

Pagina 1/2

### steller

L. van Kesteren/R. Naaktgeboren

Leiden

6 november 2019

### onderwerp

- voorstel begrotingswijzigingen november 2019

### Samenvatting

Voor u ligt het voorstel voor de begrotingswijzigingen november 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland.

De redenen voor het voorstel begrotingswijzigingen komen voort uit de volgende elementen:

#### **Personeelslasten**

Er is per saldo sprake van een geringe stijging in de benodigde personeelskosten. We signaleren hierin een duidelijke toename van inhuur die het gevolg is enerzijds van extra werkzaamheden op het vlak van WOZ bezwaren. Anderzijds, als gevolg van het pensioenakkoord wat dit jaar is gesloten, waardoor eerder dan verwacht collega's gaan vertrekken en waarvoor tijdig vervanging geregeld moet zijn, wordt hiervoor nu reeds vervangingscapaciteit aangetrokken. Insteek is dat uitzendcontracten vervolgens zo veel mogelijk omgezet gaan worden naar dienstverbanden. Verwacht wordt een overschrijding van € 55K op de totale personeelslasten.

#### **Flankerend Beleid**

Aan de hand van de uitwerking van de strategische personeelsplanning kan worden gesteld dat de benodigde kosten meevallen. Vooralnog is de verwachting dat van het budget voor 2019 € 60K benodigd zal zijn.

#### **Overige goederen en diensten**

Overall is hier sprake van een geringe daling. De verhoging van € 65K op de proces-, gerechts- en griffiekosten bij programma Waardenen wordt meer dan gecompenseerd door de verlaging op o.a. advieskosten, accountantskosten, betalingsverkeer en drukwerk, porti- en verzendkosten.

#### **Bijdragen en doorbelastingen GDI**

Binnen programma Informatie en Inning dalen de uitgaven i.v.m. de kosten die in rekening worden gebracht door het Rijk voor de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) met € 12K voor de DigiD bevestigingen (via de digitale balie van de BSGR) en de aanslagbiljetten die via MijnOverheid worden verzonden.

Deze (minder)kosten zullen tevens als opbrengst worden verlaagd (€ 12K) i.v.m. doorbelasting van het gemeentelijk deel aan het Ministerie van BZK vanwege een verrekening met het gemeentefonds en door de kosten van de GDI voor het waterschapsdeel één op één door te belasten aan HHR.

#### **Kapitaallasten**

Op basis van de reeds aangegane verplichtingen en een nagekomen afrekennota voor de voorziening LV WOZ wordt er een overschrijding verwacht van € 5K. Reden hiervoor is dat de kosten die de softwareleverancier hiervoor maakt over één kantoor minder kunnen worden gespreid. Dit kantoor krijgt na aanbesteding een andere softwareleverancier. Zie verder onder investeringsplanning.

#### **Automatisering**

Het grootste deel van de automatiseringslasten houdt verband met de onderhoud- en beheercontracten inzake de ICT-infrastructuur en belastingssoftware. Door extra dienstverleningskosten wordt een overschrijding verwacht van € 29K in verband met een aantal wijzigingsvoorstellen en de inruil van onze digikoppeling software voor een cloud abonnement.

### Huisvesting

De kosten huisvesting kunnen binnen het programma Overhead omlaag (€ 34K).

### LV WOZ

De nog ontbrekende historie van de gemeenten Katwijk, Bodegraven-Reeuwijk en Waddinxveen zal conform de landelijke afspraak die de Waarderingskamer heeft gemaakt nog dit jaar aangevuld worden. Dit betekent voor de BSGR een extra inspanning waarvan de kosten worden geraamd op € 14K.

### Project overgang waarden naar gebruiksoppervlak

Er is vanuit het rekeningresultaat 2017 een jaarbedrag ad € 295K ten behoeve van het project 'over naar gebruiksoppervlakte' gedoteerd. Op basis van de huidige verplichtingen is de verwachting dat er een kleine overschrijding zal ontstaan ad € 3K. Deze overschrijding zal ten laste van de daartoe gevormde bestemmingsreserve voor 2020 en volgende worden gebracht.

Vooralsnog is de verwachting dat het bedrag wat in de bestemmingsreserve beschikbaar is (voor komende jaren) toereikend is om het project binnen het budget af te ronden. Risico is wel de forse verhoging van de tarieven voor inhuur op dit project (ca. 10%).

### Overige opbrengsten

Bij het jaarlijks opschonen van de belastingtussenrekeningen resteren er gelden als gevolg van afrondingsverschillen bij betalingen of betalingen waarvan de belastingplichtige na herhaalde oproep zijn/ haar rekeningnummer niet doorgeeft voor restituties. Over de eerste acht maanden is dit € 8K. Dit is vooraf niet te begroten. We gaan er vanuit dat dit oploopt tot € 9K.

Tevens wordt een (bijgestelde) investeringsplanning voorgelegd met als doel dat deze planning (expliciet) door het bestuur wordt vastgesteld.

---

### Advies

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

- kennis te nemen van het voorstel begrotingswijzigingen november 2019 en de (bijgestelde) investeringsplanning 2019 en deze beide vast te stellen.

---

### Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	