

Verzoek tot besluit

Ten behoeve van	Algemeen bestuur
Vergaderdatum	21 oktober 2021
Agendapunt	4a
Onderwerp	Najaarsnota BSR 2021
Bijlagen	Najaarsnota BSR 2021
Opsteller	Financieel controller
Datum	6 oktober 2021

Korte toelichting

Najaarsnota 2021

Bijgevoegd treft u de najaarsnota 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 € 10.043.000 zijn € 30.000 lager dan opgenomen in de primitieve begroting (€ 10.073.000) en € 10.000 lager dan de raming in de voorjaarsnota 2021 (€ 10.053.000).

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.

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 € 8.493.000. Dit is een stijging van € 205.000 (2,35%) t.o.v. de primitieve begroting (€ 8.298.000). Zoals hierboven toegelicht, wordt dit voornamelijk veroorzaakt door lagere opbrengsten invorderingskosten (€ 285.000). In hoofdstuk 3 van de najaarsnota kunt u de bijdrage per deelnemer vinden.

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 hebben plaatsgevonden tussen de programma's Heffen, Innen en Waarderen, waarbij de module Key2WOZ de grootste impact heeft. Zoals afgesproken tijdens het algemeen bestuur van 8 juli jl. is deze mutatie meegenomen in de najaarsnota 2021.

In juli hebben de leden van het algemeen bestuur een notitie ontvangen waarin deze verschuiving uitgebreid is toegelicht.

[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 najaarsnota niet voor zienswijze naar de raden en besturen.

Door het vaststellen van de najaarsnota door het algemeen bestuur d.d. 21 oktober 2021 worden de budgetten geaccordeerd.

Gevraagd besluit

Vaststellen van de najaarsnota 2021

Vervolgactie

-

Openbaar

Ja

Parafen voor akkoord

[Directeur BSR](#)

G.M. Scholtus

6 oktober 2021

[Voorzitter dagelijks bestuur BSR](#)

J.H.L.M. de Vreede

6 oktober 2021

[Voorzitter algemeen bestuur BSR](#)

J.H.L.M. de Vreede

21 oktober 2021