

Nota voor : vergadering bestuur Tribuut Belastingcentrum

Datum : 18 april 2024

Onderwerp : Besluit ontwerp toekomstplan en begroting 2025 - 2028

Doel voorstel : ☐ informierend ☐ opiniërend ☒ besluitvormend

Van : Michel van Schooten en Bert Groot Wesseldijk

Bijlage : Ontwerp toekomstplan en begroting Tribuut 2025 - 2028

Inleiding

In het toekomstplan krijgt u inzicht in de ontwikkelingen die Tribuut aangaan voor de jaren 2025 en verder. Per programma is beschreven wat we willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen. Dit is natuurlijk ook vertaald in een begroting. Er is ook een begrotingswijziging 2024 opgemaakt en deze cijfers zijn verwerkt in het toekomstplan en begroting voor 2025 - 2028. Beide besluiten liggen in dezelfde bestuursvergadering ter besluitvorming voor.

Toelichting

Er zijn geen wijzigingen in de doelstellingen van Tribuut. In de uitvoering zijn we echter voortdurend op zoek naar verbeteringen op gebied van kwaliteit en efficiency. De teams voeren daarover zelf voor een belangrijk deel de regie. In de programma's zijn deze doelstellingen opgenomen.

In tegenstelling tot een aantal gemeenten en samenwerkingsverbanden blijft Tribuut inzetten op persoonlijk contact, per mail en MijnTribuut. Daarom is informeel bezwaar maken voor ons een belangrijke service naar onze klanten en uiteindelijk is de afhandeling daarvan ook effectief. Of dit ook leidt tot structureel minder bezwaren in 2025 en verder, weten we niet precies. Het feit is dat het verdienmodel voor bureaus, die op basis van no-cure-no-pay bezwaar maken namens onze klanten, sterk is verminderd. We gaan ervan uit dat dit zo blijft. Voor het inschatten van de proceskosten moeten we nog wel enkele rechtszaken afwachten omdat er nog flink geprocedeerd wordt over de vergoedingen.

In de begroting voor 2025 en verder zijn ook de besluiten uit de kadernota verwerkt. Daarin is o.a. opgenomen dat we reiskosten woon-werkverkeer gaan vergoeden en uitbreiding vragen voor functioneel beheer om voor de uitvoering van processen meer uit de applicaties te halen en de afstemming met onze leveranciers te behalen.

De CAO is vastgesteld voor één jaar, het jaar 2023. De loonkosten voor 2024 e.v. zijn geïndexeerd op basis van de laatste septembercirculaire. Het risico is aanwezig dat het resultaat van de CAO voor volgend jaar aanleiding is om de begroting aan te moeten passen.



Risico's

De risico's zijn geactualiseerd. Er is een bedrag van € 50.000,- voor onvoorziene kosten in de exploitatie opgenomen. Het advies is om afspraken te maken over de stand van de reserve ten opzichte van de risico's. Daarom zal het risicobeleid in 2024 worden geactualiseerd.

Financiën

De bijdrage van de gemeenten is berekend volgens de maatstaven die zijn vastgesteld in de kadernota.

Besluit

Het bestuur van Tribuut Belastingsamenwerking besluit;

Bijeen in de vergadering d.d. 18 april 2024,

1. In te stemmen met het ontwerp toekomstplan en begroting 2025 - 2028.
2. Het ontwerp toekomstplan en begroting 2025 - 2028 toe te sturen aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten vóór 30 april 2024, zodat zij eventueel hun zienswijzen binnen 12 weken kenbaar kunnen maken.

D.H.A.