Belastingsamenwerking
West-Brabant

Voorstel

Aan
Het Algemeen Bestuur van de BWB

Onderwerp
Ontwerp 1e Bestuursrapportage 2022

Datum
8 juli 2022

Inleiding
De 1e bestuursrapportage heeft als doel om Uw algemeen bestuur te informeren over de voortgang van de (voorgenomen) beleidsontwikkelingen, de zich eventueel aandienende ontwikkelingen op het gebied van de bedrijfsvoering en over eventuele afwijkingen tussen de werkelijke baten en lasten ten opzichte van de destijds vastgestelde ramingen. Het dagelijks bestuur rapporteert aan het algemeen bestuur over de voortgang en activiteiten van de begroting. Als er afwijkingen en ontwikkelingen ten opzichte van de begroting worden geconstateerd, wordt dit in de bestuursrapportage gerapporteerd, waardoor een tijdige bijstelling kan plaatsvinden.

Toelichting
In deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste vier maanden van het begrotingsjaar 2022 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de begroting 2022. 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. In de Kadernota 2022 werd nog uitgegaan van een prijsstijging van 1,3%. Inmiddels ligt de consumentenprijsindex boven de 10%. Voorcalculatorisch zou dat tot een uitzetting van de begroting leiden van circa € 750.000.

Resultaat 1e bestuursrapportage 2022
Ten opzichte van de begroting vinden er een aantal mutaties plaats binnen de programma’s. Per saldo zorgen deze mutaties voor een nadeliger resultaat van afgerond € 1.150.000.
Voor een belangrijk deel bestaat dit nadelig effect uit de volgende autonome ontwikkelingen:

• Afname aantal waardebezwaren 5.000 stuks (variabele kosten)	€ 525.000 V
• Externe inhuur programma Waarderen	€ 495.000 N
• Hoger Proceskosten waardebezwaren en beroepszaken	€ 400.000 N
• Externe inhuur stijging ziekteverzuim (3%)	€ 330.000 N
• Externe inhuur openstaande vacatures	€ 325.000 N
• Externe inhuur implementatie belastingapplicatie en inbedding KOTA	€ 75.000 N
• Vormgeven van Baseline informatieveiligheid (BIO), medewerker CISO	€ 50.000 N

Een uitgebreidere toelichting van deze mutaties vindt u in hoofdstuk 1.2 aanbieding en resultaat en hoofdstuk 4.2 van de bestuursrapportage.

Dit nadelig resultaat van € 1.150.000 kan niet opgevangen worden binnen de huidige begroting van de BWB en zorgt daardoor voor een hogere bijdrage van de totale deelnemersbijdrage.

In dat kader wordt een begrotingswijziging opgesteld. Op grond van artikel 30, lid 8 van de gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking West-Brabant wordt hierop de zienswijze procedure toegepast. Na definitieve vaststelling door het algemeen bestuur, na afloop van de zienswijze procedure, wordt deze begrotingswijziging aan het college van GS van Noord Brabant gezonden.

In deze bestuursrapportage is voor het eerst een prognose 2023 opgenomen, voor een doorkijk naar het volgende boekjaar, zodat het dagelijks en algemeen bestuur tijdig van (grote) veranderingen die impact hebben voor de deelnemersbijdrage op de hoogte zijn. Ontwikkelingen met een grote impact, ontstaan in het rapportage jaar, worden doorgetrokken naar het volgende begrotingsjaar en inzichtelijk gemaakt.

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld

1. de 1e bestuursrapportage 2022 inclusief de ontwerp-1e begrotingswijziging 2022 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Aansluitend aan de AB vergadering de 1e begrotingswijziging 2022 voor te leggen aan de deelnemers in het kader van de zienswijzen-procedure.

Besluit

Van
Het Algemeen Bestuur van de BWB

Onderwerp
Ontwerp 1e Bestuursrapportage 2022

Datum
8 juli 2022

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking West-Brabant;

gelezen:
het voorstel met boven aangehaald onderwerp;

gezien:
de beraadslagingen op voornoemde datum;

gelet op:
artikel 5 van de financiële verordening Belastingsamenwerking West-Brabant;
artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking West-Brabant;

besluit:
1. de 1e bestuursrapportage 2022 inclusief de ontwerp-1e begrotingswijziging 2022 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Aansluitend aan de AB vergadering de 1e begrotingswijziging 2022 voor te leggen aan de deelnemers in het kader van de zienswijzen-procedure.

Aldus vastgesteld op 8 juli 2022.

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Belastingsamenwerking West-Brabant;
de secretaris,

drs. P.C.A.M. Stoffelen

de voorzitter,

drs. Th.J.J.M. Schots