

Pagina 1/2

steller

J. van Wijk / J. Melissant / L. van Kesteren

Leiden

6 november 2025

onderwerp

- Voorstel begrotingswijziging oktober 2025

Inleiding

Voor u ligt het voorstel voor de tweede begrotingswijziging in 2025 over het begrotingsjaar 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland.

De aan deze begrotingswijziging ten grondslag liggende eerste begrotingswijziging april 2025 is vastgesteld in het algemeen bestuur op 24 april 2025.

De begrotingsonderdelen (economische categorieën) zijn in de voorliggende begrotingswijziging gewijzigd naar aanleiding van de verwachte ontwikkelingen in 2025, waarbij de posten personele lasten en huisvesting verlaagd kunnen worden. Daartegenover staan verhoogde automatiseringslasten en hogere uitgaven op de post overige goederen en diensten. Alles tezamen zal deze begrotingswijziging geen additionele bijdrage van de deelnemers vragen.

Tot slot wordt binnen deze begrotingswijziging de onttrekking van de bestemmingsreserve Kwartiermaker beperkt tot € 101K. Voor geheel 2025 verwachten we daarmee € 200K over te houden uit deze bestemmingsreserve. Gelden die naar verwachting volgend jaar echter hard nodig zullen zijn voor implementatie om aan geldende wetgeving te kunnen voldoen.

De elementen van de tweede begrotingswijziging 2025 zijn:

Personele lasten

De totale personele lasten worden met € 381K verlaagd, met name omdat de restantkosten (€ 46K) voor de Kwartiermaker voor 2025 verantwoord worden onder overige goederen en diensten. De eerste 55K zijn verantwoord onder personele lasten. Voor geheel 2025 verwachten we daarnaast € 200K over te houden uit de bestemmingsreserve. Gelden die naar verwachting volgend jaar echter hard nodig zullen zijn voor implementatie om aan geldende wetgeving te kunnen voldoen.

Overige goederen en diensten

De omvang van de post Overige goederen en diensten neemt met € 131K toe, wat enerzijds veroorzaakt wordt door een verplichte prijsstijging van de gegevensverstrekking BRP vanuit de Rijksoverheid (€ 83K). Anderzijds worden, zoals bij personele lasten vermeld, de restantkosten voor de Kwartiermaker voor 2025 (€ 46K) binnen deze post verantwoord.

Kapitaallasten

De kapitaallasten lopen volledig in lijn met de begroting. Vooralsnog worden er voor 2025 geen extra investeringen verwacht die deze kosten zullen verhogen.

Automatisering

Binnen de automatiseringskosten wordt een verruiming van het budget doorgevoerd van € 103K, wat grotendeels veroorzaakt wordt door de kosten van robotisering van werkprocessen op de operationele afdelingen en verwachte extra kosten voor de optimalisatie en/of vernieuwing van de website.

Huisvesting

Deze post wordt verlaagd met € 91K, wat veroorzaakt wordt doordat zowel de huur als de nutskosten lager zijn geïndexeerd dan verwacht. Ook wordt er voor de afrekening nutskosten 2024 een creditbedrag van € 27K verwacht.

Onvoorzien

De kosten voor het onderzoek van de bedrijfsrecherche inzake de fraudecasus (€ 38K) zijn als realisatie op onvoorzien geboekt. Het restant van de post onvoorzien valt in de 8-maandsrapportage nog niet vrij.

Bijdragen deelnemers

De deelnemersbijdrage blijft ongewijzigd in deze begrotingswijziging.

Uitvoeringskosten KTA

Over 2025 wordt verwacht dat de deelnemers uitvoeringslasten gefactureerd krijgen voor de afhandeling van de Kindertoeslagaffaire. De daadwerkelijke uitvoeringslasten zijn echter nog onduidelijk en er is geen wijziging hiervoor opgenomen.

Overige opbrengsten

De overige opbrengsten zullen als gevolg van de dalende rente lager uitvallen dan eerder begroot. Hierdoor is de begroting met € 38K verlaagd.

Onttrekking bestemmingsreserve Programma Waarderen

Voor het programma WOZ is bestemmingsreserve 'Afhandeling WOZ-bezwaren 2024' gevormd. Er is besloten om de begrote onttrekking van deze reserve nog niet aan te passen.

Onttrekking bestemmingsreserve Programma Overhead

Zoals bij Personele lasten gemeld zullen voor 2025 naar verwachting voor € 101K aan gelden aan de bestemmingsreserve 'Kwartiermaker' worden onttrokken. Voor geheel 2025 verwachten we daarmee € 200K over te houden uit de bestemmingsreserve. Gelden die naar verwachting volgend jaar echter hard nodig zullen zijn voor implementatie om aan geldende wetgeving te kunnen voldoen.

Advies

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

- kennis te nemen van de 2^e begrotingswijziging 2025 (oktober 2025) en
- de 2^e begrotingswijziging 2025 (oktober 2025) vast te stellen.

Besluit

Besloten conform advies	
De voorzitter	
De secretaris	