

Voorstel aan het Algemeen Bestuur

VAN : Dagelijks Bestuur

ONDERWERP : 1^e begrotingswijziging 2018, extra proceskosten structureel

AGENDAPUNT NR. :

A.B.-VERGADERING : 14-12-2017

Besluit

- Vaststellen van de 1^e begrotingswijziging 2018 als gevolg van het structureel toevoegen van de extra proceskostenvergoeding aan de begroting BsGW vanaf 2018.

Financiële gevolgen

Op dit moment vormt het structurele schaalvoordeel ad € 1,182 miljoen als gevolg van de toetreders 2015, de dekking voor de niet in de begroting van BsGW opgenomen extra proceskosten. Via deze begrotingswijziging wordt deze dekking structureel ingezet als budget voor de extra proceskosten.

De netto-kosten van de begroting 2018 stijgen hierdoor naar een niveau van € 16,194 miljoen.

De bruto-bijdragen van de deelnemers blijven in totaliteit op het zelfde niveau als volgens de vastgestelde initiële begroting 2018. Het structurele schaalvoordeel werd immers niet verdisconteerd in lagere bijdragen van de deelnemers aan BsGW, maar ingezet als dekking voor (onder andere) extra proceskosten.

Per deelnemer gezien wijkt de bruto-bijdrage conform de initiële begroting 2018 (ietwat) af van de bijdrage na 1^e begrotingswijziging, doordat de bijdrage per deelnemer worden vastgesteld op basis van kostenverdelmethode.

Met de vaststelling van de begrotingswijziging 2018 worden de gevolgen voor de bijdragen van de deelnemers definitief bepaald (zie agendapunt **xx**).

Strategische relevantie / Beleidsgevoeligheid

Toen BsGW in de loop van 2014 voor het eerst werd geconfronteerd met extra proceskosten – als gevolg van gewijzigde wetgeving – was de (financiële) omvang van deze kosten niet met zekerheid vast stellen. Het bestuur van BsGW heeft er daarom voor gekozen om deze extra proceskosten (vooralnog) niet op te nemen in de begroting van BsGW.

Inmiddels kan worden gesteld dat – mits de wetgeving op dit vlak niet wijzigt - BsGW de komende jaren geconfronteerd blijft met hoge proceskosten. Gezien het structurele karakter van deze kosten, worden deze kosten vanaf 2018 dan ook structureel opgenomen in de begroting van BsGW.

Toelichting

Vanaf 2014 is BsGW geconfronteerd met een hausse aan proceskosten. Omdat de (financiële) omvang van de proceskosten uit de bezwaar- en beroepsfase niet met zekerheid was vast te stellen, zijn de extra proceskosten (vooralsnog) niet opgenomen in de begroting van BsGW.

Inmiddels kan gesteld worden dat – mits de wetgeving op dit vlak niet wijzigt - BsGW de komende jaren geconfronteerd blijft met hoge proceskosten. Naar de huidige verwachtingen zullen de extra proceskosten in 2017 niet hoger blijken als in 2016 (€ 1,049 miljoen), een forse daling wordt daarentegen ook niet verwacht.

Op dit moment vormt het schaalvoordeel als gevolg van de toetreders 2015, de dekking voor de niet in de begroting opgenomen extra proceskosten.

Gezien het structurele karakter van deze kosten, is besloten (AB 22-6-2017) deze kosten dan ook structureel in de begroting op te nemen en het schaalvoordeel ad € 1,182 miljoen in te zetten als budget voor de extra proceskosten in de begroting 2018 (en verdere jaren) van BsGW.

De netto-kosten van de begroting 2018 stijgen hierdoor naar een niveau van € 16,194 miljoen.

Doordat het structurele schaalvoordeel tot nu toe niet werd verdisconteerd in lagere bijdragen van de deelnemers aan BsGW, blijven de bruto-bijdragen van de deelnemers totaal gezien op het zelfde niveau als bij de initiële begroting 2018 ad € 16,194 miljoen.

Per deelnemer gezien wijkt de bijdrage na 1^e begrotingswijziging (ietwat) af van de bruto-bijdrage conform de initiële begroting 2018, doordat de bijdrage per deelnemer wordt vastgesteld op basis van kostenverdelmethode.

Met de vaststelling van de begrotingswijziging 2018 worden de gevolgen voor de bijdragen van de deelnemers definitief bepaald (zie agendapunt xx).

De directeur

De (vice) voorzitter

Drs. J.G.A.W. Willemsen

J.S.E. van Wersch

1e begrotingswijziging 2018: extra proceskosten structureel

Exploitatieoverzicht	Begroting 2018		
	Oorspr.	1e wijziging	Na 1e wijziging
bedragen x € 1.000,-			
bruto lonen	9.032,0	0,0	9.032,0
sociale lasten	2.068,1	0,0	2.068,1
overige personeelskosten	588,7	0,0	588,7
personeel derden	0,0	0,0	0,0
Personeelskosten	11.688,8	0,0	11.688,8
Huisvestingskosten	733,2	0,0	733,2
Afschrijvingskosten	260,5	0,0	260,5
ICT-kosten	2.089,4	0,0	2.089,4
drukwerk	10,4	0,0	10,4
print/kopieerwerk	162,7	0,0	162,7
porti	471,8	0,0	471,8
telefonie/datacommunicatie	23,3	0,0	23,3
incassokosten	0,0	0,0	0,0
kosten brongegevens	349,5	0,0	349,5
diensten door derden	403,2	0,0	403,2
overige operationele kosten	205,7	1.182,5	1.388,1
Overige operationele kosten	1.626,4	1.182,5	2.808,9
algemene kosten	411,0	0,0	411,0
onvoorzien	71,3	0,0	71,3
Algemene kosten	482,3	0,0	482,3
Bankkosten	248,8	0,0	248,8
Rentekosten	31,9	0,0	31,9
Bank- en rentekosten	280,7	0,0	280,7
Toevoegingen aan voorzieningen	0,0	0,0	0,0
Totale lasten	17.161,4	1.182,5	18.343,8
Totaal lasten	17.161,4	1.182,5	18.343,8
Baten			
Renteopbrengten	12,8	0,0	12,8
BsGW diensten aan derden	0,0	0,0	0,0
overige opbrengsten	0,0	0,0	0,0
Diensten aan derden	0,0	0,0	0,0
Bijdragen van derden	0,0	0,0	0,0
Opbrengst vervolgingskosten	2.136,7	0,0	2.136,7
Totale baten	2.149,5	0,0	2.149,5
Netto kosten	15.011,9	1.182,5	16.194,4
Formatieplaatsen (fte's) per ultimo	160,3	0,0	160,3