

## RAADSVOORSTEL

Rv. nr.: RV 23.0031

B en W-besluit d.d.: 09-05-2023

B en W-besluit nr.: 23.0206

\*Z25CB9739BD\*

### **Naam programma:**

11. Algemene dekkingsmiddelen

### **Onderwerp:**

BSGR: concept-jaarstukken 2022 en kadernota 2024 ter informatie, zienswijze begrotingswijziging 2023 en meerjarenbegroting 2024-2027.

### **Aanleiding:**

Gemeente Leiden neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR). De BSGR heeft een begrotingswijziging 2023 en een conceptbegroting voor 2024-2027 opgesteld. Deze is aan de deelnemende gemeenten en waterschap voorgelegd, zodat die hun zienswijze op de conceptbegroting kenbaar kunnen maken. Deze zienswijze zal worden betrokken bij de vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur van de BSGR op 7 september 2023. In de Gemeenschappelijke Regeling BSGR is het vaststellen van de begroting voorbehouden aan het Algemeen Bestuur van de BSGR. De begrotingswijziging 2023, programmabegroting 2024, kadernota 2024 en de concept-jaarstukken 2022 zijn door het AB op 4 april 2023 voorlopig vastgesteld. Na vaststelling wordt de begroting ter kennisname aan de Provinciale Staten gebracht. Het AB verzoekt, conform artikel 31 van de Gemeenschappelijke Regeling, de raden van de deelnemers hun zienswijzen aan het AB kenbaar te maken.

### **Doel:**

Het kenbaar maken van de zienswijzen aan het Algemeen Bestuur van de BSGR ten aanzien van het beleid van de BSGR.

### **Kader:**

De gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland, artikelen 14 en 31 Gemeenschappelijke regeling.

### **Overwegingen:**

#### *Concept-jaarstukken 2022*

De jaarstukken 2022 zijn nog niet definitief; de accountant heeft de accountantsverklaring nog niet kunnen afgeven. De reden hiervoor is personeelsgebrek bij de accountant.

In de vergadering van 4 april 2023 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de voorliggende concept-jaarstukken 2022. De definitief vastgestelde (en deels gewijzigde) jaarstukken 2022 zal de BSGR na de vergadering van eind juni/begin juli nazenden.

Het resultaat over 2022 is € 86.000 positief. Dit bedrag wordt volledig gestort in de algemene reserve. Deze reserve wordt dan wel € 13.000 hoger dan het overeengekomen maximum van 5%. De reden voor de bijstorting (en niet teruggeven aan de deelnemers) is dat in 2023 een fors tekort wordt verwacht. Door storting in de algemene reserve kan een deel hiervan worden opgevangen.

#### *Kadernota 2024*

In de kadernota 2024 staat een aantal uitgangspunten dat ook in de begroting 2024 is benoemd. De kadernota is opgesteld vooruitlopend op de begroting 2024.

#### *Begrotingswijziging 2023*

De voornaamste reden voor een begrotingswijziging 2023 is de toename van personeelslasten (ad € 992.000). Meer dan de helft hiervan wordt veroorzaakt door de CAO-stijging in 2023.

Daarnaast heeft de BSGR last van hoge tarieven voor inhuur van personeel.

De CAO-stijging zat (uiteraard) nog niet in de indexatie voor lonen en prijzen die elk jaar in de septembercirculaire wordt bepaald. De begrotingswijziging leidt tot een incidenteel tekort, omdat dat naar verwachting vanaf 2024 zal worden gecompenseerd door de reguliere indexering.

Voor gemeente Leiden betekent de begrotingswijziging 2023 een toename van € 168.766 in de deelnemersbijdrage.

#### *Begroting 2024-2027*

Op grond van het financiële kader gemeenschappelijke regelingen 2024 is de indexatie bepaald voor lonen en prijzen op basis van de verwachting prijs overheidsconsumptie van het CPB in de septembercirculaire.

Het stijgingspercentage voor lonen is 6,4 (met een gecorrigeerde indexering van 2,5%). Het stijgingspercentage voor prijzen is 9,0 (met een gecorrigeerde indexering van 6,6%).

De bijdrage stijgt ten opzichte van 2023 van € 2.313.891 met € 39.353 tot € 2.353.244. Dat is een stijging van 1,7 %. De hogere bijdrage wordt gedekt uit de reguliere jaarlijkse indexering. De opbouw van de bijdrage staat op pagina 50 van de begroting. De bijdrage is een voorschot. Het uiteindelijke bedrag wordt berekend op basis van het kostprijscalculatiemodel. Op basis daarvan wordt de bijdrage bepaald op de geleverde prestaties aan de betreffende deelnemer.

#### **Financiën:**

De hogere bijdrage voor 2023 van € 168.766 wordt aangemeld bij de Kaderbrief 2023-2027.

De hogere bijdrage voor 2024 en verder van € 39.353 wordt gedekt uit de reguliere jaarlijkse indexering. De bedragen passen, na indexering van de Leidse begroting voor 2024, binnen de tot nu toe in de Leidse meerjarenbegroting opgenomen budgetten voor de gemeentebijdrage aan de BSGR.

#### **Inspraak/participatie:**

n.v.t.

#### **Evaluatie:**

n.v.t.

#### **Bijgevoegde informatie:**

1. Aanbiedingsbrief aan gemeenteraden en verenigde vergadering 2023;
2. Concept-jaarrekening 2022;
3. Kadernota 2024;
4. Begrotingswijziging 2023 maart 2023;
5. Conceptbegroting 2024 – 2027.

## RAADSBESLUIT:

De raad van de gemeente Leiden:

Gezien het voorstel van burgemeester en wethouders (Raadsvoorstel RV 23.0031 van 9 mei 2023), mede gezien het advies van de commissie Werk en Middelen,

## BESLUIT

1. Kennis te nemen van de conceptjaarstukken van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland 2022;
2. Kennis te nemen van de Kadernota 2024, met de kanttekening dat de kadernota in het vervolg eerder wordt gedeeld dan de begroting van datzelfde jaar;
3. Een positief advies uit te brengen aan het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland over de begrotingswijziging 2023;
4. Een positief advies uit te brengen aan het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland over de ontwerpbegroting 2024-2027 en daarbij de volgende zienswijze in te brengen;
  - a. We zien graag dat de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland in voorbereiding op de verwachte ingangsdatum van 1 januari 2024 van de Fiscale Vereenvoudigingswet 2017 maatregelen treft om het zelf bezwaar maken door inwoners, waarvan een kwijtscheldingsverzoek wordt afgewezen, zo laagdrempelig mogelijk te maken met het doel om te voorkomen dat no cure no pay bureaus dit voor hen zullen doen.
  - b. We zien graag dat de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland zoveel mogelijk de energietoeslag van huishoudens meeneemt in de vermogenstoets van het kwijtscheldingsverzoek. Op dit moment gebeurt dit onvoldoende en moeten hierin verbeteringen plaatsvinden. Wij verzoeken de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland met oplossingen hiervoor te komen.

Gedaan in de openbare raadsvergadering van 8 juni 2023,

de plaatsvervangend griffier,

mw. A.M. Slink

de voorzitter,

drs. H.J.J. Lenferink

