

Pagina 1/2

steller

J. Melissant / L. van Kesteren

Leiden

9 november 2023

onderwerp

- Voorstel 2^e begrotingswijziging 2023 (oktober 2023)

Inleiding

Voor u ligt het voorstel voor de tweede begrotingswijziging in 2023 over het begrotingsjaar 2023 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland.

De aan deze begrotingswijziging ten grondslag liggende eerste begrotingswijziging maart 2023 is vastgesteld door het dagelijks bestuur en vervolgens ter inzage gegeven aan het algemeen bestuur. Hierna is de begrotingswijziging aan de raden c.q. de verenigde vergadering van de deelnemers voorgelegd, waarbij hen gevraagd is hun zienswijzen ten aanzien van het beleid van de BSGR kenbaar te maken. Tenslotte is de definitieve programmabegroting en het programmaplan – met inachtneming van mogelijke zienswijzen van de deelnemers – definitief door het algemeen bestuur in haar vergadering van 7 september 2023 vastgesteld. De vastgestelde begrotingswijziging maart 2023 en de zienswijzen zijn ter kennisname van Provinciale Staten van Zuid-Holland gebracht.

De begrotingsonderdelen (economische categorieën) zijn gewijzigd naar aanleiding van de verwachte ontwikkelingen in 2023, waarbij als gevolg van de stijgende rente een positief resultaat van € 60K wordt voorzien. Eveneens is er een stijging van de automatiseringskosten verwacht, welke kan worden opgevangen met resterend budget van personeelslasten en overige goederen en diensten.

In de voorgelegde begrotingswijziging zijn echter niet alle verwachte kosten voor de afhandeling van bezwaarschriften over 2023 meegenomen. Zoals reeds vermeld in de notitie 'Voortgang bezwaarafhandeling 2023', behandeld in het AB van 7 september jl., zal naar verwachting 1,2 miljoen aan proceskostenvergoedingen over 2023 ten laste komen van de begroting 2024.

Per 1 juni is er sprake van de nieuwe functie 'Afdelingshoofd bedrijfsvoering'. Omwille van de transparantie heeft dit nog niet tot wijzigingen geleid in de huidige begrotingswijziging. Vanaf 1 januari 2024 zullen alle kosten van automatisering worden verantwoord onder het programma Overhead.

De elementen van de tweede begrotingswijziging 2023 zijn:

Personele lasten

De totale personele lasten worden met 150K verlaagd. Dit wordt veroorzaakt doordat er binnen de organisatie diverse vacatures langdurig openstaan en/of niet tijdig ingevuld zijn. Daarnaast is er niet voldoende inhuur beschikbaar, waardoor een onderschrijding op het budget wordt verwacht.

Overige goederen en diensten

De omvang van de post Overige goederen en diensten neemt met 50K af. Dit is het resultaat van enerzijds forse lagere kosten van gegevenslevering (100K) en anderzijds een stijging van de bankkosten (50K). Door een tekort aan personeel voor het afhandelen van de bezwaarschriften, zal een deel van de proceskostenvergoedingen pas in 2024 betaalbaar worden gesteld (1,2 mio).

Automatisering

De automatiseringslasten zijn 200K hoger dan eerder begroot. Dit is het gevolg van onder andere een te voorzichtig inschatting van de kosten van de belastingapplicatie en de hogere kosten voor de telefonie veroorzaakt door eenmalige implementatiekosten die in eerste instantie 'uitgesmeerd' waren over meerdere jaren.

Bijdragen deelnemers

Als gevolg van het tekort ad 1.165K in de begrotingswijziging van maart, is in het AB van 7 september besloten de deelnemersbijdrage te verhogen met ditzelfde bedrag.

Overige opbrengsten

Gezien de stijgende rente wordt hier een bedrag van 60K voor begroot, wat niet eerder meegenomen was in de overige opbrengsten.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- kennis te nemen van de memo 'Voorstel 2e begrotingswijziging 2023 (oktober 2023)' en de begrotingswijziging 2023 oktober 2023 en
- de begrotingswijziging 2023 oktober 2023 vast te stellen.

Besluit

Besloten conform advies	
De voorzitter	
De secretaris	