

Pagina 1/2

steller

L. van Kesteren / J. van Wijk

Leiden
24 april 2025

Onderwerp

- Advies begrotingswijziging april 2025

Samenvatting

Voor u ligt het voorstel voor de eerste begrotingswijziging over het begrotingsjaar 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland. De redenen voor de begrotingswijziging komen voort uit de volgende elementen:

Personele lasten

De totale personele lasten zullen hoger zijn dan in de primaire begroting 2025. Dit wordt met name veroorzaakt door de eerder genoemde extra kosten voor de inhuur van de Kwartiermaker. Doordat er voor deze kosten een bestemmingsreserve is gevormd, heeft dit een incidenteel karakter en is dit niet kostenverhogend voor de deelnemersbijdrage.

Overige goederen en diensten

De omvang van de post Overige goederen en diensten is fors gestegen. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de WOZ-bezwaren 2024 niet volledig zijn afgehandeld in boekjaar 2024. Voor komend jaar wordt hier nog € 275K aan kosten verwacht. Doordat er voor deze kosten een bestemmingsreserve is gevormd, heeft dit een incidenteel karakter en is dit niet kostenverhogend voor de deelnemersbijdrage.

Bijdrage en doorbelasting GDI

Doordat de GDI-diensten inmiddels onder de budgetfinanciering vallen, is deze post volledig afgeschaald. De vergoeding die hiertegenover stond is hierdoor ook naar nul gebracht.

Kapitaallasten

De kapitaallasten zijn licht gedaald ten opzichte van de primaire begroting 2025.

Automatisering

De automatiseringslasten zijn in totaliteit 25K hoger dan begroot, waarbij de voornaamste reden de indexeringskosten voor de automatiseringskosten Centric is (€ 50K).

Huisvesting

De huisvestingslasten zijn lager uitgevallen ten opzichte van de primaire begroting 2024, wat veroorzaakt wordt door lagere huurkosten dan eerder begroot en lagere nutskosten.

Bijdragen deelnemers

De bijdragen deelnemers betreffen de bijdragen verkregen uit de vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2028. Ondanks dat deze begrotingswijziging extra kosten laat zien blijft de deelnemersbijdrage, mede door de gevormde bestemmingsreserves, gelijk aan de primaire begroting 2025.

Uitvoeringskosten Kindertoeslagaffaire

Momenteel kan nog geen inzage worden verkregen in het aantal dossiers dat zal worden afgehandeld t.b.v. de kindertoeslagaffaire. Wegens het afbouwende karakter van deze kostenpost is de begroting op nul gebleven.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zijn onveranderd ten opzichte van de primaire begroting 2025.

Bestemmingsreserves

Het is de bedoeling om van het in 2024 gerealiseerde resultaat ad € 576K twee nieuwe bestemmingsreserves te vormen. Enerzijds zal er € 275K gedoteerd worden aan de bestemmingsreserve 'Afhandeling WOZ-bezwaren 2024', anderzijds zal er € 301K gedoteerd worden aan de bestemmingsreserve 'Kwartiermaker'. Beide bedragen zullen tevens direct in 2025 onttrokken worden.

In onderstaande tabel wordt opgesomd welke impact de begrotingswijzigingen hebben op de diverse economische categorieën:

x € 1.000	Primaire begroting 2025	Gewijzigde begroting april 2025	Vershil t.o.v. primaire begroting
Lasten			
Personeelslasten	10.822	11.174	352
Overige goederen en diensten	1.947	2.190	244
Bijdragen GDI	172	0	-172
Kapitaallasten	149	138	-11
Automatisering	2.018	2.043	25
Huisvesting	773	739	-35
Onvoorzien	109	109	0
Totaal Lasten	15.989	16.392	403
Baten			
Bijdragen deelnemers	-15.687	-15.687	0
Doorbelastingen GDI	-172	0	172
Uitvoeringskosten KTA	0	0	0
Overige opbrengsten	-130	-130	0
Totaal Baten	-15.989	-15.817	172
Resultaat voor bestemming	0	576	576
Onttrekkingen aan het rekeningresultaat 2024	0	-576	-576
Dotatie aan bestemmingsreserve 'Afhandeling WOZ-bezwaren 2024'	0	275	275
Onttrekking aan bestemmingsreserve 'Afhandeling WOZ-bezwaren 2024'	0	-275	-275
Dotatie aan bestemmingsreserve 'Kwartiermaker'	0	301	301
Onttrekking aan bestemmingsreserve 'Kwartiermaker'	0	-301	-301
Resultaat na bestemming	0	0	0

Noot: een positief verschil betekent een verhoging van de lasten dan wel een verlaging van de inkomsten; een negatief verschil betekent een verlaging van de lasten dan wel een verhoging van de inkomsten.

Advies

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

- kennis te nemen van:
 - het voorstel begrotingswijziging april 2025 en
 - de begrotingswijziging april 2025.

Besluit

Besloten conform advies	
De voorzitter	
De secretaris	