

## Geleideformulier

### 1. Algemene gegevens

<b>Titel voorstel/document:</b>	Conceptbegroting BSR 2027 en meerjarenraming 2028-2030		
<b>Datum opstelling:</b>	6 maart 2026		
<b>Opsteller(s):</b>	Business controller Financieel adviseur		
<b>Ingebracht door (MT-lid):</b>	Business controller		
<b>Beoogde besluitvormingsroute:</b>	<b>Gremium</b>	<b>Vergaderdatum</b>	<b>Agendering</b> ( <i>ter kennisname/ bespreking/besluitvorming</i> )
	Managementteam	5 maart 2026	Ter bespreking
	Ondernemingsraad		
	Auditcommissie	26 maart 2026	Ter bespreking
	Dagelijks bestuur	12 maart 2026	Ter bespreking
	Algemeen bestuur	2 april 2026 25 juni 2026	Ter kennisname Ter besluitvorming

### 2. Aanleiding

De conceptbegroting 2027 is opgesteld conform de planning- en controlcyclus van BSR. Deze begroting geeft inzicht in de baten en lasten van BSR voor de jaren 2027 tot en met 2030.

Het dagelijks bestuur wordt gevraagd kennis te nemen van de conceptbegroting 2027 en in te stemmen met verzending aan de deelnemers, zodat zij in de gelegenheid worden gesteld hun zienswijze kenbaar te maken conform de bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen en de GR BSR.

### 3. Voorgesteld besluit

Het dagelijks bestuur besluit:

- In te stemmen met de conceptbegroting BSR 2027 en meerjarenraming 2028-2030
- De conceptbegroting 2027 ter zienswijze toe te zenden aan de raden en besturen van onze deelnemers.
- De conceptbegroting 2027 ter kennisname toe te zenden aan de raden van Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen. Zij krijgen de mogelijkheid hun opmerkingen kenbaar te maken bij het dagelijks bestuur van BSR.
- De ontvangen zienswijzen van onze deelnemers en opmerkingen van de vijf toetredende gemeenten te betrekken bij het opstellen van de definitieve begroting 2027 die aan het algemeen bestuur wordt aangeboden.

### 4. Overwegingen en afwegingen

Bij het opstellen van deze begroting zijn de uitgangspunten gehanteerd, zoals opgenomen in de door het algemeen bestuur vastgestelde kadernota 2027-2030. Hierbij is als basis de Notitie Kostenbeheersing BSR 2025-2027 gebruikt.

Per 1 januari 2027 treden de gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen toe tot de GR BSR. Deze begroting is inclusief de kosten voor de uitvoering van de taken die worden overgedragen door deze gemeenten. Hierbij zijn ook de afgesproken kortingsregelingen opgenomen voor gemeente Gorinchem (2027 laatste jaar) en de vijf gemeenten (2027, 2028 en 2029).

De financiële bijdragen van alle deelnemers zijn berekend op basis van de op dit moment beschikbare informatie en conform de vastgelegde verdeelsleutels.

De tarieven per programma in de begroting 2027 blijven onder het niveau van de primitieve begroting 2025, zoals opgenomen in ons kostenbeheersplan.

Programma	Heffen	Innen	WOZ	BAG
	Tarief per regel	Tarief per aanslagbiljet	Tarief per object	Tarief per object
Begroting 2027 t.o.v. primitieve begroting 2025	-11,2%	-20,9%	-10,6%	-5,3%

De toetreding van de gemeenten Gorinchem (per 1 januari 2025) en gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen (per 1 januari 2027) aan de GR BSR draagt voor een flink deel bij aan dit resultaat en onderschrijft de eerdere bevindingen vanuit diverse onderzoeken dat volumegroei voor BSR het meeste bijdraagt aan kostenbeheersing.

Bijdragen per deelnemer, exclusief kortingsregelingen (x € 1.000)							
	Begroting 2027	Begroting 2026	Mutatie t.o.v. begroting 2026		Primitieve begroting 2025	Mutatie 2027 t.o.v. begroting 2025	
			€	%		€	%
Berg en Dal	693	n.v.t.	693	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beuningen	545	n.v.t.	545	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Culemborg	515	554	-39	-7,0	571	-56	-9,8
Druten	380	n.v.t.	380	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gorinchem	948	1.002	-54	-5,4	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Heumen	328	n.v.t.	328	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
IJsselstein	683	721	-38	-5,3	755	-72	-9,5
Maasdriel	479	512	-33	-6,4	511	-32	-6,3
Montfoort	299	315	-16	-5,1	331	-32	-9,7
Tiel	776	834	-58	-7,0	863	-87	-10,1
West Betuwe	916	980	-64	-6,5	1.019	-103	-10,1
West Maas en Waal	368	386	-18	-4,7	408	-40	-9,8
Wijchen	968	n.v.t.	968	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Wijk bij Duurstede	478	515	-37	-7,2	536	-58	-10,8
Avri	631	686	-55	-8,0	723	-92	-12,7
WSRL	4.623	4.928	-305	-6,2	5.020	-397	-7,9%
<b>Totaal</b>	<b>13.630</b>	<b>11.433</b>	<b>2.197</b>		<b>10.737</b>		

<b>Bijdragen per deelnemer (x € 1.000)</b>				
	<b>Begroting 2027</b>	<b>Tegemoetkoming transitiekosten toetreding Gorinchem 2027 *)</b>	<b>Tegemoetkoming transitiekosten toetreding Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen en Wijchen</b>	<b>Deelnemersbijdrage 2027</b>
Berg en Dal	693	n.v.t.	n.v.t.	693
Beuningen	545	n.v.t.	-/- 450	95
Culemborg	515	16	22	553
Druten	380	n.v.t.	n.v.t.	380
Gorinchem	948	-198	34	784
Heumen	328	n.v.t.	n.v.t.	328
IJsselstein	683	31	24	738
Maasdriel	479	13	19	511
Montfoort	299	14	10	323
Tiel	776	23	32	831
West Betuwe	916	27	37	980
West Maas en Waal	368	11	15	394
Wijchen	968	n.v.t.	n.v.t.	968
Wijk bij Duurstede	478	13	16	507
Avri	631	6	35	672
WSRL	4.623	44	206	4.873
<b>Totaal</b>	<b>13.630</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.630</b>

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

- mutaties in aantallen;
- verschillen in en aanpassing van verordeningen door deelnemers.

<b>Beleidsmatig</b>	<i>In de begroting is per programma de doelstelling en de speerpunten/ontwikkelingen in 2027 opgenomen.</i>
<b>Juridisch</b>	<i>De begroting 2027 voldoet aan de voorschriften zoals opgenomen in de BBV.</i>
<b>Financieel</b>	<i>Met het vaststellen van deze begroting worden de budgetten per programma en de investeringskredieten vastgesteld alsmede de investeringskredieten</i>

## 5. Risicoanalyse

Bij de uitvoering van de begroting 2027 kunnen verschillende risico's optreden, waaronder:

- Financiële risico's: mogelijke afwijkingen door inflatie, loonontwikkelingen of prijsstijgingen die hoger uitvallen dan geraamd.
- Volumeontwikkelingen: veranderingen in vraag naar dienstverlening kunnen leiden tot hogere of lagere kosten.
- Beleidswijzigingen: wijzigingen in wet- en regelgeving of beleid van deelnemer kunnen invloed hebben op taken en financiering van de GR.
- Zienwijzen van deelnemers: deelnemers kunnen zienwijzen indienen die aanleiding geven tot aanpassing van de begroting.

Deze risico's worden waar mogelijk gemitigeerd via de reguliere planning- en controlcyclus, monitoring gedurende het jaar en rapportage via bestuursrapportages.

## 6. Gevraagd besluit)

Managementteam	Het MT stemt in met doorgeleiding naar dagelijks bestuur
Ondernemingsraad	Ter kennisname
Dagelijks bestuur	Het dagelijks bestuur stemt in met het ter zienswijze versturen naar de gemeenteraden en algemeen besturen van onze deelnemers, onder voorbehoud van eventuele wijzigingen op advies van de auditcommissie. De reactie van de auditcommissie wordt schriftelijk afgestemd.
Auditcommissie	De auditcommissie neemt kennis van de conceptbegroting en geeft advies aan het dagelijks bestuur.
Algemeen bestuur	Tijdens de vergadering van 26 juni worden de zienswijzen behandeld en wordt de begroting 2027 vastgesteld.

## 7. Vervolgacties (in te vullen door opsteller)

Actie	Verantwoordelijke	Deadline
Versturen naar raden en besturen deelnemers	Officemanager	31 maart 2026
Versturen naar raden van gemeenten Berg en Dal, Beuningen, Druten, Heumen, en Wijchen.	Officemanager	31 maart 2026
Verzamelen zienswijzen	Officemanager	18 juni 2026
Zienswijzen behandelen in DB	Businesscontroller	22 juni 2026
Archivering + publicatie	Officemanager	Na 26 juni 2026

<b>Parafen voor akkoord</b> (weghalen wat niet van toepassing is)
<b>Directeur BSR</b> G.M. Scholtus  Datum
<b>Voorzitter dagelijks bestuur BSR</b> W. van Wikselaar  Datum
<b>Voorzitter algemeen bestuur BSR</b> W. van Wikselaar  Datum

## 8. Woo-toetsing en openbaarheid (in te vullen door beleidsadviseur)

Documentonderdeel	Openbaar (Ja/Nee/Deels)	Categorie	Beperkingsgrond (art. 5.1 Woo)	Opmerkingen