



Notitie

Onderwerp

Eerste begrotingswijziging 2020

Te besluiten om

1. De (eerste) begrotingswijziging 2020 vast te stellen.

Inleiding

In de bestuursvergadering van 31 oktober is de begroting 2020, inclusief meerjarenperspectief 2021-2023, vastgesteld. De voorliggende jaarstukken 2019, inclusief de goedkeurende verklaring van de accountant, resulteren in een positief resultaat van € 191.459. Voorgesteld is om hiervan oa. een bestemmingsreserve voor de belastingsoftware aanbesteding te vormen van € 100.000 met een looptijd van 2 jaar (2020 en 2021).

In de bestuursvergadering van 31 oktober is bij het vaststellen van de begroting 2020, inclusief meerjarenbegroting 2021-2023, afgesproken om de € 155.000 niet in een bestemmingsreserve te laten stoppen, maar terug te laten vloeien naar de deelnemers. Deze in 2020 geplande dotatie komt dus te vervallen. De achtergrond van € 155.000 voordeel was om geld aan te wenden voor de belastingsoftware aanbesteding als gevolg van het te verwachte voordeel door toetreding Stichtse Vecht.

Het vormen van een bestemmingsreserve van € 100.000 (€ 50.000 in 2020 en € 50.000 in 2021) en het besluit om de € 155.000 niet in een bestemmingsreserve te laten stoppen, geeft aanleiding tot het aanpassen van de begroting 2020 en daarmee een verlaging van de deelnemersbijdrage.

Financiële consequenties

De initiële begroting 2020 zal worden verlaagd met € 205.000 (€ 155.000 + € 50.000). De deelnemersbijdrage 2020 zal overeenkomstig met dit bedrag worden verlaagd, met uitzondering van gemeente Stichtse Vecht (deelnemer per 1 januari 2020). De deelnemers bijdrage 2021 zal tevens met € 50.000 worden verlaagd, met uitzondering van gemeente Stichtse Vecht (deelnemer per 1 januari 2020).

Beoogd resultaat

Vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2020 en de deelnemersbijdrage overeenkomstig aan te passen.

Deelnemersbijdrage 2020 e.v.

De deelnemersbijdrage in 2020 is gezamenlijk begroot op € 15.085.000 (itt de eerdere € 15.290.000). Indien de deelnemers van BghU instemmen met bovengenoemde advies dan zal de deelnemersbijdragen voor 2020 wijzigen conform onderstaand overzicht.

Overzicht 1 Deelnemersbijdrage 2020 e.v. per deelnemer

Deelnemersbijdrage 2020 - 2024																	
	2020				2021				2022			2023			2024		
	Basis	Effect begr. Wijz.	Plus	Totaal	Basis	Effect begr. Wijz.	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal
Bunnik	€ 204	€ -3	€ 6	€ 207	€ 205	€ -1	€ 6	€ 210	€ 208	€ 6	€ 214	€ 209	€ 6	€ 215	€ 212	€ 6	€ 218
Houten	€ 632	€ -10		€ 623	€ 634	€ -2		€ 632	€ 644		€ 644	€ 648		€ 648	€ 658		€ 658
Lopik	€ 153	€ -2	€ 41	€ 192	€ 154	€ -1	€ 41	€ 194	€ 156	€ 41	€ 197	€ 157	€ 41	€ 198	€ 160	€ 41	€ 201
Nieuwegein	€ 892	€ -14		€ 878	€ 895	€ -3		€ 891	€ 908		€ 908	€ 914		€ 914	€ 929		€ 929
Zeist	€ 1.105	€ -17	€ 129	€ 1.217	€ 1.109	€ -4	€ 129	€ 1.233	€ 1.125	€ 129	€ 1.254	€ 1.133	€ 129	€ 1.262	€ 1.150	€ 129	€ 1.279
Utrecht	€ 6.512	€ -99	€ 649	€ 7.062	€ 6.535	€ -24	€ 649	€ 7.159	€ 6.634	€ 649	€ 7.283	€ 6.678	€ 649	€ 7.327	€ 6.782	€ 649	€ 7.431
De Bilt	€ 767	€ -12		€ 755	€ 770	€ -3		€ 767	€ 781		€ 781	€ 787		€ 787	€ 799		€ 799
Utrechtse Heuvelrug	€ 645	€ -10	€ 28	€ 663	€ 647	€ -2	€ 28	€ 672	€ 657	€ 28	€ 685	€ 661	€ 28	€ 689	€ 671	€ 28	€ 699
HDSR	€ 2.573	€ -39		€ 2.534	€ 2.582	€ -10		€ 2.572	€ 2.621		€ 2.621	€ 2.639		€ 2.639	€ 2.679		€ 2.679
Stichtse Vecht	€ 955	€ -		€ 955	€ 973	€ -		€ 973	€ 992		€ 992	€ 998		€ 998	€ 1.014		€ 1.014
Jaarlijkse bijdrage				€ 15.085				€ 15.305			€ 15.579			€ 15.678			€ 15.907

Vervolg

- De begrotingswijziging 2020 wordt ter zienswijze aangeboden aan de besturen van de deelnemers.
- Conform de bestuurskalender is, samen met de bestuursrapportage, het bespreken van de Begrotingswijziging 2020 (indien noodzakelijk) ook gepland voor de derde bijeenkomst in september.

Bijlagen

1. (Eerste) Begrotingswijziging 2020
2. Achtergrond verwachte baten en lasten

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering van 26 maart 2020,

De voorzitter,

De secretaris,

J.C.H. Haan

M. Vrisou van Eck

Bijlage 2 Achtergrond verwachte baten en lasten

Het jaar 2019 is afgesloten met een positief rekenresultaat van € 191.459 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2019. Bijgaand een toelichting op het ongewijzigde saldo van baten en lasten.

- Kapitaallasten

De verwachting is dat voor rente en afschrijvingen € 70.000 resteert van de begroote € 398.000 aangezien afschrijvingen ongewijzigd blijven ten opzichte van 2019 (€ 328.000). Mocht er onverhoopt een grote investering aandienen dan kan deze worden voorgelegd als besluit om te activeren over een aantal jaren.

- Personele lasten

In de begrotingswijziging 2019 is een stuk CAO-verhoging meegenomen van € 281.658. De werkelijke toename van de salarislast door de CAO-wijziging in 2019 bedroeg circa € 189.000. Daar zit dus een voordeel van circa € 93.000. De CAO-maatregelen in 2020 (3 keer 1% verhoging) gaan ongeveer € 131.000 kosten. Het advies is om het te veel geraamde bedrag in 2019 in 2020 aan te wenden om een deel van de CAO-maatregelen 2020 te dekken. Voor het tekort (bijna € 40.000) is de verwachting binnen de begroting dekking te vinden.

- Materiele lasten

Geconcludeerd wordt dat na bestemming van projectgelden (€ 252.000) nog ruim € 193.000 resteert van de in totaal € 445.000 niet structurele materiele lasten aan onbestemde projectgelden, waar o.a. de PM's nog moeten worden betaald. Gezien ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving en het streven naar excellente dienstverlening verwachten wij gedurende het jaar deze planvorming te concretiseren en te vertalen naar benodigde gelden, er van uitgaande dat de begroting hierin toereikend is. In de komende bestuursrapportage wordt over deze voortgang gerapporteerd.

- Invorderingsopbrengsten

In de taakuitvoering blijft gericht gestuurd worden op het voorkomen van inningsschulden en dus ook invorderingsopbrengsten. De invorderingskosten voor begrotingsjaar 2020 zijn berekend op basis van 600.000 belastingaanslagen (incl. toetreding Stichtse Vecht en volumegroei Parkeren Utrecht) en de ervaringen hoeveel daarvan uiteindelijk in de dwanginvordering komen met corresponderende opbrengst. De verwachting is -mede ook door aanpassingen tarieven in de Kostenwet invordering Rijksbelastingen per 1-1-2020 dat de begrote 1,2 miljoen inkomsten wellicht weer aangepast kan worden naar 1,3 miljoen. Dat zou dan een begrotingswijziging 2020 ten positieve betekenen met daarbij een verlaging van de deelnemersbijdragen.

Gezien het huidige tijdstip wordt geadviseerd de huidige begroting 2020 te handhaven en op basis van de komende bestuursrapportages te bezien of aanpassing nodig is.

- Overige baten

De overige baten zijn begroot op € 55.000. De verwachting is dat deze post oploopt tot 65.000 (hoofdzakelijk de vergoeding kosten Logius gebruik Digid en MijnOverheid). Ook voor deze, relatief lage verwachte stijging, is het advies de huidige begroting te handhaven en de op basis van de komende bestuursrapportages te bezien of aanpassing nodig is.