Belastingsamenwerking West-Brabant

Besluit

Van
Het Algemeen Bestuur van de BWB

Onderwerp
Ontwerp 1e Bestuursrapportage 2021

Datum
2 juli 2021

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 2021 inclusief de ontwerp-1e begrotingswijziging 2021 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Aansluitend aan de AB vergadering deze rapportage, inclusief de 1e begrotingswijziging 2021 voor te leggen aan de deelnemers in het kader van de zienswijzen-procedure.

Aldus vastgesteld op 16 juli 2021.

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

Voorstel

Belastingsamenwerking West-Brabant

Aan
Het Algemeen Bestuur van de BWB

Onderwerp
Ontwerp 1e Bestuursrapportage 2021

Datum
2 juli 2021

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 2021 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de begroting 2021. 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 deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste vier maanden van het begrotingsjaar 2021 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de begroting 2021. 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.

Resultaat 1e bestuursrapportage 2021
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 € 616.000.
Voor een belangrijk deel bestaat dit nadelig effect uit de volgende autonome ontwikkelingen:

- Hogere personeelslasten als gevolg van productietoename.
- Hogere griffie- en proceskosten door no cure no pay bureaus

Daarnaast zijn de financiële effecten voortvloeiende uit de door uw Algemeen bestuur vastgestelde overgangsregeling als gevolg van de nieuwe kosten-verdeelsystematiek per 1 januari 2021 in deze bestuursrapportage verwerkt.

Een uitgebreidere toelichting van deze mutaties vindt u in hoofdstuk 4.2 van de bestuursrapportage.

Dit nadelig resultaat van € 616.000 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

Voorstel

Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld

1. de 1e bestuursrapportage 2021 inclusief de ontwerp-1e begrotingswijziging 2021 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Aansluitend aan de AB vergadering deze rapportage, inclusief de 1e begrotingswijziging 2021 voor te leggen aan de deelnemers in het kader van de zienswijzen-procedure.