

Leden van de gemeenteraad
Postbus 7
5170 AA KAATSHEUVEL



2022.15769

Datum	Verzenddatum	Zaakdossier nr.	uw kenmerk	uw brief / registratienr
22 juni 2022		zk22.01264		25 mei 2022 / 2022.13903

Onderwerp

Beantwoording raadvragen bij raadsvoorstel toetreding tot BWB

Geachte Leden van de gemeenteraad en fractieondersteuners,

Op 25 mei 2022 ontvingen wij van raadslid Grootzwagers de vragen om een nadere toelichting bij de beantwoording van de technische vragen bij het raadsvoorstel over toetreding tot de belastingsamenwerking. In deze brief kunt u de antwoorden op deze vragen lezen.

Voorstel nagenoeg financieel neutraal

"In de financiële paragraaf wordt gesproken dat de ontwikkeling nagenoeg financieel neutraal kan worden doorgevoerd, terwijl structureel in onze begroting € 431.000 is opgenomen en wij nu € 450.000 kwijt zijn. Is dit dan nog steeds financieel neutraal? Ook kosten meerekenend voor de kwijtschelding die wij zelf uitvoeren?"

De uitspraak vertrekt vanuit de aanname dat wij het proces kwijtschelding ook overdragen naar de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB). Vanuit dat vertrekpunt maakte de BWB de indicatieve berekening over de deelnemersbijdrage. Deze kwam uit op circa € 450.000.

Op dit moment is in onze begroting € 431.000 opgenomen. Hierin zijn ook de jaarlijkse kosten opgenomen van het softwarepakket zoals wij dat voor belastingen gebruiken. Dit jaar is het definitief laatste jaar dat wij gebruik kunnen maken van dit pakket. De ondersteuning is feitelijk al gestopt. Het pakket is verouderd en niet meer bruikbaar. Updates worden niet meer gedaan. Er komen steeds meer fouten in het pakket. Wanneer deze fouten moeten worden hersteld, is dat maatwerk voor de leverancier. Dit heeft op dit moment al een sterk kostenverhogend effect boven op de jaarlijkse licentiekosten. Als we de belastingtaken in eigen beheer zouden blijven uitvoeren moeten wij de overstap maken naar een nieuw pakket. Uit de marktverkenning die we hebben gedaan blijkt dat dit nieuwe pakket minimaal € 20.000 duurder zal zijn in jaarlijkse kosten dan we nu betalen. Omdat dit een financiële ontwikkeling is voor 2023 en verder, en er nog geen andere besluitvorming over heeft plaatsgevonden, is dit bedrag niet eerder aan de raad voorgelegd. Dat neemt niet weg dat het onvermijdelijke kosten betreft, gerelateerd aan de uitvoering van een wettelijke taak.

De uitspraak “nagenoeg financieel neutraal” is daarmee gebaseerd op de som:

Huidig beschikbaar budget	€ 431.000
Onvermijdelijke budgetaanpassing bij aanschaf nieuw pakket	+ € 20.000
Totaal beschikbaar in begroting vanaf 2023 na verwerking budgetaanpassing	€ 451.000
Indicatieve deelnemersbijdrage BWB	€ 450.000
Verschil (beschikbaar vanaf 2023 minus deelnemersbijdrage)	€ 1.000

Op het moment dat wij kwijtschelding in eigen beheer blijven uitvoeren verandert deze opzet:

- De indicatief berekende deelnemersbijdrage wordt zo'n € 440.000
- Het in eigen beheer uitvoeren van het proces van kwijtschelding kost ons zo'n € 30.000 per jaar
- Bij het bepalen van het beschikbaar budget hebben wij de ambtelijke capaciteit binnen de vakafdeling die zich nu met de beoordeling van verzoeken tot kwijtschelding bezighoudt, niet meegenomen omdat deze ingezet zou worden voor andere activiteiten. Dit is zo'n € 7.500 per jaar. Het beschikbaar budget bij uitvoering in eigen beheer wordt daarmee € 451.000 + € 7.500 = € 458.500 per jaar.

De hierboven genoemde rekensom wijzigt op dit moment naar:

Huidig beschikbaar budget	€ 431.000
Huidige ambtelijke inzet in sociaal domein voor deze taken	+ € 7.500
Onvermijdelijke budgetaanpassing bij aanschaf nieuw pakket	+ € 20.000
Totaal beschikbaar in begroting vanaf 2023 na verwerking budgetaanpassing	€ 458.500
Kosten uitvoering proces in eigen beheer	€ 30.000
Indicatieve deelnemersbijdrage BWB	+ € 440.000
Totaal kosten inclusief uitvoering kwijtschelding in eigen beheer	€ 470.000
Verschil (beschikbaar vanaf 2023 minus deelnemersbijdrage)	-/- € 11.500

In deze opzet is enkel de cijfermatige benadering meegenomen van de kosten van de uitvoeringsprocessen. De werkwijze zoals we deze op dit moment toepassen is tevens gericht op preventie van (verdere) schuldenontwikkeling. We vertrekken daarbij vanuit de overtuiging dat financiële problemen zwaar drukken op de fysieke en mentale gezondheid van mensen. Met het voorkomen van schuldontwikkeling en daarmee financiële problemen, treden er minder gezondheidsproblemen op. Dit werkt positief naar de inwoner. Dit werkt ook positief naar de inzet van middelen in het sociaal domein.

“In uw antwoord neemt u een budgetaanpassing m.i.v. 2023 mee. Deze is echter nog niet op enigerlei wijze aan de raad voorgelegd dan wel door de raad geaccordeerd. Is onze conclusie dan terecht dat als we sec het huidige budget afzetten tegen de kosten bij toetreding tot de GR Belastingssamenwerking West-Brabant we wel circa € 20.000,00 duurder uit zijn? Tevens hebben wij geen antwoord gekregen op onze tweede vraag, namelijk of de kosten voor de kwijtschelding die wij zelf uitvoeren in de beide kostenberekeningen al dan niet zijn meegenomen of gaan deze wel mee over? Graag hadden wij alsnog een antwoord op deze vraag.”

Dit antwoord is meegenomen in de beantwoording van de eerste vraag.

“Bij hetzelfde onderwerp hebben wij u de vraag gesteld wat de financiële personele consequentie is van het onderbrengen bij het samenwerkingsverband? (gaan medewerkers mee over of krijgen zij een functie elders?). In uw antwoord gaat u in op een paar medewerkers. Graag hadden wij een concreet antwoord op deze vraag. Om hoeveel medewerkers en fte gaat het in totaal, hoeveel hebben inmiddels een andere functie, hoeveel zijn er met pensioen en voor hoeveel medewerkers moet nog een nieuwe functie worden gezocht dan wel zijn er andere afspraken gemaakt.”

Het cluster belastingen bestaat in totaal uit 3,92 fte. Hiervan was reeds 0,11 fte vacatureruimte. De uitsplitsing naar medewerkers ziet er als volgt uit:

- 1 medewerker (1 fte) ging per 1 maart 2022 met pensioen;
- 1 medewerker (1 fte) ging per 1 maart 2022 uit dienst omdat hij zelf elders heeft gesolliciteerd;
- 1 medewerker (0,89 fte) heeft reeds de overstap gemaakt naar een nieuwe rol als medewerker interne controle binnen onze organisatie;
- 2 medewerkers (0,4 fte en 0,52 fte) blijven tot het einde van het jaar werkzaam voor het cluster en maken dan de overstap naar de gemeentelijke financiële administratie. Dit is bestaande vacatureruimte op de financiële administratie.

“Omtrent onze laatste vraag over dit onderwerp willen wij deze vraag graag voorleggen aan de WOR-bestuurder en hopen wij in het kader van transparantie de reactie van de OR toch te mogen ontvangen.”

Het advies van de OR aan de WOR-bestuurder is een aangelegenheid in en van de organisatie en daarmee onderdeel van de vertrouwensrelatie tussen werkgever en werknemer. De WOR-bestuurder deelt de inhoud van het advies niet met het college en de raad om deze vertrouwensrelatie maximaal te kunnen borgen.

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met L. Nabben-Lommers, afdeling: Financiën, Belastingen & Informatievoorziening, telefoonnummer: 0416-289111.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders;

de secretaris,

de burgemeester,

V.D.A. Pouw

J. van Aart