Begroting 2024	Gemeenschappelijke regeling Belastingen Bollenstreek		
Lasten			
	Rekening 2022	**Begroting 2023**	**Begroting 2024**
Salariskosten			
Uren pw		**648,5**	**674,0**
Aantal fte's		**18,01**	**18,72**
		Lasten	**Lasten**
Salarislasten	**€ 1.459.449**	**€ 1.468.791**	**€ 1.550.660**
Vaste overige salarislasten			
- opleidingsplan	Niet gespecificeerd opgenomen in salariskosten	€ 20.304	€ 20.304
- kerstpakketten		€ 1.300	€ 1.100
- bedrijfsarts		€ 6.387	€ 6.387
- personeelsvereniging		€ 1.192	€ 1.056
- teambuilding		€ 1.650	€ 1.540
	€ -	**€ 30.834**	**€ 30.388**
Overige kosten			
Printen aanslagen en bijsluiter	Niet gespecificeerd, en zijn hoger door onder meer de invorderings-kosten en de stijgende kosten No Cure No Pay bureau's.	€ 45.900	€ 65.000
Kosten dwanginvordering.		€ 51.000	€ 50.000
Opbrengst dwanginvordering		€ -51.000	via Opbrengsten gemeenten
Inhuur en overige perceptiekosten		€ 102.000	€ 30.000
Kadasterkosten		€ 3.060	€ 3.000
Kosten controle accountant			€ 12.000
Abonnementen		€ 5.100	€ 3.000
Kosten en beheer LV-WOZ, LV-BAG en WOZ-berichtenverkeer			€ 10.000
Kosten Dunea meerverbruik riool			€ 7.000
Overige kosten (controles)		€ 10.200	€ 3.000
	€ 254.236	**€ 166.260**	**€ 183.000**
Automatiseringskosten			
Automatisering Belastingpakket	Niet gespecificeerd	€ 224.400	€ 250.000
Waarderingssoftware		€ 30.600	€ 50.000
	€ 229.659	**€ 255.000**	**€ 300.000**
Huisvesting			
22 Werkplekken	**€ 92.400**	**€ 92.400**	**€ 107.800**
Totale lasten	**€ 2.035.744**	**€ 2.013.285**	**€ 2.171.848**

Baten				
Gemeente	**%**	**Aandeel**	**Aandeel**	**Aandeel**
Lisse	24,71%	€ 527.990	€ 497.447	€ 536.663
Noordwijk	47,88%	€ 912.804	€ 964.033	€ 1.039.881
Teylingen	27,41%	€ 594.950	€ 551.805	€ 595.304
	100,00%	**€ 2.035.744**	**€ 2.013.285**	**€ 2.171.848**

Toelichting begroting 2024

Personele kosten:

- Bij de begroting 2023 is uitgegaan van een salarisstijging van 3%. Uitgaande van de te verwachten CAO van meer dan 6% is deze raming voor 2023 te laag. Voor 2024 wordt naast deze te lage raming van 3% voor 2024 uitgegaan van een stijging van 4%;
- Door de grote toename van aantal bezwaren van no cure no pay bureaus is de formatie uitgebreid met 0,5 Fte. Deze uitbreiding betreft voornamelijk administratieve ondersteuning bij het inboeken van de bezwaren, het bewaken van de pro forma termijnen, her inplannen en verslagleggen van de hoorzittingen enz.

Overige kosten

De overige kosten bestaan uit:

• Printen aanslagen en kosten www.mijnoverheid.nl	65.000
• Kosten dwanginvordering	50.000
• Inhuur en advisering	30.000
• Kosten Kadaster	3.000
• Kosten controle accountant	12.000
• Abonnementen	3.000
• Kosten LV-WOZ, LV-BAG en WOZ-berichtenverkeer	10.000
• Kosten Dunea meerverbruik riool	7.000
• Kosten controle honden- en toeristenbelasting	3.000

De post printen aanslagen en kosten www.mijnoverheid.nl is met € 20.000,-- toegenomen. Dit heeft te maken met de toenemende kosten van www.mijnoverheid.nl die in het verleden gratis waren en de hogere print en portokosten.
Tot en met 2023 werd bij de post kosten dwanginvordering een te ontvangen bedrag van € 50.000,-- vermeld, omdat deze kosten worden doorberekend naar de debiteuren. Bij deze post wordt vermeld dat de kosten van het dwanginvorderingsbureau worden doorgerekend naar de debiteuren. Dit betekent dat het dwanginvorderingsbureau in voorkomende gevallen de dwanginvordering uitvoert en hiervoor de wettelijke kosten vergoed krijgt die zijn gemoeid met het betekenen van een dwangbevel. De wettelijke kosten van de dwangbevelen worden als opbrengst echter niet binnen de administratie van BBS geboekt maar deze worden bij de betreffende debiteuren. De opbrengst dwanginvordering wordt dus rechtstreeks bij de gemeente geboekt en wordt dus niet binnen de samenwerking verrekend.
In 2024 is deze negatieve post daarom niet meer in de begroting opgenomen. Dit resulteert in een toename van € 47.000,-- op deze post overige kosten.
Verder is de post inhuur verlaagd naar € 30.000,--. Door de uitbreiding van de formatie met 0,5 Fte, in verband met de toename van het aantal bezwaren ingediend door de no cure no pay bureaus, is naar verwachting minder inhuur nodig.

Automatiseringskosten

De toename van € 45.000 is het gevolg van de inflatiecorrectie van 9,7%, waarmee de automatiseringsbedrijven hun facturen verhogen. Daarnaast is het bedrag verhoogd in verband met het ontwikkelen van een verdergaande digitalisering waarbij de belastingplichtigen door middel van DigiD steeds meer zaken zelf kunnen gaan regelen. Bijvoorbeeld, wijzigen rekeningnummer, verwerken automatische incasso, digitaal aangifte doen enz.

Huisvesting en overhead

Door de toename van de energiekosten en de treffen voorzieningen voor het thuiswerken zijn de overhead kosten per werknemer gestegen van € 6.000,-- naar € 7.000,--.