

Verzoek tot besluit

Ten behoeve van	Algemeen bestuur
Vergaderdatum	30 september 2021
Agendapunt	3a.
Onderwerp	Voorjaarsnota 2021
Bijlagen	Voorjaarsnota 2021
Opsteller	B.E. de Weerd, Financieel controller
Datum	16 september 2021

Korte toelichting

Voorjaarsnota 2021

Bijgevoegd treft u de voorjaarsnota 2021 aan. In deze rapportage informeren wij u op hoofdlijnen over de realisatie van de uitvoering en overige ontwikkelingen tot op heden in 2021.

Kosten 2021

De verwachte kosten ad € 10.053.000 zijn € 20.000 lager dan opgenomen in de primitieve begroting (€ 10.073.000). De opgenomen taakstelling is gerealiseerd en verwerkt in deze voorjaarsnota.

Opbrengsten invordering

Sociaal invorderen is momenteel een actueel onderwerp gezien de toenemende schuldenproblematiek in Nederland en de tussenkomst van de Ombudsman. Het doel van sociaal invorderen is de klant vroegtijdig in beeld te hebben, proactief contact te leggen en daarmee uiteindelijk langdurige dwanginvordering te voorkomen met alle onnodige kosten voor beide partijen.

De consequentie van sociaal invorderen is dat er € 250.000 lagere inkomsten zijn uit (dwang)invordering t.o.v. de primitieve begroting.

Daarnaast is vanwege COVID-19 de vastgestelde invorderingsrente verlaagd van 4,0% naar 0,01%, dit is in lijn met het gevoerde Rijksbeleid. De lagere renteopbrengsten bedragen € 35.000.

Opbrengsten overig (exclusief deelnemersbijdragen en opbrengsten invordering)

Een aantal kosten wordt 1 op 1 doorbelast. Deze kosten zijn hoger uitgevallen. Per saldo zijn de overige opbrengsten¹ hierdoor € 42.000 hoger dan geraamd.

Onttrekking bestemmingsreserve van inhoud naar oppervlakte

Een bedrag van € 18.000 wordt gedekt door een onttrekking van de bestemmingsreserve van inhoud naar oppervlakte. Het saldo van deze reserve is nu € 0.

Bijdrage per deelnemer

De totale deelnemersbijdrage komt uit op € 8.503.000. Dit is een stijging van € 205.000 (2,47%) t.o.v. de primitieve begroting (€ 8.298.000). Zoals toegelicht wordt dit voornamelijk veroorzaakt door lagere opbrengsten invorderingkosten. In hoofdstuk 3 van de voorjaarsnota kunt u de bijdrage per deelnemer vinden.

¹ Specifieke investeringsbijdragen, bijbehorende onderhoudskosten en de doorbelasting van de beheer- en exploitatiekosten voor MijnOverheid.

Totaaloverzicht met opbouw stijging bijdrage per deelnemer:

Opbouw mutatie €	Mutatie €	Waarvan: sociaal invorderen en COVID-19 (rente)
Culemborg	10	3
IJsselstein	24	8
Maasdriel	9	3
Montfoort	7	3
Tiel	-3	5
West Betuwe	-7	6
West Maas en Waal	8	2
Wijk bij Duurstede	8	6
Avri	11	22
WSRL	138	227
Totaal	205	285

Wijzigingen met financiële impact (verschuivingen tussen de programma's)

BSR controleert bij elke rapportage van de P&C cyclus zorgvuldig of de kosten naar het juiste programma worden toegerekend. Dit in lijn met het BDO-advies uit 2019 en het besluit hierover van het algemeen bestuur.

De dienstverleningskosten worden door de leverancier van ons belastingpakket Centric vanaf 2021 als SaaS-dienstverlening doorberekend en betreffen kosten voor vernieuwing, hosting en onderhoud. Deze constructie is toekomstbestendig en maakt de kostenontwikkeling beter voorspelbaar. Dit betreffen kosten voor kapitaallasten, automatiserings- en licentiekosten en kosten technisch applicatiebeheer.

Vervolgens is op ons verzoek nader onderzocht op welke programma's (zoals vastgesteld door BSR) de kosten in de huidige situatie betrekking hebben, zodat er een juiste verdeling naar de programma's (en daarmee de doorbelasting naar de deelnemers) plaatsvindt.

Deze nieuwe gegevens zijn in april 2021 door Centric aan BSR verstrekt. Dit heeft ervoor gezorgd dat er verschuivingen plaatsgevonden hebben tussen de programma's Heffen, Innen en Waarderen, waarbij de module Key2WOZ de grootste impact heeft. Conform afspraak tijdens het algemeen bestuur van 8 juli jl. wordt deze mutatie meegenomen in de najaarsnota 2021.

Investeringskredieten

Om transparant te zijn, vermelden we in deze voorjaarsnota (bladzijde 42) alle investeringskredieten die nog openstaan. Ook de geaccordeerde budgetten in 2020 (en eerder) die naar 2021 zijn verschoven. Dit zijn bedragen die naar verwachting in 2021 worden uitgegeven.

Genoemde investeringen zijn al opgenomen en doorgerekend in zowel de begroting 2021 als de begroting 2022 en de meerjarenraming en zorgen niet voor extra kosten.

Om de besparingen, zoals opgenomen in het Plan van Aanpak kostenverlaging 2021 t/m 2024, te kunnen realiseren, is het essentieel dat deze budgetten beschikbaar zijn.

Met het vaststellen van deze voorjaarsnota 2021 door het algemeen bestuur worden de genoemde investeringskredieten geaccordeerd.

Begrotingswijziging

Conform artikel 30, lid 9 van de GR BSR (de totale bijdrage voor de deelnemers wijzigt met minder dan 3% ten opzichte van de vastgestelde primitieve begroting) hoeft de voorjaarsnota niet voor zienswijze naar de raden en besturen.

Door het vaststellen van de voorjaarsnota door het algemeen bestuur d.d. 30 september 2021 worden de budgetten geaccordeerd.

Gevraagd besluit

Vaststellen van de voorjaarsnota 2021

Vervolgactie

Voorleggen aan het algemeen bestuur

Openbaar

Ja

Parafen voor akkoord

Directeur BSR

G.M. Scholtus

30 september 2021

Voorzitter Dagelijks bestuur BSR

J.H.L.M. de Vreede

24 juni 2021

Voorzitter Algemeen bestuur BSR

J.H.L.M. de Vreede

30 september 2021