

## Bestuur

### Onderwerp: begroting 2025 en MJR 2026-2029

|                   |                                         |
|-------------------|-----------------------------------------|
| Vergadering d.d.  | 09-09-2024                              |
| Agendapunt        | 4                                       |
| Status            | Besluitvormend                          |
| Opgesteld door    | Marco Bos                               |
| Afgestemd met     |                                         |
| Routing stuk      |                                         |
| Registratienummer |                                         |
| Bijlagen          | Begroting 2025<br>Zienswijze deelnemers |

#### Het Bestuur neem kennis van:

de zienswijze van de deelnemers.

#### Het Bestuur besluit:

de begroting 2025 vast te stellen en invulling geven aan de zienswijze van de deelnemers.

#### Inleiding

In de bestuursvergadering van 13 mei 2024 is besloten de concept begroting 2025 inclusief de kostenverdeling en meerjarenraming voor te leggen aan de deelnemers met het verzoek een zienswijze te geven.

Hieronder volgt de zienswijze van de deelnemers.

#### Gemeente Groningen

De gemeente Groningen maakt geen gebruik van de mogelijkheid een zienswijze te geven.

#### Wetterskip Fryslân

Wetterskip Fryslân vraagt aandacht voor de eventuele extra kosten in 2025 voor de invoering van het nieuwe belastingstelsel voor de waterschappen vanaf 2026. Op dit moment hebben we nog geen duidelijk beeld of er sprake zal zijn van extra kosten, in de

begroting 2025 is er daarom ook nog geen rekening mee gehouden. In het gezamenlijke implementatie traject met de waterschappen zullen ook de eventuele extra kosten in beeld worden gebracht. Indien nodig zal het NBK met een voorstel komen voor de dekking van deze kosten.

Daarnaast vraagt Wetterskip Fryslân extra aandacht voor de prognoses van de belastingopbrengsten gedurende de loop van het jaar en bij het opstellen van de begroting. In de praktijk blijken de uiteindelijke opbrengsten vaak hoger te zijn dan de afgegeven prognoses.

### ***Waterschap HEA***

Afgelopen jaar is het NBK er wederom in geslaagd nieuwe gemeenten in de dienstverlening door het NBK te interesseren. De financiële gevolgen hiervan zijn verwerkt in de opzet van de begroting 2025. Voor het NBK is er een financieel voordeel door de schaalvergroting vanwege de vergrootte dekkingsmogelijkheden voor vaste kosten. Hierdoor kan de bijdrage van de deelnemers aan het NBK omlaag/minder stijgen. De bijdrage van de deelnemers voor 2025 is nagenoeg gelijk aan die de begrootte bijdrage voor 2024. Dit is een ontwikkeling die wij van harte ondersteunen.

### ***Waterschap Noorderzijlvest***

De ambitie is dat het Noordelijk Belastingkantoor hét lokale belastingkantoor van het Noorden wordt. Noorderzijlvest staat volledig achter deze ambitie. De uitbreiding van de dienstverlening aan nieuwe gemeenten wordt door Noorderzijlvest als zeer positief gezien.

Noorderzijlvest staat achter de keuze om de vrijgevalen investeringsruimte van € 1,2 mln in te zetten als een innovatie- en ontwikkelingsbudget. In 2024 is in het kader hiervan al een nieuw investeringskrediet aangevraagd van € 600.000. In 2025 zal opnieuw een voorstel worden gedaan voor een investeringskrediet van € 600.000. De investeringen zijn met name gericht op innovatie en verdere ontwikkeling van de processen en ICT-middelen. Noorderzijlvest staat achter het op deze manier inzetten van investeringen, omdat zij als waterschap baat hebben bij deze doorontwikkeling.

Het Noordelijk Belastingkantoor zal bij de uitvoering van haar activiteiten in 2024 invulling geven aan de zienwijze van haar deelnemers.

### **Beoogd effect**

Door het vaststellen van de begroting worden de (gewijzigde) financiële kaders voor de uitvoering van 2025 vastgelegd voor de organisatie.

### **Argumenten**

In de artikelen 27 en 28 van de GR is vastgelegd dat het bestuur de begroting en de kostentoerekening dient vast te stellen.



## **Gevoeligheden, risico's en kanttekeningen**

Het opstellen van een begroting brengt altijd de nodige onzekerheden met zich mee. Deze onzekerheden zijn in de begroting en de bijlagen benoemd.

## **Financiële consequenties**

De totale begroting van 2025 heeft een omvang van € 16.291.500.

## **Uitvoering / vervolg**

Na vaststelling van de begroting wordt deze aangeboden aan de deelnemers en de toezichthouder.

## **Communicatie**

Nadere communicatie vindt plaats via de gebruikelijke kanalen.