

1^e financiële afwijkingenrapportage 2021

PROGRAMMA/ TAAKVELD

Bedrijfsvoering

- Overhead
- Treasury
- Belastinginkomsten
- Gemeentefonds

Onderwerp: Bijdrage Belasting samenwerking Oost Brabant (BSOB)

Betreft :Fcl/Ecl 54704200/42520

Oorzaak afwijking: De BSOB voert namens de gemeente Uden de heffing en invordering van de lokale belastingen uit, als ook de waardering van de WOZ-objecten. De kosten voor deze uitvoering zijn echter sinds enkele jaren gestegen. Deze (incidentele) stijging wordt veroorzaakt vanuit oplopende kosten voor de interne bedrijfsvoering van de BSOB. Met name veroorzaakt door het oplopen van de WOZ-bezwaren (NoCureNoPay-bureaus), achterstanden bij de werkvoorbereiding en automatiseringsproblemen waardoor de werkvoorbereiding meer werkzaamheden moet verrichten. Voor de gemeente Uden betekent dit een incidenteel negatief effect van € 185.658 in de begroting 2021 op de deelnemersbijdrage ten opzichte van de begrote bijdrage. Er zijn echter ook invorderings-opbrengsten geprognosticeerd in 2021 ter grootte van €62.563. Hiermee rekening houdend bedraagt de netto (extra) deelnemersbijdrage €123.095 in 2021. Recentelijk is duidelijk geworden dat verwacht wordt, dat het aantal WOZ-bezwaren in de gemeente Uden minder hoog zullen zijn. Dit zou een voordeel van €40.000 opleveren. Hiermee wordt de bijdrage voor de BSOB in 2021 €83.095 incidenteel hoger dan begroot. Doordat er veel ontwikkelingen op belastinggebied spelen en er daarnaast diverse organisatorische ontwikkelingen binnen BSOB intern zijn, lopen sommige processen bij BSOB nu door elkaar heen. Voor de toekomst van BSOB is het belangrijk om alle ontwikkelingen (op belastinggebied en organisatorisch) samen te brengen tot één heldere koers voor de toekomst, zodat geadviseerd wordt een businesscase op te starten. Deze businesscase moet inzicht verschaffen m.b.t. de bedrijfsvoering van de BSOB zodat een verantwoord financieel beeld voor de toekomst gegeven kan worden. Dan moet ook duidelijk worden of het negatieve saldo van de 1e begrotingswijziging 2021 incidenteel is of structureel met de eventuele onderliggende oorzaken. Verder brengt het project "Waarderen op oppervlakte" incidenteel (2021) hogere kosten met zich mee (€100.000) omdat er meerwerk door de BSOB voor de gemeente Uden moet worden verricht. Uden (of de BSOB) is daar niet uniek in; dit is een landelijk aandachtspunt. Het blijkt dat de wetswijziging met betrekking tot het omzetten van waarden op oppervlakte i.p.v. kubieke meters meer uren vraagt als origineel begroot.

De benodigde €183.000 betreft een bruto effect aangezien circa €28.700 doorbelast wordt naar rendabele producten. Hierdoor wordt het nettobedrag dat nu in deze melding gevraagd €154.300.

Incidenteel / structureel UITGAVEN

(in euro's)

2021	2022	2023	2024	2025
------	------	------	------	------

154.300 (N)				

Incidenteel / structureel INKOMSTEN
(in euro's)

2021	2022	2023	2024	2025