Belastingsamenwerking Oost-Brabant

Raadhuislaan 2
Postbus 154
5340 AD Oss
Telefoon 088 – 551 00 00
IBAN NL36 BNGH 0285 1516 73
BIC BNGHNL2G

Digitaal loket: www.bs-ob.nl

Gemeenteraad van gemeente Bernheze
De Misse 6
5384 BZ Heesch

Onderwerp
-ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2024 en -ontwerp- Begroting 2025

Dagtekening
05 april 2024

Behandelaar
L.M.J. Coolen- Voets

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden we u de -ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2024 (1e BW 2024) en -ontwerp- Begroting 2025 aan. Met deze stukken laten we u zien hoe we nu en in de komende jaren de waardering, heffing en inning van belastingen efficiënt en kwalitatief goed blijven uitvoeren. U kunt als raad met behulp van deze stukken uw gemeenschappelijke regeling controleren en zo nodig bijsturen.

-ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2024

Op de -ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2024 kunt u uw zienswijze indienen. Naar aanleiding van de afsluiting van het jaar 2023 en de ontwikkelingen binnen BSOB is een -ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2024 opgesteld, waarin de verhoging van de lasten inzichtelijk is gemaakt.

De volgende ontwikkelingen zijn, naast de verwerking van onder andere de inflatie- en CAO-stijgingen, verwerkt in de 1e BW 2024. Tevens zijn Overige interne ontwikkelingen verwerkt (te denken valt aan verwerking realisatie proceskostenvergoedingen 2023 en opvang van zieken). Daarnaast zijn de volgende beleidsontwikkelingen verwerkt.

Toetreding Dommelvallei: Met de toetreding van de Dommelvallei en de bijbehorende groei van de formatie streven wij naar het behouden van een hoog niveau van dienstverlening en het verhogen van stabiliteit binnen onze organisatie.

Uitbreiding formatie: als gevolg van impact nieuwe wet- en regelgeving op het gebied van bezwaren/proceskostenvergoeding.

Volwassenheidsniveau gegevensbescherming: Om het volwassenheidsniveau van gegevensbescherming te verhogen, zijn incidentele kosten opgenomen in de 1e BW 2024.

Masterplan automatisering: De bovengenoemde ontwikkelingen binnen onze organisatie hebben impact gehad op de uitvoering van het masterplan automatisering, waardoor de in 2024 beoogde reductie van de formatie niet kan worden gerealiseerd. Vanuit dat oogpunt zijn in de 1e BW 2024 zowel de taakstelling op de loonkosten, als de kosten ten behoeve van het masterplan afgeraamd. De ambitie van het meerjarige masterplan is daarmee echter niet van tafel, het betreft hier namelijk slechts de jaarschijf 2024 van de businesscase. Meerjarig blijft de taakstelling op de loonkosten en de geraamde kosten ongewijzigd. In 2024 zal de haalbaarheid van de ingeschatte besparingen opnieuw worden beoordeeld.

De geïdentificeerde risico's met betrekking tot WOZ-bezwaren en inflatie zijn opgenomen in de risicoparagraaf van de eerste Begrotingswijziging 2024.

-ontwerp- Begroting 2025
Op de -ontwerp- Begroting 2025 kunt u uw zienswijze indienen. In de -ontwerp- Begroting 2025 zijn de ontwikkelingen binnen BSOB vertaald naar plannen die BSOB wil realiseren en worden de financiële consequenties inzichtelijk gemaakt.

In de kadernota 2025 zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen waarbinnen BSOB de begroting 2025 inclusief meerjarenraming opstelt. Dit zijn onder andere de prijscorrecties volgend uit de septembercirculaire 2023. De kadernota 2025 is de basis geweest voor het opstellen van de begroting 2025.

Daarnaast zijn er enkele ontwikkelingen in de 1e BW 2024 geweest die een structureel karakter hebben, zoals de inhuur op waarderen en de renteopbrengsten. Deze kosten zijn verwerkt in de begroting 2025. In 2025 zijn ook incidentele kosten opgenomen volgend uit het verhogen van het volwassenheidsniveau gegevensbescherming.

Nadere uitwerking en toelichting vindt u terug in de bijgevoegde documenten van de eerste Begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025.

Zienswijze
Ik vraag u uw zienswijze over de -ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2024 en -ontwerp- Begroting 2025 vóór 06 juli 2024 schriftelijk kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van BSOB. Graag ontvangen wij uw zienswijze per mail via lcoolen@bs-ob.nl. Wij voegen uw commentaren bij de 1e Begrotingswijziging 2024 en Begroting 2025 en zullen deze aanbieden aan het Algemeen Bestuur.

Ik hoop u hierbij voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend

Namens het Dagelijks Bestuur van Belastingsamenwerking Oost-Brabant,
Secretaris,



E.M. van der Reijden

Bijlagen:

- 2024 03 28 Adviesnota 1e Begrotingswijziging 2024 en Begroting 2025
- 2024 03 28 Eerste Begrotingswijziging 2024 BSOB
- 2024 03 28 Begroting 2025