiële uitgangspunten voor de begroting 2026 opgenomen.

Samenvatting

Indexering

De budgetten voor structurele en incidentele kosten in de begroting 2026 worden geïndexeerd op basis van de prijsontwikkeling 2023, die in de septembercirculaire 2024 van het rijk is aangegeven. De index vanaf 2026 is toegepast op de al vastgestelde begroting van 2025.

Maatstaven

De kosten voor de uitvoering van de belastingtaken worden conform het bedrijfsplan verdeeld aan de hand van de maatstaven (inwoners, objecten, aanslagregels, aanslagbiljetten en invorderingskosten). Voor de begroting 2026 zijn de maatstaven geactualiseerd op basis van de door uw bestuur vastgestelde berekeningswijze in de notitie kostenverdeelssystematiek van januari 2020.

Beleidsontwikkelingen

In de kadernota zijn de beleidsontwikkelingen beschreven die invloed hebben op de opbrengsten en kosten, de dienstverlening of de maatschappelijke impact. Tribuut is een uitvoeringsorganisatie en daarmee treft u dus geen beleidswijzigingen aan. Daarin volgen wij de aan de GR deelnemende gemeenten.

Gemeentelijke bijdragen 2026 - 2029

Er wordt een doorrekening gemaakt van de gemeentelijke bijdragen per 2026. De kosten voor de jaren na 2026 worden geïndexeerd conform de percentages uit de septembercirculaire 2024.

Bijdrage besparingsopgaven gemeentelijke begroting 2026

De kadernota voor 2026 - 2029 is in de bestuursvergadering van 23 januari 2025 aangehouden. Het bestuur heeft de directeur gevraagd om samen met de organisatie tot besparingsvoorstellen te komen. De besparingen moeten bijdragen aan de opgave die gemeenten hebben om in 2026 een sluitende begroting te realiseren. In een informeel overleg zijn voorstellen besproken die in de bijlage van deze kadernota zijn opgenomen. De besluiten uit deze kadernota zijn opgenomen in de begroting voor 2026 - 2029.

Vervolg

Na de inhoudelijke behandeling en vaststelling van deze kadernota in het bestuur wordt de meerjarenbegroting 2026 - 2029 opgesteld. De vastgestelde kadernota wordt ter informatie toegestuurd aan de gemeenteraden. De ontwerpbegroting 2026 - 2029 wordt aan de raden voorgelegd zodat zij hierop hun zienswijze kunnen geven. Uiteindelijk wordt de ontwerpbegroting in september 2025 voor definitieve vaststelling aan het bestuur aangeboden.

Besluit

Het bestuur van Tribuut belastingsamenwerking besluit;

Bijeen in de vergadering d.d. 17 april 2025;

1. De maatstaven voor de begroting 2026 vast te stellen.
2. De Kadernota 2026 - 2029 vast te stellen.
3. De meerjarenbegroting Tribuut 2026-2029 op te stellen op basis van de in deze kadernota beschreven uitgangspunten en ontwikkelingen.
4. Bij het opmaken van de meerjarenbegroting de in de bijlage weergegeven besparingen te verwerken.

De voorzitter,

door 
2-04-2025

 H. van den Berge

De secretaris,

