

Pagina 1/2

### steller

L. van Kesteren/R. Naaktgeboren

Leiden  
2 april 2020

### onderwerp

- voorstel begrotingswijzigingen maart 2020

### Samenvatting

Voor u ligt het voorstel voor de begrotingswijzigingen maart 2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingen Samenwerking Gouwe-Rijnland.

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

#### Personeelslasten

Er is per saldo sprake van een daling in de benodigde personeelskosten. Ondanks deze daling van € 22K is er ook sprake van een stijging in personele kosten WOZ ad € 107K gebaseerd op de verwachting dat het aantal bezwaren in 2020 onveranderd hoog zal blijven. Dekking hiervoor is gevonden binnen de andere programma's.

#### Flankerend beleid

Ontwikkelingen in het flankerend beleid laten zich moeilijk plannen. Dit betekent dat de uitgaven per jaar behoorlijk kunnen fluctueren. Afspraken gemaakt in 2019 leiden nog tot kosten in met name 2020. Reden waarom de post flankerend beleid is verhoogd met het restant van 2019.

#### Overige goederen en diensten

Overall is hier sprake van een stijging ad € 83K. De verhoging van € 204K op de proces-, gerechts- en griffiekosten bij programma Waarderen wordt in belangrijke mate gecompenseerd door de verlaging op o.a. advieskosten en drukwerk, porti- en verzendkosten. Voor wat betreft de advieskosten zal in 2020 zeer terughoudend met uitgaven worden omgegaan.

#### Kapitaallasten

Geregeld worden er investeringen gedaan om de belastingapplicatie up to date te houden. De verwachte investeringen voor 2020 zijn echter lager dan verwacht. Dit zorgt voor een kleine daling in de afschrijvingslasten. De kapitaallasten binnen het programma Overhead dalen daarom met € 7K. Zie verder onder investeringsplanning.

#### Automatisering

De kosten voor automatisering stijgen met € 20K met name als gevolg van toename in het aantal benodigde werkplekken o.a. als gevolg van projecten (GO).

#### Huisvesting

De kosten voor huisvesting vallen 24K lager uit dan geraamd.

#### Onvoorzien

Gezien de druk op de kosten van het programma Waarderen is de post onvoorzien afgewaardeerd naar € 50K teneinde de begroting sluitend te krijgen. Deze neerwaartse bijstelling lijkt gezien de historie verantwoord.

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

---

**Advies**

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van en in te stemmen met het voorstel begrotingswijzigingen maart 2020, de onttrekkingen uit de reserves en de actuele investeringsplanning 2020.

---

**Besluit**

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Besloten conform advies | Ja |
| De voorzitter           |    |
| De secretaris           |    |