

Aan de raad van de gemeente Roosendaal
Postbus 5000
4700 KA ROOSENDAAL

Contactpersoon

drs. P.C.A.M. Stoffelen

Bijlagen

1^e ontwerp-begrotingswijziging BWB 2020

Onderwerp

Zienswijze 1^e begrotingswijziging BWB 2020

Datum

27 juli 2020

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het ontwerp van de 1^e begrotingswijziging BWB 2020 met het verzoek om uw zienswijze kenbaar te willen maken. Deze begrotingswijziging vloeit voort uit de 1^e bestuursrapportage 2020. In deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste vier maanden van het begrotingsjaar 2020 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de primaire begroting 2020. Bij deze resultaten over de eerste vier maanden heeft tevens '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.

Ten opzichte van de primaire begroting 2020 vinden er enkele bijstellingen plaats die leiden tot een wijziging van de totale deelnemersbijdrage met € 697.000. Deze bijstellingen zijn veelal autonome en onvermijdbare ontwikkelingen die ten tijde van het opstellen van de begroting 2020 nog niet bekend waren en bij de jaarrekening 2019 zichtbaar zijn geworden. Deze ontwikkelingen zijn ook integraal opgenomen in de op 24 juli 2020 door het algemeen bestuur vastgestelde begroting 2021 van de BWB. Voor een belangrijk deel bestaat dit nadelig effect uit de volgende autonome ontwikkelingen.

Lagere opbrengst vervolgingskosten en administratief effect opbrengst vervolgingskosten:

De opbrengst vervolgingskosten dient naar beneden bijgesteld te worden met € 400.000. De oorzaak hiervan is tweeledig. Enerzijds is een andere methode van verwerking van de vervolgingskosten afgesproken. Met ingang van 2019 worden namelijk enkel de netto opgelegde vervolgingskosten doorgevoerd naar de administratie van de BWB. Voorheen waren dit de bruto opgelegde vervolgingskosten. Het gedeelte dat oninbaar is verklaard, wordt vanaf 2019 niet meer rechtstreeks aan de BWB betaald, maar verdisconteerd in de deelnemersbijdrage. In 2019 ging dit in totaal over een bedrag van € 342.000, welk dus een administratief effect is van de gewijzigde methode. Daarnaast is er sprake van verbeterd betaalgedrag onder belastingplichtigen. Een lager aantal aanslagen blijft openstaan, wat ervoor zorgt dat er minder dwanginvordering hoeft te worden toegepast.

Naar de huidige inzichten, voortkomend uit de jaarrekening 2019, is de combinatie van beide effecten nog onvoldoende verwerkt in de begroting 2020 en dient bijstelling plaats te vinden.

Met deze bijstelling wordt de hoogte van de netto te ontvangen vervolgingskosten aangepast van € 2.000.000 naar € 1.600.000. Waarbij dit effect, zoals hierboven benoemd, voor een groot deel administratief is.

Hogere griffie- en proceskosten door inzet no cure no pay bureaus:

In de begroting 2020 was € 235.000 geraamd voor griffie- en proceskosten. Op basis van de ervaringscijfers bij de jaarrekening 2019, blijkt dat dit bedrag niet toereikend is. Daarom worden de proceskosten met € 115.000 naar boven bijgesteld tot een totaalbedrag van € 350.000.

Hogere loonontwikkeling door doorwerking cao-afspraken 2019:

Met ingang van oktober 2019 is de nieuwe cao van kracht. De cao-afspraken leiden in 2021 tot een structurele verhoging van 6,25% van de loonkosten ten opzichte van 2019. Omdat de cao-verhoging stapsgewijs wordt ingevoerd, namelijk 3,25% per oktober 2019, 1% per januari 2020, 1% per juli 2020 en 1% per oktober 2020, leidt dit voor 2020 tot een verhoging van de loonkosten van € 125.000. Deze ontwikkeling is ook structureel opgenomen vanaf de begroting 2021 van de BWB.

Overige mutaties

Buiten deze grote autonome ontwikkelingen zijn er nog overige kleine mutaties die per saldo een nadelig effect hebben op de begroting van de BWB. Deze mutaties bestaan uit een verlaging van de opbrengst uit detacheringen, een verhoging van de huurkosten van het gebouw en een verlaging van de opgenomen rentelasten van de BWB.

Project waarden op gebruiksoppervlakte

Gemeente Breda sluit vanaf fase 3 aan bij het project waarden op gebruiksoppervlakte. Het projectbudget wordt hiervoor verhoogd, waar een aanvullende bijdrage van gemeente Breda tegenover staat die buiten de bijstelling van de reguliere begroting van de BWB valt.

De behandeling van de 1^e wijzigingsbegroting BWB 2020, inclusief uitgebrachte zienswijzen, vindt plaats in de vergadering van het dagelijks bestuur van de BWB op 16 oktober 2020. De behandeling door het algemeen bestuur van de BWB vindt plaats op 30 oktober 2020.

De reguliere termijn voor het indienen van zienswijzen is acht weken. Zienswijzen die na deze termijn worden ingediend zullen uiteraard ook worden verwerkt in de voorstellen aan het dagelijks en algemeen bestuur van de BWB, mits ontvangen vóór 8 oktober 2020.

Uw zienswijze gelieve u te sturen aan het algemeen bestuur van de Belastingssamenwerking West-Brabant, t.a.v. de heer P.C.A.M. Stoffelen, Postbus 502, 4870 AM Etten-Leur. Deze kan ook worden gemaïld naar het secretariaat van de BWB, e-mail: bwb.secretariaat@bwbrabant.nl.

Indien u naar aanleiding van deze brief vragen heeft, kunt u contact opnemen met de heer P.C.A.M. Stoffelen, directeur Belastingssamenwerking West-Brabant, telefonisch te bereiken via het secretariaat, telefoon 076 – 5298333 of mevrouw L. Onrust, controller, telefoon 06 – 11 60 10 39.

Met vriendelijke groet,

Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Belastingssamenwerking West-Brabant,
de secretaris,

drs. P.C.A.M. Stoffelen

de voorzitter,

drs. Th.J.J.M. Schots