Gemeente Bergen op Zoom

RVB23-0050

Raadsvoorstel

De raad van de gemeente Bergen op Zoom;

gezien het voorstel van het college van 29 augustus 2023, nr. RVB23-0050;

BESLUIT:

1. Geen zienswijze in te dienen met betrekking tot de 1e begrotingswijziging 2023 van de Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 21 september 2023

De griffier,

Mevr. drs. E.P.M. van der Meer

De voorzitter,

Mevr. Drs. M. Mulder MSc.

Gemeente Bergen op Zoom

RVB23-0050

Voorlegger Raadsvoorstel

Onderwerp	: 1e begrotingswijziging BWB 2023
Nummer voorstel	: RVB23-0050
Datum voorstel	: 29 augustus 2023
Portefeuillehouder(s)	: Dhr. J.A.A. Pals
Contactpersoon	: mevrouw J.H.C.M. Wouts
Afdeling	: Financiën en Control
Contactpersoon Email	: J.Wouts@bergenopzoom.nl
Contactpersoon Telefoon	: 0164-277892
Programmanummer en -naam	: 5. Bedrijfsvoering, financiën en dienstverlening

Voorstel:

1. Geen zienswijze in te dienen met betrekking tot de 1e begrotingswijziging 2023 van de Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB).

Type voorstel:

- ☐ Kaderstellend
- ☐ Controlerend
- ☑ Rest

Zijn in het voorstel één of meer van de volgende aspecten van toepassing?

	Ja	Nee
Zijn doelen en/of effecten beschreven	☑	☐
Financiële consequenties	☑	☐
Gevolgen voor de schuldenlast	☐	☑
Inspraakverordening van toepassing	☐	☑

Communicatieparagraaf:

De 1e begrotingswijziging 2023 van de BWB is ambtelijk uitgebreid besproken met alle deelnemers.

Samenvatting:

Door de 1e begrotingswijziging 2023 van de BWB wordt de bijdrage voor de gemeente Bergen op Zoom verhoogd met € 5.200,- in 2023 en dit zal worden meegenomen in het 2e Concernbericht.

Gemeente Bergen op Zoom

RVB23-0050

Raadsvoorstel

Bijlagen: (geef aan of een bijlage is bijgevoegd of ter inzage is gelegd; benoem en nummer deze bijlagen)

Bijlage nr.	Omschrijving	Bijgevoegd/Ter inzage
1	Aanbiedingsbrief BWB ontwerp 1e begrotingswijziging BWB 2023	Bijgevoegd
2	AB BWB besluit en voorstel 1e bestuursrapportage BWB 2023	Bijgevoegd
3	1e bestuursrapportage 2023	Bijgevoegd

Gemeente Bergen op Zoom

RVB23-0050

Raadsvoorstel

Datum raadsvergadering	: 21 september 2023
Nummer	: RVB23-0050
Onderwerp	: 1e begrotingswijziging BWB 2023

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. Geen zienswijze in te dienen met betrekking tot de 1e begrotingswijziging 2023 van de Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB).

Inleiding

Van de Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB) is de 1e begrotingswijziging 2023 inclusief de 1e bestuursrapportage 2023 ontvangen.
De BWB verzoekt de gemeenteraad van Bergen op Zoom om haar eventuele zienswijze met betrekking tot de 1e begrotingswijziging 2023 BWB uit te brengen.
Hieronder gaan wij nader in op de 1e begrotingswijziging en 1e bestuursrapportage 2023 van de BWB en adviseren wij u geen zienswijze in te stellen.

Beoogd maatschappelijk effect/doelstelling

Als u met ons voorstel instemt zullen wij de BWB daarvan in kennis stellen zodat dit betrokken kan worden bij de definitieve besluitvorming in de vergadering van het AB van de BWB op 28 september 2023.

Uitwerking voorstel

Deze 1e begrotingswijziging 2023 vloeit voort uit de 1e bestuursrapportage 2023 BWB. In deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste vier maanden van het begrotingsjaar 2023 afgezet tegen

de ramingen van baten en lasten uit de begroting 2023. Bij deze resultaten over de eerste vier maanden heeft ook '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.
Deze 1e begrotingswijziging 2023 is door de BWB reeds aangekondigd bij de kadernota 2024-2027 en begroting 2024, in onze gemeentelijke begroting 2023 is voor een groot deel al ingespeeld op deze ontwikkeling en is de bijdrage aan de BWB daarom verhoogd.
Ten opzichte van de begroting 2023 van de BWB vindt er een bijstelling plaats die leidt tot een wijziging/verhoging van de totale deelnemersbijdrage met € 2.062.000,-.
Deze bijstelling wordt onder meer veroorzaakt door: aanpassing aan loon- en prijsontwikkeling, stijging proceskostenvergoedingen als gevolg van een arrest van de Hoge Raad en toename waardebezwaren, de toetreding van Loon op Zand en enkele overige posten.

Toelichting:
Aanpassing aan loon- en prijsontwikkeling en toetreding Loon op Zand € 1.110.000
Er is in 2023 een nieuwe CAO vastgesteld deze is vertaald in deze 1e begrotingswijziging, ook is de toename van fte's door het toetreden van Loon op Zand en de verruiming van het verlof uit de CAO meegenomen.
Het toetreden van Loon op Zand leidt overigens tot een lagere bijdrage van de overige deelnemers in 2023. De bijdrage van Loon op Zand bedraagt € 584.000, terwijl de kosten € 325.000 zijn, derhalve een voordeel van € 259.000 voor de overige deelnemers wat voor Bergen op Zoom neer komt op € 43.000.

Stijging proceskosten waardebezwaren € 768.000
Door een uitspraak van de Hoge Raad en een verwachte productietoename van 7.000 waardebezwaren.

Overige posten € 184.000
De aanbesteding van de print- en portokosten en het afdoen van correspondentie via Mijn Overheid valt duurder uit als eerder geraamd, ook het toetreden van loon op Zand leidt tot extra kosten voor deze posten, in totaal bedragen de meerkosten € 139.000.
Bij de post bedrijfsvoering is onder meer een post onderzoeks- en ontwikkelbudget opgenomen waarmee inspanningen worden geleverd om processen te verbeteren en te vernieuwen om zo toekomstige kostenstijgingen te voorkomen. Samen met enkele andere budgetwijzigingen geeft dit een verhoging ad € 123.000.
Bij renteopbrengsten is er bij het saldo schatkistbankieren een voordeel ad € 240.000 ten opzichte van de raming door de hogere rente.
Een aantal kleine verschillen op diverse posten leiden tot een toename ad € 162.000.

Voor Bergen op Zoom komt door de 1e begrotingswijziging 2023 de bijdrage € 104.200 hoger uit als in de begroting 2023 van de BWB was opgenomen. Doordat de begrotingswijziging door de BWB al eerder was aangekondigd in de kadernota 2024-2027 en de begroting 2024, is onze begroting 2023 al grotendeels rekening gehouden met een hogere bijdrage.
In de begroting 2023 is een bijdrage aan de BWB opgenomen ad € 1.664.600 excl. BTW, de bijdrage komt door de 1e begrotingswijziging 2023 nu op € 1.669.800 excl. BTW, derhalve een extra bijdrage ad € 5.200 excl. BTW.

De oorzaak van de 1e begrotingswijziging 2023 van de BWB is verklaarbaar, onontkombaar en onvermijdelijk en ook al eerder aangekondigd.
Daarom wordt uw raad voorgesteld geen zienswijze in te dienen.
Als uw raad dit voorstel overneemt, kan het besluit tijdig worden doorgegeven zodat het AB van de BWB dit bij haar besluitvorming in het AB van 28 september 2023 kan betrekken.

Overige
In de aanbiedingsbrief van de BWB aan uw raad is ook een toelichting opgenomen over de stand van de bezwaren waarde beschikkingen.
Hierin wordt ingegaan op de stijging van het aantal bezwaren maar ook op het wetsvoorstel welke beoogd om het voor no cure no pay bureaus minder aantrekkelijk te maken om bezwaar te maken.
Door de val van het Kabinet en de verkiezingen pas op 22 november plaats gaan vinden is het onzeker in hoeverre het wetsvoorstel daadwerkelijk zal komen en aangenomen door de 2e en 1e Kamer.
Indien het niet tot een aangenomen wetsvoorstel komt zal het bedrag wat gemoeid is met proceskosten naar verwachting de komende jaren niet gaan dalen.

Ook biedt de directeur van de BWB in deze brief uw raad de mogelijkheid om hem uit te nodigen om een mondelinge toelichting te geven, gezien de eerder geuite wens van uw raad op dit vlak is het aan uw raad om hierop in te gaan.

Consequenties van het voorstel

Voor Bergen op Zoom bedraagt de hogere bijdrage door de 1e begrotingswijziging 2023 € 5.200 aan de BWB welke zal worden meegenomen in het 2e Concernbericht 2023.

Duurzaamheid

Dit voorstel heeft geen extra gevolgen met betrekking tot de duurzaamheid van de BWB.

Risico paragraaf

N.V.T.
Geïdentificeerde risico's

Risico-onderdelen	NvT	Laag	Neutraal	Hoog
1. Realiseren maatschappelijke effecten		X		
2. Politiek-bestuurlijk en draagvlak		X		
3. Imago gemeente		X		
4. Algemene en externe omgeving		X		
5. Veiligheid		X		
6. Financiën		X		
7. Juridisch		X		
8. Planning		X		

Risico-onderdelen	NvT	Laag	Neutraal	Hoog
9. Kwaliteit uitvoering		X		
10. Capaciteit organisatie en samenwerking partners		X		

Alternatieven

U kunt ook besluiten niet akkoord te gaan met de 1e begrotingswijziging 2023 van de BWB en een zienswijze in te dienen.
Indien overigens niet de vereiste meerderheid van de deelnemers akkoord gaat met de 1e begrotingswijziging 2023 van de BWB, kan de begroting 2023 van de BWB vooralsnog niet worden aangepast.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Het college van burgemeester en wethouders van Bergen op Zoom,

locosecretaris,

Dhr. J. Perfors

locoburgemeester,

Dhr. D.P.E. Hopmans MSc.