

RAADSVOORSTEL

Onderwerp: 2^e begrotingswijziging Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) 2020.

Verantwoordelijke portefeuillehouder(s) : C.J.A. van Dorst
Raadsvergadering van : <wordt door griffie ingevuld>
Agendering en agendanummer : <wordt door griffie ingevuld>
Fase raadsbehandeling : Besluitvormend
Zaaksysteem :

Stukken ter inzage:

1. 2^e BERAP Begroting 2020 BWB.
2. Begrotingswijziging BWB 2020.

Gevraagd raadsbesluit

1. Geen zienswijze bij het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West Brabant in te dienen op de 2^e ontwerp-begrotingswijziging BWB 2020,
2. Bij de jaarrekening 2020 van Moerdijk de verklaring opnemen dat de bijdrage van Moerdijk aan de BWB met een bedrag van € 24.000 hoger uitvalt als gevolg van de Coronapandemie.

(Publieks)Samenvatting

Van de Belastingssamenwerking West-Brabant is het ontwerp van de 2^e begrotingswijziging BWB 2020 ontvangen met het verzoek aan de raad een zienswijze kenbaar te willen maken. Deze begrotingswijziging vloeit voort uit de 2^e bestuursrapportage 2020. In deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste acht maanden van het begrotingsjaar 2020 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de primaire begroting 2020, inclusief wijzigingen. Bij deze resultaten over de eerste acht maanden heeft tevens 'een doorkijk' naar de rest van het jaar plaatsgevonden.

Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

Van de BWB is het ontwerp van de 2^e begrotingswijziging BWB 2020 ontvangen met het verzoek om uw zienswijze kenbaar te willen maken. Deze begrotingswijziging vloeit voort uit de 2^e bestuursrapportage 2020. In deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste acht maanden van het begrotingsjaar 2020 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de begroting 2020, inclusief wijzigingen. Bij deze resultaten over de eerste acht maanden heeft tevens 'een doorkijk' naar de rest van het jaar plaatsgevonden. Op basis daarvan is vervolgens beoordeeld of al dan niet een bijstelling van de ramingen dient plaats te vinden.

Ten opzichte van de begroting 2020 inclusief eerste wijziging vindt er een bijstelling plaats die leidt tot een wijziging van de totale deelnemersbijdrage met € 600.000. Deze bijstelling wordt grotendeels veroorzaakt door de effecten van Corona en betreft voor een groot gedeelte een uitgestelde ontvangst. Hieronder wordt dit verder toegelicht.

Lagere opbrengst vervolgingskosten

De opbrengsten uit vervolgingskosten dienen naar beneden bijgesteld te worden met € 500.000. Deze vallen lager uit, grotendeels als gevolg van de Coronacrisis en deels als gevolg van de implementatie van de belastingapplicatie.

Als gevolg van de Coronacrisis zijn de invorderingswerkzaamheden niet volledig uitgevoerd. Daarnaast brengt de livegang van de belastingsoftware met zich mee dat er tijdens de overgang en daarna niet direct volledig ingezet kan worden op de (dwang)invordering. Dit betekent dat de begroting bijgesteld dient te worden van € 1.600.000 naar € 1.100.000 op basis van een inschatting van de bruto-netto verhouding gebaseerd op ervaringscijfers. Hierbij dient vermeld te worden dat zodra de

invordering in gang wordt gezet de opbrengsten alsnog wel worden gegenereerd. Echter, door de nieuwe systematiek van vervolgingskosten in 2021, zal deze opbrengst in 2021 niet meer in de begroting van de BWB worden verwerkt, maar rechtstreeks aan de deelnemers worden afgedragen. Een kanttekening die hierbij wel geplaatst dient te worden is dat dit bedrag lager uit kan pakken wanneer blijkt dat vanwege Corona een hoger gedeelte oninbaar wordt verklaard.

Lagere opbrengst invorderingsrente

De treasury opbrengsten vallen eveneens lager uit ten gevolge van de Coronacrisis. Op 17 april 2020 heeft de staatssecretaris van Financiën noodmaatregelen genomen middels het Besluit noodmaatregelen Coronacrisis. Het dagelijks bestuur heeft dit besluit gevolgd. Dit is vastgelegd in de DB-vergadering van 20 mei 2020. Een van deze noodmaatregelen was de aanpassing van de invorderingsrente van 4% naar 0,01%. De aanpassing ging in met terugwerkende kracht tot 23 maart 2020 en liep tot 30 juni 2020. De rente-opbrengst dient in dit geval bijgesteld te worden met € 100.000.

Overige mutaties

Buiten deze grote ontwikkelingen zijn er nog overige mutaties die per saldo een budgettair neutraal effect hebben op de begroting van de BWB. Deze mutaties bestaan uit een verhoging van de loonkosten als gevolg van een hogere productie parkeerbezwaren, wat leidt tot een aanwending en volledige benutting van de post onvoorzien. Daarnaast is er onder andere sprake van hogere proceskosten als gevolg van extra waardebezwaren en verhoogde uitstroombaten. Hiertegenover staat een hogere detacheringsofbrengst en overige diverse besparingen als gevolg van Corona, de implementatie software en prijsverschillen.

De gemeenteraad wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen.

Belang

Door het niet indienen van een zienswijze kan de 2^e begrotingswijziging op de Begroting 2020 van de BWB worden vastgesteld zodat de BWB hun werkzaamheden kunnen uitvoeren.

Centrale vraag

Geeft de 2^e Begrotingswijziging op de Begroting 2020 van de Belastingen West-Brabant aanleiding tot het inbrengen van een zienswijze vanuit Moerdijk?

Beoogd maatschappelijk resultaat

De 2^e Begrotingswijziging op de Begroting 2020 van de BWB geeft inzicht in de baten en lasten van de BWB voor 2020.

Kaders

Provinciewet, Wet Gemeenschappelijke Regelingen, Gemeentewet.

Financiële consequenties

Zoals hierboven in de inleiding is vermeld stijgt de totale deelnemersbijdrage met € 600.000. Het aandeel voor de gemeente Moerdijk bedraagt € 24.000.

Communicatie

Het besluit wordt opgenomen in de besluitenlijst van het college van Burgemeester en Wethouders en tevens in de besluitenlijst van de raad. Het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling wordt geïnformeerd over het besluit.

Risico's
n.v.t.

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen van de griffier via telefoonnummer 14 0168.

Zevenbergen, *(datum collegebesluit)*

Burgemeester en wethouders van de gemeente Moerdijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

ir. J.C. Slagboom

J.P.M. Klijs

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van <datum wordt door griffie ingevuld>

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. <datum collegevergadering>;

overwegende dat:

-

gelet op artikel 108 van de Gemeentewet en de bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen;

BESLUIT

1. Geen zienswijze bij het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West Brabant in te dienen op de 2^e ontwerp-begrotingswijziging BWB 2020,
2. Bij de jaarrekening 2020 van Moerdijk de verklaring opnemen dat de bijdrage van Moerdijk aan de BWB met een bedrag van € 24.000 hoger uitvalt als gevolg van de Coronapandemie.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. <wordt door griffie ingevuld>,
de griffier de voorzitter,

A.G. Goslings

J.P.M. Klijs