Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering:	
Agendanr.:	
Onderwerp:	Begrotingswijziging en bestuursrapportage Belastingsamenwerking West-Brabant
Portefeuillehouder(s):	wethouder De Weert
Van:	Marsja Dubbelman
Telefoonnummer:	
Email:	marsja.dubbelman@etten-leur.nl

Aan de leden van de raad

Voorstel

1. kennis te nemen van de eerste bestuursrapportage 2025, eerste begrotingswijziging 2025 van de GR Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB);
2. geen zienswijze naar voren te brengen over de eerst begrotingswijziging 2025 van de GR Belastingsamenwerking West-Brabant.

Inleiding

De Belastingsamenwerking West-Brabant (verder: BWB) heeft de eerste bestuurssrapportage 2025 en eerste begrotingswijziging voor 2025 aangeboden aan de deelnemende gemeenten. De gemeenschappelijke regeling stelt de gemeenteraad in de gelegenheid een zienswijze naar voren te brengen over de begrotingswijzigingen.

Beoogd effect en evaluatie

De gemeenteraad wordt de mogelijkheid geboden een zienswijze kenbaar te maken voor de begrotingswijziging van de BWB.

Argumenten

2.1 De BWB stelt voor de begroting 2025 te wijzigen, hierdoor daalt de totale deelnemersbijdrage met € 419.000.

De belangrijkste posten die hieraan bijdragen zijn:
- Personeelslasten (€ 622.000 voordeel)
- Rentebaten (€ 130.000 nadeel)
- Overige kleinere verschillen (per saldo € 73.000 nadeel).

De daling van de personeelslasten bestaat uit de volgende onderdelen:

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

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.

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.

Ondanks dat de totale deelnemersbijdrage wordt verlaagd, resulteert dit niet in een verlaging van de Etten-Leurse bijdrage. Dit wordt veroorzaakt door een relatief lagere daling van de kosten van de afhandeling van de waardebezwaren. Hierdoor stijgt onze bijdrage in 2025 met € 12.000

Alternatieven/varianten

Er zijn geen alternatieven/varianten.

Kanttekeningen en risico's

Er zijn geen alternatieven/varianten.

Financiële, juridische en personele toelichting

Als gevolg van de eerste begrotingswijziging 2025 van de BWB stijgt de gemeentelijke bijdrage met € 12.000. Deze stijging van de gemeentelijke bijdragen verwerken we in de begroting 2026/ tweede bestuurssrapportage 2025 van de gemeente.

Duurzaamheid

Er zijn geen kanttekeningen op het thema duurzaamheid.

Planning

Na besluitvorming door de raad wordt de gemeenschappelijke regeling BWB geïnformeerd dat er geen zienswijze wordt ingediend.

Communicatie en participatie
Zie planning.

Bijlagen

- 1e bestuurssrapportage 2025;
- Begrotingswijziging 2025-I incl. specificatie deelnemersbijdrage

Etten-Leur, 2 september 2025

Burgemeester en wethouders,



N.J. (René) Reijngoudt
Gemeentesecretaris



drs. M.C. (Marina) Starmans-Gelijns
Burgemeester