

Toetreding gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Rivierenland

Gorinchem, 23 mei 2024



**Gemeente
Gorinchem**

Inhoud

- Aanleiding
- Uitgevoerd onderzoek
- Wat houdt scenario 3 in?
- Waarom scenario 3?
- Simulatie financiën
- Vervolgproces

Aanleiding

- De operationele kwetsbaarheden, hoge werkdruk, en beperkte vervangbaarheid vragen om heroverweging van de werkwijze
- Beoogd effect:
 - Efficiëntie verbetering
 - Vermindering afhankelijkheid van de krappe arbeidsmarkt
 - Stabiele en consistente dienstverlening

Uitgevoerd onderzoek

- Onderzoek verricht naar 3 scenario's
 - Scenario 1: behoud van werkzaamheden binnen de gemeente
 - Scenario 2: gedeeltelijke uitbesteding
 - Scenario 3: volledige uitbesteding
- Wij stellen voor om de belasting werkzaamheden volledig uit te besteden (scenario 3)

Wat houdt scenario 3 in?

- Volledige uitbesteding van de belasting werkzaamheden aan de gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking Rivierenland (GR BSR)
- Toetreding tot de GR BSR
- De volgende taken blijven achter bij de gemeente:
 - Opstellen van belastingverordeningen
 - Evaluatie van de toeristenbelasting
 - Invordering van marktgelden en precarioheffing
 - Parkeerbelastingen
 - Verzekeringen
 - Ingebrekestellingen

Waarom scenario 3?

- Verbeteren dienstverlening voor de inwoners
 - Gecombineerd aanslagbiljet voor waterschapsbelasting en gemeentelijke belastingen
 - Portaal voor inzien afvalledigingen gedurende het jaar
- Verbeteren van de efficiëntie en uniformiteit van de dienstverlening
 - Gespecialiseerde expertise & centralisatie dienstverlening
- Expertise van de externe partij garandeert kwaliteitsdienstverlening
 - Specialistische kennis en ervaring
 - Minder risico op fouten en verhoging betrouwbaarheid
 - Continuïteit
- Positieve businesscase voor scenario 3
 - Scenario 3 structureel voordeliger dan andere scenario's

Simulatie financiën

- Huidige begroting € 949.000
- Scenario 3 over een periode van 5 jaar het voordeligst
- Voor de taken die achter blijven bij volledige uitbesteding (scenario 3) is 1,7 fte aan formatie benodigd.
- Voor transitie naar de BSR is eenmalig bedrag van € 235.000 aan projectkosten in 2024 nodig
- De BSR biedt een korting van € 810.000 totaal over de eerste drie jaar.
- Bij scenario 3 zal vanaf 2030 kosten voor applicatiebeheer en licenties komen te vervallen van circa € 61.000 op jaarbasis i.v.m. bewaarplicht historische data van 5 jaar.

<u>Totale kosten jaar</u>		1.240.100		1.238.200		1.293.600
<u>Structurele kosten</u>		<u>1.140.100</u>		<u>1.138.200</u>		<u>1.058.600</u>
Kosten t.o.v. scenario 1				-0,2%		-7,7%

Kosten	fte 1	Scenario 1 Volledig Behouden o.b.v. benodigde fte volgens norm berekening	fte 2	Scenario 2 Gedeeltelijke Uitbesteding	fte 3	Scenario 3 Volledige Uitbesteding
Personeel	8,0	661.200	6,1	484.700	1,7	92.800
- Contactfunctionaris		-		10.500		12.600
Inhuur (25% flex)		165.300		121.200		23.200
ICT		75.000		75.000		50.000
Externe kosten		-		245.000		851.933
Extra Informatie vragen BSR						4.500
Overhead kosten		159.600		122.800		33.500
Overig BAG/WOZ budget		79.000		79.000		
Eenmalige kosten		100.000		100.000		235.000

<u>Kosten over periode van 5 jaar</u>						
Structureel		5.700.500		5.691.000		5.342.666
Incidenteel		100.000		100.000		235.000
Korting		-		-		810.000
Totaal		<u>5.800.500</u>		<u>5.791.000</u>		<u>4.767.666</u>

Vervolgproces

- B&A - 20 juni
- Raadsvergadering - 4 juli
- Na toestemming gemeenteraad wordt een verzoek ingediend voor toetreding tot de GR door het college
- Besluitvorming afwachten binnen de GR
- Streven is aansluiting BSR vanaf 1 januari 2025 te hebben afgerond

Zijn er nog vragen?

**Dank voor
jullie aandacht!**



**Gemeente
Gorinchem**