

Pagina 1/2

steller

J. van Wijk / J. Melissant / L. van Kesteren

Leiden

7 november 2024

onderwerp

- Voorstel 2^e begrotingswijziging 2024 (oktober 2024)

Inleiding

Voor u ligt het voorstel voor de tweede begrotingswijziging in 2024 over het begrotingsjaar 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland.

De aan deze begrotingswijziging ten grondslag liggende eerste begrotingswijziging maart 2024 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 5 september 2024 vastgesteld.

De vastgestelde begrotingswijziging maart 2024 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 2024, waarbij uitsluitend de post personele lasten fors opgehoogd dient te worden. De belangrijkste redenen hiervoor zijn enerzijds de extra kosten die gemaakt moesten worden voor de afhandeling van de hoos aan bezwaarschriften 2023, en anderzijds het aantrekken van trainees waarvan het de bedoeling is dat zij na een jaar gedetacheerd te zijn geweest in dienst treden bij de BSGR. Dit met als doel om uiteindelijk inhuur te gaan vervangen voor vaste medewerkers.

Het jaar 2024 is het eerste jaar waarin automatisering vrijwel volledig wordt verantwoord binnen overhead en niet wordt doorbelast aan de overige programma's, behalve ten behoeve van het kostprijscalculatiemodel.

Deze begrotingswijziging betreft enkel een verschuiving in de programmabegroting die geen gevolgen heeft voor het resultaat 2024. Hierdoor is er geen aanvullende deelnemersbijdrage verschuldigd.

De elementen van de tweede begrotingswijziging 2024 zijn:

Personele lasten

De totale personele lasten worden met 529K verhoogd, wat met name het gevolg is van de kosten voor de afhandeling WOZ-bezwaren over 2023. Daarnaast wordt er dit jaar extra geïnvesteerd in externe trainees met uitzicht op een dienstverband bij de BSGR na een jaar.

Overige goederen en diensten

De omvang van de post Overige goederen en diensten neemt met 309K af. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat de kosten voor ingebrekestellingen, die onder de post proces-, gerechts, en griffiekosten vallen, veel lager zijn geweest dan eerder verwacht.

Bijdrage GDI

Doordat de GDI-diensten inmiddels onder de budgetfinanciering vallen, is deze post volledig afgeschaald.

Kapitaallasten

De kapitaallasten worden met 18K verminderd, met name door uitgestelde projecten Bakerware & Centric. De BSGR is nog voornemens om een investering te doen in kantoormeubilair (bureaustoelen). Dit kan nog effect hebben op de ontwikkeling van de kapitaallasten. Vooral nog is het onzeker of deze lasten in het boekjaar 2024 zullen vallen.

Automatisering

De automatiseringslasten liggen als gevolg van een te ruime begroting aanzienlijk lager dan verwacht. Op deze post wordt een onderschrijding van 96K verwacht.

Huisvesting

Op deze post wordt een onderschrijding ad 58K verwacht, welke met name wordt veroorzaakt door verwachte lagere servicekosten.

Onvoorzien

De post onvoorzien valt in de 8-maandsrapportage nog niet vrij.

Bijdragen deelnemers

Als gevolg van het tekort ad 786K in de begrotingswijziging van maart, is in het AB van 5 september besloten de deelnemersbijdrage te verhogen met ditzelfde bedrag. Dit bedrag is reeds in rekening gebracht.

Doorbelasting GDI

Zoals eerder aangegeven vindt er inmiddels geen facturering meer plaats voor de GDI-diensten. Echter, vanwege een declaratie over oude jaren wordt er op deze post nog een bedrag ad 23K gerealiseerd.

Uitvoeringskosten KTA

Over 2024 wordt verwacht dat de deelnemers 25K aan uitvoeringslasten gefactureerd krijgen voor de afhandeling van de Kindertoeslagaffaire. De daadwerkelijke uitvoeringslasten kunnen nog veranderen.

Overige opbrengsten

De post overige opbrengsten komt tot stand door enerzijds resterende gelden als gevolg van afrondingsverschillen bij betalingen of betalingen waarvan de belastingplichtige na herhaalde oproep zijn/ haar rekeningnummer niet doorgeeft voor restituties en, anderzijds, de renteopbrengsten. De verwachting is dat de begroting hier gehaald wordt.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- kennis te nemen van en in te stemmen met de 2^e begrotingswijziging 2024 (oktober 2024).

Besluit

Besloten conform advies	
De voorzitter	
De secretaris	