

Pagina 1/4

steller

J. van Wijk / L. van Kesteren

Leiden
16 april 2026

onderwerp

- Oplegnotitie begroting 2027-2030

Inleiding

In overeenstemming met de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) dient het Algemeen Bestuur de vastgestelde begroting 2027-2030 voor 15 september 2026 aan te bieden aan de Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

Na het aanbieden van de Kaderbrief 2027 aan de gemeenteraden en de Verenigde Vergadering van onze deelnemers verstuurt de BSGR de conceptbegroting 2027-2030 voor 18 april 2026 naar haar deelnemers voor de 12 weken zienswijzeperiode. Het is gebruikelijk binnen de BSGR dat de conceptbegroting eerst door het Algemeen Bestuur wordt behandeld.

Zoals al in de Kaderbrief 2027 is beschreven volgt de (concept)begroting 2027-2030 de volgende procedure:

Nr.	Onderwerp	Datum
1	Behandelen Kaderbrief 2027 in regieoverleg	5 februari 2026
2	Behandelen Kaderbrief 2027 in Dagelijks Bestuur	12 februari 2026
3	Behandelen Kaderbrief 2027 in Algemeen Bestuur	26 februari 2026 (verplaatst naar 12 maart 2026)
4	Bespreken concept begroting 2027 & meerjarenbegroting 2027-2030 in regieoverleg	26 maart 2026
5	Bespreken concept begroting 2027 & meerjarenbegroting 2027-2030 in Dagelijks Bestuur	2 april 2026
6	Bespreken concept begroting 2027 & meerjarenbegroting 2027-2030 in Algemeen Bestuur	16 april 2026
7	Versturen concept begroting 2027 & meerjarenbegroting 2027-2030 aan AB en deelnemers (zienswijze)	vóór 18 april 2026
8	Zienswijzen deelnemers concept begroting 2027 & meerjarenbegroting 2027-2030 retour	vóór 13 juli 2026
9	Behandeling begroting 2027 & meerjarenbegroting 2027 inclusief zienswijze in regieoverleg	20 augustus 2026
10	Behandeling begroting 2027 & meerjarenbegroting 2027 inclusief zienswijze in Dagelijks Bestuur	27 augustus 2026
11	Vaststellen begroting 2027 & meerjarenbegroting 2027 inclusief zienswijze in Algemeen Bestuur	3 september 2026
12	Aanbieden aan Provincie Zuid-Holland	vóór 15 september 2026

Toelichting

Externe omgeving

Zoals in de Kaderbrief 2027 en in deze begroting beschreven zorgen Nationale en Europese wettelijke ontwikkelingen en aangescherpte richtlijnen ervoor dat er aanvullende maatregelen nodig zijn voor de BSGR om aan de verplichtingen te kunnen (blijven) voldoen. Deze ontwikkelingen beïnvloeden niet alleen de wijze waarop wij onze taken uitvoeren, maar brengen ook verplichtingen met zich mee die direct structureel doorwerken in de begroting.

Om hierop voorbereid te zijn heeft de BSGR een externe Kwartiermaker ingehuurd om vanaf medio 2025 deze ontwikkelingen in kaart te brengen en op basis van een nulmeting (IST-situatie) aan te geven welke stappen de BSGR moet gaan zetten om compliant te zijn aan deze wet- en regelgeving. Tussentijds heeft er een wisseling plaatsgevonden in de persoon van de Kwartiermaker. In een overleg in december 2025 heeft de nieuwe Kwartiermaker de bevindingen uit het door hem opgestelde rapport aan de leden van het algemeen bestuur nader toegelicht.

Doordat de BSGR volgens de meest recente wetgeving als essentiële entiteit wordt beschouwd valt de BSGR onder het strengere toezicht van de NIS2-richtlijn. Dit betekent o.a. dat er proactief toezicht moet worden gehouden door toezichthouders, in plaats van alleen achteraf bij een incident.

Door deze ontwikkelingen nauwgezet te volgen en te vertalen naar een financiële planning borgt de BSGR dat zij blijvend voldoet aan de geldende wetgeving en tegelijkertijd kan inspelen op toekomstige wijzigingen. In deze begroting zijn de financiële gevolgen die opgenomen zijn in het rapport van de Kwartiermaker integraal verwerkt.

Daarnaast is het noodzakelijk om te investeren in een nieuwe waarderingsapplicatie om de kwaliteit, betrouwbaarheid en robuustheid van de WOZ-waarderingen te kunnen waarborgen.

Vervanging van het huidige WOZ-waarderingspakket is noodzakelijk om de wettelijke WOZ-taak rechtmatig, betrouwbaar en toekomstbestendig te kunnen blijven uitvoeren. Het bestaande systeem voldoet op korte termijn – op onderdelen op dit moment al - niet meer aan wet- en regelgeving en toezichtseisen; momenteel wordt dit door fix-scripts, workarounds en additionele tools ondervangen.

De gevolgen van de aanbesteding ICT-infrastructuur in 2026-2027 en de effecten van de stijging van de posttarieven zijn bij het schrijven van deze begroting nog niet in te schatten. Voor het contract van drukwerk en verzending, waarbinnen de porti vallen, zal reeds in 2026 een nieuwe aanbesteding worden gestart.

Financieel beleid

De uniforme taakstelling voor de gemeenschappelijke regelingen, als aandeel in de op- en neergang van het Gemeentefonds, wordt elk jaar door de bestuurlijke klankbordgroep Financiële kaderstelling (FKGR) namens de gemeenten in de regio Hollands-Midden vastgesteld; het hoogheemraadschap van Rijnland en de gemeenten Velsen en Wassenaar maken geen onderdeel uit van de gemeenten in de regio Hollands-Midden. Deze financiële kaderstellingen worden verwerkt in de begroting 2027, voor wat betreft de begrotingsjaren 2027 tot en met 2030.

De geadviseerde indexering van de deelnemersbijdrage 2027 ten opzichte van 2026 is een waarde vaste indexering voor lonen en prijzen, waarbij de indexering voor 2027 gecorrigeerd is met ontwikkelingen in de jaren 2025 tot en met 2026, zoals is aangegeven in de laatst bekende septembercirculaire; de septembercirculaire 2025. Het stijgingspercentage is voor lonen 4,53% (inclusief een gecorrigeerde indexering van +0,60%) en prijzen 2,6% (inclusief een gecorrigeerde indexering van +0,40%). Dit komt neer op respectievelijk €489K en €124K (indexatiebedrag na aftrek incidentele kosten).

Voor 2027 en 2028 is voor beide jaren stapsgewijs een bedrag van €380K toegevoegd aan de begroting voor het programma Overhead om aan de nieuwe wettelijke digitale eisen te kunnen voldoen. De BSGR kan deze investeringen zeker voor het jaar 2027 dekken vanuit een structurele verlaging op andere posten, met name een structurele verlaging op proces-, gerechts- en griffiekosten als gevolg van minder NCNP-bureaus, alsmede een structurele verlaging op de huisvestingskosten. De BSGR houdt daarbij rekening met de door de FKGR geadviseerde indexatiebedragen en de hierna volgende areaaluitbreiding.

Areaaluitbreiding

In de begroting 2027-2030 is tevens voor de programma's Heffen, Innem en Waarderen de areaaluitbreiding meegenomen, zoals vastgesteld in het AB van 12 maart 2026. Dit betreft een totale opfoming van de deelnemersbijdrage van €192K.

Financiële gevolgen per deelnemer doorrekening areaaluitbreiding			
Deelnemer	aandeel WOZ	aandeel heffen I&I	totaal bedrag
Rijnland	€ 0	€ 13.832	€ 13.832
Bodegraven-Reeuwijk	€ 4.486	€ 1.693	€ 6.179
Gouda	€ 42.358	€ 15.984	€ 58.342
Katwijk	€ 8.849	€ 3.339	€ 12.188
Leiden	€ 48.237	€ 18.202	€ 66.439
Leiderdorp	€ 31	€ 12	€ 43
Oegstgeest	€ 3.713	€ 1.401	€ 5.114
Velsen	€ 6.621	€ 2.499	€ 9.120
Voorschoten	€ 371	€ 140	€ 511
Waddinxveen	€ 12.902	€ 4.869	€ 17.771
Wassenaar	€ 1.300	€ 490	€ 1.790
Zoeterwoude	€ 155	€ 58	€ 213
Totaal	€ 129.024	€ 62.519	€ 191.543

Opbouw begroting 2027

Uitgaande van de eerste begrotingswijziging 2026 leidt vorenstaande tot de volgende conceptbegroting 2027-2030.

x € 1.000	Jaarrekening 2025	Primaire begroting 2026	Gewijzigde begroting april 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten							
Personeelslasten	10.428	11.211	11.001	11.758	12.100	12.100	12.100
Overige goederen en diensten	1.902	2.029	2.563	1.885	1.885	1.885	1.885
Kapitaallasten	138	115	122	135	131	124	124
Automatisering	2.135	2.099	2.229	2.560	2.473	2.473	2.473
Huisvesting	640	742	626	480	480	480	480
Onvoorzien	38	109	109	109	109	109	109
Totaal Lasten	15.281	16.304	16.649	16.928	17.178	17.172	17.172
Baten							
Bijdragen deelnemers	-15.687	-16.175	-16.175	-16.835	-17.085	-17.079	-17.079
Uitvoeringskosten KTA	-35	0	0	0	0	0	0
Overige opbrengsten	-100	-130	-93	-93	-93	-93	-93
Totaal Baten	-15.823	-16.304	-16.268	-16.928	-17.178	-17.172	-17.172
Resultaat voor bestemming	-542	0	381	0	0	0	0
Onttrekkingen aan het rekeningresultaat	-576	0	-496	0	0	0	0
Dotaties aan bestemmingsreserves	576	0	496	0	0	0	0
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves	-206	0	-496	0	0	0	0
Resultaat na bestemming	-748	0	-115	0	0	0	0

Op basis van het kostprijscalculatiemodel 2025 ontwikkelt de deelnemersbijdrage 2027-2030 zich als volgt:

Deelnemer	Aandeel cf. KPC 2025	Deelnemersbijdrage			
		2027	2028	2029	2030
Bodegraven-Reeuwijk	4,47%	752.007	763.217	762.923	762.923
Gouda	9,41%	1.583.970	1.607.582	1.606.962	1.606.962
HH Rijnland	36,64%	6.168.861	6.260.820	6.258.406	6.258.406
Katwijk	8,60%	1.447.908	1.469.492	1.468.925	1.468.925
Leiden	15,32%	2.578.957	2.617.402	2.616.392	2.616.392
Leiderdorp	2,82%	475.029	482.110	481.924	481.924
Oegstgeest	2,53%	425.373	431.714	431.548	431.548
Velsen	9,09%	1.530.374	1.553.187	1.552.588	1.552.588
Voorschoten	2,76%	464.534	471.459	471.277	471.277
Waddinxveen	3,94%	663.251	673.138	672.878	672.878
Wassenaar	3,04%	511.205	518.826	518.626	518.626
Zoeterwoude	1,38%	233.066	236.540	236.449	236.449
Totaal	100%	16.834.535	17.085.486	17.078.899	17.078.899

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- kennis te nemen van de inhoud van deze notitie en in te stemmen met de voorgelegde begroting 2027-2030 en deze door te laten geleiden voor zienswijzen naar de deelnemers.

Besluit

Besloten conform advies	
De voorzitter	
De secretaris	