Belastingsamenwerking
West-Brabant

# Besluit

**Van**
Het Algemeen Bestuur van de BWB

**Onderwerp**
Ontwerp 1e Bestuursrapportage 2023

**Datum**
7 juli 2023

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 2023 inclusief de ontwerp-1e begrotingswijziging 2023 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Aansluitend aan de AB vergadering de 1e begrotingswijziging 2023 voor te leggen aan de deelnemers in het kader van de zienswijzen-procedure.

Aldus vastgesteld op 7 juli 2023.

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

de secretaris,

drs. P.C.A.M. Stoffelen

de plaatsvervangend voorzitter,

C.J.A. van Dorst MBA

Belastingsamenwerking
West-Brabant

# Voorstel

**Aan**
Het Algemeen Bestuur van de BWB

**Onderwerp**
Ontwerp 1e Bestuursrapportage 2023

**Datum**
7 juli 2023

## 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 2023 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de begroting 2023. 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.

Via de Kadernota 2024-2027 en de begroting 2024 is aangekondigd dat een begrotingswijzing voor 2023 noodzakelijk is.

Deze begrotingswijziging wordt veroorzaakt door:
- Aanpassing aan loon- en prijsontwikkeling
- Stijging proceskostenvergoeding als gevolg van het arrest Hoge Raad
- Toetreding Loon op Zand

De stijging van het aantal waardebezwaren is een belangrijke ontwikkeling welke ná de kadernota en begroting 2024 is opgetreden. De consequenties hiervan zijn verwerkt in de budgetten voor proceskostenvergoedingen. De benodigde stijging van het budget kan deels opgevangen worden als gevolg van voordelen op met name personeel (vacatureruimte) en door het inzetten van de post onvoorzien.

De begrotingswijziging is uitgewerkt in bijgevoegde ontwerp-1e Bestuursrapportage 2023.

## Resultaat

Het nadelige resultaat van € 2.317.000 kan niet opgevangen worden binnen de huidige begroting van de BWB en zorgt daardoor voor een hogere bijdrage van de totale deelnemersbijdrage van € 2.062.000.

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.

**Communicatie**
Bij de behandeling van de diverse P&C-documenten die in de loop van 2022 en 2023 de revue zijn gepasseerd is door het bestuur het belang van een goede communicatie met de deelnemers benadrukt. Om de communicatie te verbeteren wordt voorgesteld de aanbiedingsbrief uit te breiden met een korte toelichting en te voorzien van extra bijlages.

**Voorstel**
Het Algemeen Bestuur wordt voorgesteld

1. de 1e bestuursrapportage 2023 inclusief de ontwerp-1e begrotingswijziging 2023 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Aansluitend aan de AB vergadering de 1e begrotingswijziging 2023 voor te leggen aan de deelnemers in het kader van de zienswijzen-procedure.