

Aan het algemeen bestuur van het
Waterschap Brabantse Delta
Postbus 5520
4801 DZ BREDA

Contactpersoon
drs. P.C.A.M. Stoffelen

Bijlagen
2

Onderwerp
Zienswijze 2^e begrotingswijziging BWB 2020

Datum
30 oktober 2020

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u het ontwerp van de 2^e begrotingswijziging BWB 2020 met het verzoek om uw zienswijze kenbaar te willen maken. Deze begrotingswijziging vloeit voort uit de 2^e bestuursrapportage 2020. In deze bestuursrapportage zijn de resultaten over de eerste acht maanden van het begrotingsjaar 2020 afgezet tegen de ramingen van baten en lasten uit de begroting 2020, inclusief eerdere wijzigingen. Bij deze resultaten over de eerste acht 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 begroting 2020 inclusief eerste wijziging vindt er een bijstelling plaats die leidt tot een wijziging van de totale deelnemersbijdrage met € 600.000. Deze bijstelling wordt grotendeels veroorzaakt door de effecten van Corona en betreft voor een groot gedeelte een uitgestelde ontvangst. Hieronder wordt dit verder toegelicht.

Lagere opbrengst vervolgingskosten

De opbrengsten uit vervolgingskosten dienen naar beneden bijgesteld te worden met € 500.000. Deze vallen lager uit, grotendeels als gevolg van de Coronacrisis en deels als gevolg van de implementatie van de belastingapplicatie.

Als gevolg van de Coronacrisis zijn de invorderingswerkzaamheden niet volledig uitgevoerd. Daarnaast brengt de livegang van de belastingsoftware met zich mee dat er tijdens de overgang en daarna niet direct volledig ingezet kan worden op de (dwang)invordering. Dit betekent dat de begroting bijgesteld dient te worden van € 1.600.000 naar € 1.100.000 op basis van een inschatting van de bruto-netto verhouding gebaseerd op ervaringscijfers. Hierbij dient vermeld te worden dat zodra de invordering in gang wordt gezet de opbrengsten alsnog wel worden gegenereerd. Echter, door de nieuwe systematiek van vervolgingskosten in 2021, zal deze opbrengst in 2021 niet meer in de begroting van de BWB worden verwerkt, maar rechtstreeks aan de deelnemers worden afgedragen. Een kanttekening die

hierbij wel geplaatst dient te worden is dat dit bedrag lager uit kan pakken wanneer blijkt dat vanwege Corona een hoger gedeelte oninbaar wordt verklaard.

Lagere opbrengst invorderingsrente

De treasury opbrengsten vallen eveneens lager uit ten gevolge van de Coronacrisis. Op 17 april 2020 heeft de staatssecretaris van Financiën noodmaatregelen genomen middels het Besluit noodmaatregelen Coronacrisis. Het dagelijks bestuur heeft dit besluit gevolgd. Dit is vastgelegd in de DB-vergadering van 20 mei 2020. Een van deze noodmaatregelen was de aanpassing van de invorderingsrente van 4% naar 0,01%. De aanpassing ging in met terugwerkende kracht tot 23 maart 2020 en liep tot 30 juni 2020. De rente-opbrengst dient in dit geval bijgesteld te worden met € 100.000.

Overige mutaties

Buiten deze grote ontwikkelingen zijn er nog overige mutaties die per saldo een budgettair neutraal effect hebben op de begroting van de BWB. Deze mutaties bestaan uit een verhoging van de loonkosten als gevolg van een hogere productie parkeerbezwaren, wat leidt tot een aanwending en volledige benutting van de post onvoorzien. Daarnaast is er onder andere sprake van hogere proceskosten als gevolg van extra waardebezwaren en verhoogde uitstroombaten. Hiertegenover staat een hogere detacheringsofbrengst en overige diverse besparingen als gevolg van Corona, de implementatie software en prijsverschillen.

De behandeling van de 2^e wijzigingsbegroting BWB 2020, inclusief uitgebrachte zienswijzen, vindt plaats in de vergadering van het dagelijks bestuur van de BWB op 4 december 2020. De behandeling door het algemeen bestuur van de BWB vindt plaats uiterlijk 31 december 2020.

De reguliere termijn voor het indienen van zienswijzen is acht weken. Zienswijzen dienen te zijn ontvangen vóór 25 december 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 gemailld 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

Bijlagen:

1. AB-besluit d.d. 30 oktober 2020 inzake ontwerp 2^e begrotingswijziging BWB 2020;
2. Ontwerp 2^e begrotingswijziging BWB 2020.