Raadsvoorstel

Portefeuillehouder : J.C.G.M. Brekelmans
Zaakdossiernummer : **zk24.00732**
Documentnummer : **2024.05541**

Onderwerp	:	**Raadsvoorstel over ontwerp-Programmabegroting 2025 en het meerjarenperspectief 2026-2028 BWB**
Beleidsprogramma	:	**Algemene dekkingsmiddelen en overhead**

Aan de raad van de gemeente Loon op Zand,

Inleiding
Hierbij ontvangt u de ontwerp-Programmabegroting 2025 en het meerjarenperspectief 2026-2028 vanuit de Belastingsamenwerking West-Brabant (hierna: BWB). Het dagelijkse bestuur van de BWB heeft op 22 maart 2024 besloten om deze aan u voor te leggen. Als gemeenteraad krijgt u met deze aanbieding van de Ontwerp-programmabegroting 2025 de gelegenheid uw zienswijze aan te leveren.

Beslispunten
Wij stellen u voor:
1. Geen zienswijze over de ontwerp-Programmabegroting 2025 in te dienen bij de BWB.

Beoogd effect
Het uitvoeren van de gemeentelijke belastingtaken door de Belastingsamenwerking West-Brabant.

Argumenten
1.1 Stijgende kosten zijn het gevolg van productiewijzigingen en het indexeren van personeel- en materiele lasten volgens de kadernota 2025.
De stijgende kosten worden veroorzaakt door drie componenten. Het betreft een toename in de productie, een indexatiecorrectie vanuit 2024 volgens de kadernota 2025 en een indexatie voor 2025 volgens de kadernota 2025 (zie pagina 53 in ontwerp-Programmabegroting 2025). De begroting voor 2025 wordt op €676.000. Dat is een toename van €148.000. De grootste kostenpost betreft een correctie op het aantal ingediende waardebezwaren per boekjaar (zie pagina 54 in ontwerp-Programmabegroting).

Kanttekeningen
1.1 Kosten hoger dan verwacht bij toetreding tot de BWB
Bij toetreding is er een verwachtte productie vastgesteld. Na een volledig jaar te hebben samengewerkt met de BWB is gebleken dat het aantal waardebezwaren te laag waren ingeschat. De verwachting was dat er 330 waardebezwaren per jaar zouden worden ingediend op basis van cijfers

van andere aangesloten gemeenten. Uiteindelijk zijn er méér dan 1.000 waardebezwaren ingediend in 2023. Daardoor is de productie voor 2025 bijgesteld van 330 naar 770 (zie pagina 54 in ontwerp-Programmabegroting). Belangrijk om hierbij te vermelden is dat de BWB de nodige capaciteit, kwaliteit en continuïteit kan waarborgen om alle waardebezwaren tijdig af te handelen.

Financieel

In onze begroting voor 2025 is op dit moment een bedrag opgenomen van € 528.000. De BWB stelt voor om de begroting bij te stellen voor 2025 en verder. Dat betekent er begrotingswijzigingen voor benodigd zijn (zie onderstaande tabel). De stijging wordt veroorzaakt door onder andere productiewijzigingen en indexaties volgens de kadernota 2025. De gegevens zullen worden verwerkt in onze begroting.

Omschrijving	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Huidige Begroting LoZ	€ 528.000	€ 549.000	€ 571.000	€ 571.000
Voorstel BWB	€ 676.000	€ 707.000	€ 737.000	€ 767.000
Opnemen	**€ -148.000**	**€ -158.000**	**€ -166.000**	**€ -196.000**

Voortgang

De behandeling van de Programmabegroting BWB 2025, inclusief uitgebrachte zienswijzen, vindt plaats in de vergadering van het dagelijks bestuur van de BWB op 21 juni 2024. De behandeling door het algemeen bestuur van de BWB staat gepland voor 5 juli 2024.

Communicatie

We informeren de BWB over uw besluit, zodat het AB dit kan meewegen bij het vaststellen van de begroting 2025

Bijlagen

2024.05416 Aanbiedingsbrief bij de ontwerp programmabegroting 2025
2024.05417 Kostenverdeelstaat begroting BWB 2025
2024.05418 Ontwerp Programma begroting BWB 2025

Het college van burgemeester en wethouders;
de secretaris, de burgemeester,

N. van Mourik J. van Aart

Ontwerpbesluit

De raad van de gemeente Loon op Zand;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 7 mei 2024, nummer, 2024.05548.

b e s l u i t :
1. Geen zienswijze over de ontwerp-Programmabegroting 2025 in te dienen bij de BWB

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Loon op Zand van Raadsbesluit d.d. (wordt ingevuld door Griffie).

De raad voornoemd,

voorzitter,

griffier,