Raadsvoorstel

Datum Raadsvergadering:	
Agenda nr:	
Onderwerp	Eerste begrotingswijziging 2022 gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking West- Brabant
Van:	Marsja Dubbelman
Telefoonnummer:	4528
Email:	Marsja.Dubbelman@etten-leur.nl

Aan de leden van de raad.

Voorstel
De raad voor te stellen om:

1. Kennis te nemen van de eerste begrotingswijziging 2022 van de GR Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB)
2. Naar aanleiding van de eerste begrotingswijziging 2022 van de GR BWB een besluit te nemen over het amendement APB zienswijze BWB om een zienswijze vast te stellen.

Inleiding
Het algemeen bestuur van de GR Belastingsamenwerking West- Brabant (BWB) stelde op 8 juli 2022 de eerste begrotingswijziging 2022 vast. De BWB stelt de gemeenteraad in de gelegenheid een zienswijze in te dienen.

Beoogd effect en evaluatie:
Via de zienswijze procedure kan de gemeenteraad reageren op de begrotingswijziging van een gemeenschappelijke regeling.

Argumenten
1.1 Door de volgende zes ontwikkelingen stijgt de totale deelnemersbijdrage met € 1.150.000 ten opzichte van de begroting 2022:

1) In 2022 is het aantal waardebezwaren, met 5.000 stuks, aanzienlijk gedaald. Hierdoor is er een voordeel van € 525.000 op de variabele kosten;

2) Het totaal aantal waardebezwaren is afgenomen, maar dat geldt niet voor de bezwaren die zijn ingediend door No Cure No Pay- bedrijven. Dat aantal stijgt nog licht door. Ook stijgen de kosten op beroepszaken door nieuwe jurisprudentie. Het budget voor de proceskostenvergoeding moet worden opgehoogd met € 400.000.

3) Bij het opstellen van de begroting 2022 is geen rekening gehouden met het aanstellen van een Chief Information Security Officer (€ 50.000). Dit is verplicht volgens de Baseline informatieveiligheid.

4) Door de vertraging bij de implementatie van de belastingapplicatie GOUW en de verdere werkzaamheden voor de Kinderopvangtoeslagaffaire is extra externe inhuur nodig. De verwachte extra kosten zijn € 75.000.

5) Er zijn achterstanden op beroepszaken en er is een hoog ziekteverzuim (17%) bij de afdeling waarderen. Hierdoor externe inhuur nodig. De kosten hiervan zijn € 495.000.

6) Het ziekteverzuimpercentage van de gehele organisatie is 10%. De verwachting is dat het gemiddelde ziekteverzuim voor 2022 8% zal zijn. Vacatures erg moeilijk in te vullen. Om alle werkzaamheden uit te voeren moet er personeel worden ingehuurd. Door de krappe arbeidsmarkt stijgen deze kosten. De inhuur kost € 655.000 meer dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.

Alternatieven/varianten
Gegeven de afgesproken huidige dienstverlening is het niet mogelijk om zonder meer kosten te besparen. Daartoe zal eerst een bij de komende begrotingscyclus een discussie over moeten worden gevoerd.

Kanttekeningen en risico's
Er zijn geen kanttekeningen en risico's te benoemen

Toelichting
Financiële toelichting:

Door het instemmen met de eerste begrotingswijziging 2022 stijgt de bijdrage van Etten-Leur met € 124.500.

We verwerken dit in de jaarrekening 2022.

Personele toelichting:

Aan het voorstel zijn geen personele consequenties verbonden

Juridische toelichting:

Ingevolge artikel 35 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen dient een gemeenschappelijke regeling de raden van de deelnemende gemeenten in de gelegenheid te stellen hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren te brengen

Duurzaamheid
Het voorstel heeft geen directe relatie met duurzaamheid

Planning
Na behandeling in de raad sturen we het besluit aan GR Belastingsamenwerking West-Brabant

Communicatie en participatie
Na behandeling in de raad sturen we het besluit aan GR Belastingsamenwerking West-Brabant

Bijlagen

Etten-Leur, 27 september 2022

burgemeester en wethouders,

Dhr. drs. C. Smits
gemeentesecretaris

Mw. dr. M.W.M. de Vries
burgemeester