

RAADSVOORSTEL

Onderwerp: 1^e begrotingswijziging Belastingsamenwerking 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. 1^e BERAP Begroting 2020 BWB.
2. Begrotingswijziging BWB 2020.

Gevraagd raadsbesluit

1. Geen zienswijze bij het Algemeen Bestuur van de Belastingsamenwerking West Brabant in te dienen op de 1^e ontwerp-begrotingswijziging BWB 2020,
2. In de 2^e BERAP van de begroting 2020 van Moerdijk de jaarlijkse bijdrage aan de BWB voor 2020 te verhogen met een bedrag van € 38.000.

(Publieks)Samenvatting

Van de Belastingsamenwerking West-Brabant is een ontwerp van de 1^e begrotingswijziging BWB 2020 ontvangen met het verzoek aan de raad een zienswijze kenbaar te willen maken. Deze begrotingswijziging vloeit voort uit de 1^e bestuursrapportage 2020. In deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste vier maanden van het begrotingsjaar 2020 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de primaire begroting 2020. Bij deze resultaten over de eerste vier maanden heeft tevens 'een doorkijk' naar de rest van het jaar plaatsgevonden.

Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

Van de Belastingsamenwerking West-Brabant is een ontwerp van de 1^e begrotingswijziging BWB 2020 ontvangen met het verzoek aan de raad een zienswijze kenbaar te willen maken. Deze begrotingswijziging vloeit voort uit de 1^e bestuursrapportage 2020. In deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste vier maanden van het begrotingsjaar 2020 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de primaire begroting 2020. Bij deze resultaten over de eerste vier 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 primaire begroting 2020 vinden er enkele bijstellingen plaats die leiden tot een wijziging van de totale deelnemersbijdrage met € 697.000. Voor Moerdijk betreft dit een bedrag van € 38.000.

Deze bijstellingen zijn veelal autonome en onvermijdbare ontwikkelingen die ten tijde van het opstellen van de begroting 2020 nog niet bekend waren en bij de jaarrekening 2019 zichtbaar zijn geworden. Deze ontwikkelingen zijn ook integraal opgenomen in de op 24 juli 2020 door het algemeen bestuur vastgestelde begroting 2021 van de BWB. Voor een belangrijk deel bestaat dit nadelig effect uit de volgende autonome ontwikkelingen.

Lagere opbrengst vervolgingskosten en administratief effect opbrengst vervolgingskosten:

De opbrengst vervolgingskosten dient naar beneden bijgesteld te worden met € 400.000. De oorzaak hiervan is tweeledig. Enerzijds is een andere methode van verwerking van de vervolgingskosten

afgesproken. Met ingang van 2019 worden namelijk enkel de netto opgelegde vervolgingskosten doorgevoerd naar de administratie van de BWB. Voorheen waren dit de bruto opgelegde vervolgingskosten. Het gedeelte dat oninbaar is verklaard, wordt vanaf 2019 niet meer rechtstreeks aan de BWB betaald, maar verdisconteerd in de deelnemersbijdrage. In 2019 ging dit in totaal over een bedrag van € 342.000, welk dus een administratief effect is van de gewijzigde methode. Daarnaast is er sprake van verbeterd betaalgedrag onder belastingplichtigen. Een lager aantal aanslagen blijft openstaan, wat ervoor zorgt dat er minder dwanginvordering hoeft te worden toegepast.

Naar de huidige inzichten, voortkomend uit de jaarrekening 2019, is de combinatie van beide effecten nog onvoldoende verwerkt in de begroting 2020 en dient bijstelling plaats te vinden.

Met deze bijstelling wordt de hoogte van de netto te ontvangen vervolgingskosten aangepast van € 2.000.000 naar € 1.600.000. Waarbij dit effect, zoals hierboven benoemd, voor een groot deel administratief is.

Hogere griffie- en proceskosten door inzet no cure no pay bureaus:

In de begroting 2020 was € 235.000 geraamd voor griffie- en proceskosten. Op basis van de ervaringscijfers bij de jaarrekening 2019, blijkt dat dit bedrag niet toereikend is. Daarom worden de proceskosten met € 115.000 naar boven bijgesteld tot een totaalbedrag van € 350.000.

Hogere loonontwikkeling door doorwerking cao-afspraken 2019:

Met ingang van oktober 2019 is de nieuwe cao van kracht. De cao-afspraken leiden in 2021 tot een structurele verhoging van 6,25% van de loonkosten ten opzichte van 2019. Omdat de cao-verhoging stapsgewijs wordt ingevoerd, namelijk 3,25% per oktober 2019, 1% per januari 2020, 1% per juli 2020 en 1% per oktober 2020, leidt dit voor 2020 tot een verhoging van de loonkosten van € 125.000. Deze ontwikkeling is ook structureel opgenomen vanaf de begroting 2021 van de BWB.

Overige mutaties

Buiten deze grote autonome ontwikkelingen zijn er nog overige kleine mutaties die per saldo een nadelig effect hebben op de begroting van de BWB. Deze mutaties bestaan uit een verlaging van de opbrengst uit detacheringen, een verhoging van de huurkosten van het gebouw en een verlaging van de opgenomen rentelasten van de BWB.

De gemeenteraad wordt voorgesteld geen zienswijze in te dienen.

Belang

Door het niet indienen van een zienswijze kan de 1^e begrotingswijziging op de Begroting 2020 van BWB worden vastgesteld zodat de BWB hun werkzaamheden kunnen uitvoeren.

Centrale vraag

Geeft de 1^e Begrotingswijziging op de Begroting 2020 van de Belastingssamenwerking West-Brabant aanleiding tot het inbrengen van een zienswijze vanuit Moerdijk?

Beoogd maatschappelijk resultaat

De 1^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 € 697.000. Het aandeel voor de gemeente Moerdijk bedraagt € 38.000.

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 1^e ontwerp-begrotingswijziging BWB 2020,
2. In de 2^E BERAP van de begroting 2020 van Moerdijk de jaarlijkse bijdrage aan de BWB voor 2020 te verhogen met een bedrag van € 38.000.

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

A.G. Goslings

J.P.M. Klijs