

Geleideformulier verzoek tot besluit

Routing voorstel:			
Onderwerp te agenderen in: <i>(aankruisen door opsteller waar nodig)</i>		Vergaderdatum: <i>(invullen door secretariaat)</i>	Agendapunt: <i>(invullen door secretariaat)</i>
Management Team	X	7 maart 2024	
Ondernemingsraad	-		
Auditcommissie	X	25 maart 2024	
Dagelijks bestuur	X	14 maart 2024	
Algemeen bestuur	X	27 juni 2024	6.d
Onderwerp:		Conceptbegroting BSR 2025 en meerjarenraming 2026-2028	
Bijlagen:		1	
Naam en functie opsteller:		B.E. de Weerd, business controller A. Koedoot, financieel adviseur	
Datum opgesteld:		7 maart 2024	

Korte context en toelichting

Hierbij ontvangt u de conceptbegroting BSR 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Bij het opstellen van deze begroting zijn de uitgangspunten gehanteerd, conform opgenomen in de door het algemeen bestuur vastgestelde Kadernota 2025-2028.

Kostenbeheersing en een optimale prijs/kwaliteit verhouding voor onze deelnemers blijft een belangrijk uitgangspunt. In de kadernota 2025 is rekening gehouden met een indicatieve stijging van de deelnemersbijdrage van 7%.

In de voorliggende begroting komt de deelnemersbijdrage 2025 uit op € 10.737.000, tegenover een deelnemersbijdrage van € 10.254.000 in 2024.

Dit betekent een toename van de deelnemersbijdrage van € 483.000 (4,71%).

Hierbij worden de resultaten zichtbaar van ons plan van aanpak kostenverlaging 2021-2024 en onze inzet op kostenbeheersing, zoals opgenomen in de kadernota 2025.

In de begroting is toegelicht wat de oorzaken van deze stijging zijn.

Bijdragen per deelnemer (x € 1.000)				
	Begroting		Mutatie	
	2025	2024	€	%
Culemborg	571	562	9	1,60
IJsselstein	755	742	13	1,75
Maasdriel	511	491	20	4,07
Montfoort	331	317	14	4,42
Tiel	863	817	46	5,63
West Betuwe	1.019	968	51	5,27
West Maas en Waal	408	381	27	7,09
Wijk bij Duurstede	536	508	28	5,51
Avri	723	659	64	9,71
WSRL	5.020	4.809	211	4,39
Totaal	10.737	10.254	483	4,71

De procentuele mutatie per deelnemer wijkt af door verschillende oorzaken, onder andere door:

- de nieuwe kostentoedeling (2023 ingroeimodel 1/3, 2024 ingroeimodel 2/3, 2025 3/3);
- mutaties in aantallen;
- aanpassing van verordeningen door deelnemers.

Wijziging factor Diftar

De laatste jaren wordt noodzakelijkerwijs veel tijd besteed aan de landelijke voorzieningen. Hiervoor zijn in de begroting extra budgetten aangevraagd. Deze kosten hebben geen betrekking op het opleggen van Diftar (Avri en gemeente Wijk bij Duurstede). Diftar wordt immers opgelegd op basis van data, aangeleverd door externe partijen.

De factor voor Diftar is in de conceptbegroting 2025 aangepast van 2,5 naar 2,0. Dit doet meer recht aan de werkzaamheden, die hiervoor worden verricht. Bij het vaststellen van de voorliggende begroting wordt ook de gewijzigde factor voor Diftar vastgesteld.

Toelichting deelnemersbijdrage Culemborg

De geraamde bijdrage voor gemeente Culemborg stijgt met **€ 9.000**.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 8.000 lager dan 2024.

De kosten voor het tijdig, volledig, juist en optimaal uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gestegen met € 17.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

Daarnaast is er een areaaluitbreiding in de gemeente waardoor het aantal objecten in de begroting 2025 met 1,8% is gestegen (begroting 2024 14.845, begroting 2025: 15.115)

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 8.000 positief.

Toelichting deelnemersbijdrage IJsselstein

De geraamde bijdrage voor gemeente IJsselstein stijgt met **€ 13.000**.

Het heffen en innen van lokale belastingen is per saldo € 4.000 duurder geworden.

De kosten voor de uitvoering van de wet BAG zijn met € 1.000 gestegen.

De kosten voor het tijdig, volledig, juist en optimaal uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gestegen met € 8.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

Daarnaast is er een areaaluitbreiding in de gemeente waardoor het aantal objecten in de begroting 2025 met 0,6% is gestegen (begroting 2024 15.606, begroting 2025: 15.696)

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 7.000 positief.

Toelichting deelnemersbijdrage Maasdriel

De geraamde bijdrage voor gemeente Maasdriel stijgt met **€ 20.000**.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 5.000 hoger dan 2024.

De kosten voor het tijdig, volledig, juist en optimaal uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gestegen met € 15.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

Daarnaast is er een areaaluitbreiding in de gemeente waardoor het aantal objecten in de begroting 2025 met 1,0% is gestegen (begroting 2024 11.993, begroting 2025: 12.111)

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 2.000 nadelig.

Toelichting deelnemersbijdrage Montfoort

De geraamde bijdrage voor gemeente Montfoort stijgt met **€ 14.000**.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 3.000 hoger dan 2024.
De kosten voor de uitvoering van de wet BAG zijn met € 1.000 gestegen.

De kosten voor het tijdig, volledig, juist en optimaal uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gestegen met € 10.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

Daarnaast is er een areaaluitbreiding in de gemeente waardoor het aantal objecten in de begroting 2025 met 2,3% is gestegen (begroting 2024 6.544, begroting 2025: 6.694)

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 1.000 nadelig.

Toelichting deelnemersbijdrage Tiel

De geraamde bijdrage voor gemeente Tiel stijgt met **€ 46.000**.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 20.000 hoger dan 2024.

De kosten voor het tijdig, volledig, juist en optimaal uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gestegen met € 26.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

Daarnaast is er een areaaluitbreiding in de gemeente waardoor het aantal objecten in de begroting 2025 met 1,5% is gestegen (begroting 2024 21.204, begroting 2025: 21.514)

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 1.000 nadelig.

Toelichting deelnemersbijdrage West Betuwe

De geraamde bijdrage voor gemeente West Betuwe stijgt met **€ 51.000**.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 19.000 hoger dan 2024.

De kosten voor het tijdig, volledig, juist en optimaal uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gestegen met € 32.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

Daarnaast is er een areaaluitbreiding in de gemeente waardoor het aantal objecten in de begroting 2025 met 0,7% is gestegen (begroting 2024 24.639, begroting 2025: 24.809)

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 11.000 nadelig.

Toelichting deelnemersbijdrage West Maas en Waal

De geraamde bijdrage voor gemeente West Maas en Waal stijgt met **€ 27.000**.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 1.000 lager dan 2024.

De kosten voor het tijdig, volledig, juist en optimaal uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gestegen met € 28.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

Daarnaast is er een areaaluitbreiding in de gemeente waardoor het aantal objecten in de begroting 2025 met 5,8% is gestegen (begroting 2024 9.799, begroting 2025: 10.368)

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 2.000 positief.

Toelichting deelnemersbijdrage Wijk bij Duurstede

De geraamde bijdrage voor gemeente Wijk bij Duurstede stijgt met € 28.000.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 20.000 hoger dan 2024. In de begroting 2024 was niet de juiste factor voor het innen van belastingen opgenomen. Daardoor was de bijdrage in de begroting 2024 € 15.000 te laag.

De kosten voor het tijdig, volledig, juist en optimaal uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ) zijn gestegen met € 8.000.

Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

Daarnaast is er een areaaluitbreiding in de gemeente waardoor het aantal objecten in de begroting 2025 met 0,5% is gestegen (begroting 2024 11.146, begroting 2025: 11.206)

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 6.000 nadelig.

Toelichting deelnemersbijdrage Avri

De geraamde bijdrage voor Avri stijgt met € 64.000.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 64.000 hoger dan 2024.

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 58.000 nadelig.

Toelichting deelnemersbijdrage Waterschap Rivierenland (WSRL)

De geraamde bijdrage voor WSRL stijgt met € 211.000.

De kosten voor het heffen en innen van lokale belastingen zijn per saldo € 211.000 hoger dan 2024. Dit wordt deels veroorzaakt door cao- en prijsindexaties.

In 2025 wil BSR maximaal gebruik maken van de Landelijke Voorziening WOZ.

Het gaat hier om het afnemen van de WOZ-waarden van gemeenten, die geen deelnemer zijn bij BSR. Er is extra formatie in de begroting opgenomen voor het consistent beheren van o.a. deze landelijke voorziening.

Het hierin opgenomen effect van de verdeelsleutel in de begroting 2025 t.o.v. de begroting 2024 is € 62.000 positief.

Gevraagd besluit (indien van toepassing)

- Vaststellen gewijzigde kostenverdeelsleutel (zie wijziging factor voor opleggen Diftar).
- Vaststellen van de begroting BSR 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

Vervolgacties (indien van toepassing)

Financieel:

Juridisch:

Personeel:

Communicatie:

Overig:

- Aanbieden aan Gedeputeerde Staten van Gelderland uiterlijk 2 weken na vaststelling, doch vóór 15 september 2024.

Openbaar: Nee

Parafen voor akkoord

Directeur BSR

G.M. Scholtus

Datum: 14 maart 2024

Voorzitter dagelijks bestuur BSR

W. van Wikselaar

Datum: 14 maart 2024

Voorzitter algemeen bestuur BSR

W. van Wikselaar

Datum 27 juni 2024