

Adviesnota aan de raad

Raadsvergadering: 10 december
2020

Agendanummer:

Team: BV

Zaaknr: 76188-2020

Onderwerp: 2e bestuursrapportage 2020 en ontwerp 2e begrotingswijziging 2020 BSOB

Aan de raad

Inleiding

Door middel van een brief d.d. 32 oktober 2020, biedt Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB) de gemeenteraad ter kennisname de tweede bestuursrapportage 2020 en de ontwerp 2e begrotingswijziging 2020 aan en geeft u de gelegenheid uw zienswijze in te dienen.

Beslispunten

1. Kennisnemen van de 2e bestuursrapportage 2020 inclusief ontwerp 2e begrotingswijziging 2020 BSOB;
2. Instemmen met de bijgevoegde zienswijze op de ontwerp 2e begrotingswijziging en deze schriftelijk kenbaar maken aan het Dagelijks Bestuur van BSOB.

Dit onderwerp komt aan de orde in:

Commissie Financiën en Bestuur d.d. 24 november 2020

Dit onderwerp is aan de orde geweest in:

Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma

Begroting 2020 en 1e begrotingswijziging 2020 van BSOB

Beoogd effect

De gelegenheid bieden een zienswijze in te dienen op de 2e bestuursrapportage 2020 en ontwerp 2e begrotingswijziging 2020.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Argumenten

2e bestuursrapportage 2020 inclusief ontwerp 2^e begrotingswijziging 2020

Er een significante stijging van personeelslasten bij de WOZ-bezwaren. Binnen waarden is er dan ook een fors hogere prognose dan in de 1e BW 2020 geraamd. Ook zal de stijging van de bezwaren leiden tot een stijging in de proceskosten. Daarnaast leidt de coronacrisis enerzijds tot meer kosten, waaronder telefonie. Anderzijds zijn de reiskosten lager dan begroot.

Naar aanleiding van de ontwikkelingen in de 2^e bestuursrapportage II 2020 is er een ontwerp 2^e begrotingswijziging 2020 opgesteld. De lasten nemen met € 525.000 toe. Deze actualisatie heeft betrekking op de volgende:

Lonen & Salarissen en inhuur:	+ € 329.000 Nadeel
Overige Personeelskosten:	- € 50.000 Voordeel
Proceskosten:	+ € 150.000 Nadeel
Automatiseringskosten:	+ € 45.000 Nadeel
Algemene kosten	+ € 40.000 Nadeel
Overige opbrengsten	+ € 11.000 Nadeel
Totale mutatie	+ € 525.000 Nadeel

Financiële consequenties coronacrisis

Op dit moment zijn er met betrekking tot de bedrijfsvoering diverse kosten gemaakt ten gevolge van de coronacrisis. Voor de soort kosten die BSOB gemaakt heeft als gevolg van de coronacrisis zijn geen afspraken gemaakt vanuit de overheid ter compensatie. Intern houdt BSOB hier een overzicht van bij. Op het moment dat er vanuit overheidswege afspraken gemaakt zijn, zal BSOB alle informatie verschaffen die benodigd is voor compensatie.

2^e begrotingswijziging 2020

Hierover kan een zienswijze ingediend worden

Voorgesteld wordt om in te stemmen met de bijgevoegde zienswijze. De overschrijding van € 525.000 wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere lasten als gevolg het grote aantal ingediende bezwaren. Daarnaast is de verwachting dat de hoeveelheid ingediende bezwaren leidt tot een overschrijding van op de proceskostenvergoedingen.

Kanttekeningen

-

Vervallen “oude” regelgeving

--

Financiën

Deelnemersbijdrage

De deelnemersbijdrage voor Gemert-Bakel is na vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2020 vastgesteld op € 481.296.

Als gevolg van het nadeel van € 525.000 wordt de inwonersbijdrage voor onze gemeente verhoogd naar € 542.115. Dit betekent een extra last van € 60.819.

Invorderingsopbrengsten

De invorderingsopbrengsten werden geschat op € 34.563.

Voorgesteld wordt om de beraamde invorderingsopbrengsten te verlagen met 50%. Dit als gevolg van de getroffen maatregelen voor Corona.

Vanaf 1 september zijn de invorderingsactiviteiten weer opgepakt, waarbij er als eerste een eenmalige herinneringsbrief verstuurd zal worden. De effecten hiervan zijn tweeledig, door deze herinneringsbrief te sturen is de verwachting dat meer mensen betalen waardoor er minder invorderingsopbrengsten ontvangen worden.

Tevens leidt het tot het doorschuiven van de invorderingsopbrengsten naar 2021. Daarnaast zullen de gevolgen van de maatregelen van de overheid steeds groter worden, waardoor de kans op faillissementen groter worden.

Deelnemersbijdrage

Opgenomen deelnemersbijdrage	€ 481.296	
Nieuwe deelnemersbijdrage na verwerking 2 ^e BW 2020	<u>€ 542.115</u>	
Bijraming		€ 60.819

Invorderingsopbrengsten

Opgenomen invorderingsopbrengsten	€ 34.563	
Nieuwe raming invorderingsopbrengsten	<u>€ 17.281</u>	
Aframing		€ 17.283
Totaal aan extra lasten		€ 78.102

De financiële consequenties worden verwerkt in de 4e financiële rapportage 2020. Waarbij het bedrag van € 17.283 aan vermindering van de invorderingsopbrengsten wordt onttrokken aan de risicoreserve Corona.

Uitvoering

De ontwerp 2^e begrotingswijziging 2020 is ter inzage gelegd en is tegen betaling beschikbaar. De terinzagelegging en de beschikbaarstelling wordt gepubliceerd.

Na besluitvorming worden de stukken aangeboden aan de Griffie ter behandeling in de commissie Financiën van Bestuur op 25 november 2020 en de raad op 10 december 2020.

Op 17 december 2020 ligt de tweede bestuursrapportage 2020 en de bijhorende ontwerp 2e begrotingswijziging ter vaststelling voor bij het Algemeen Bestuur van BSOB. Na vaststelling wordt de begroting en jaarrekening uiterlijk 31 december 2020 aangeboden aan de provincie als toezichthouder.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief BSOB 2 oktober 2020
2. Tweede bestuursrapportage 2020 inclusief ontwerp 2e begrotingswijziging 2020
3. Concept adviesnota raad
4. Concept raadsbesluit
5. Concept zienswijze

Ter inzage gelegde stukken

1. Ontwerp 2^e begrotingswijziging 2020 BSOB.

Gemert, 27 oktober 2020

het college van burgemeester en wethouders,
de burgemeester,

Secretaris,

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'M.S. van Veen', with a horizontal line underneath.

ing. M.S. van Veen

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'G. Wouters', with a long horizontal line extending to the right.

G. Wouters