

Leiden, 7 april 2020

Onderwerp: BSGR Jaarstukken 2019, Begrotingswijziging 2020 en Meerjarenbegroting 2021-2024

Geachte gemeenteraadsleden, leden van de verenigde vergadering,

Voor het 9^e jaar op rij sluit de BSGR af met een positief resultaat en een goedkeurende accountantsverklaring. Tevens is er een goedkeurende verklaring ontvangen bij het ISAE3402 type II rapport (International Standards of Audit Engagements). Voor de vierde maal is er geen assuranceverklaring verstrekt bij de eindejaars belastingrapportage, maar is volstaan met een meer uitgebreide ISAE3402 type II rapportage.

Met deze brief willen wij u informeren en de gelegenheid bieden om uw zienswijzen te geven op de voor u van belang zijnde ontwikkelingen binnen de BSGR.

Opgemerkt dient te worden dat de vergadering van het algemeen bestuur van 2 april is gevoerd middels een conference call en daardoor niet kan worden beschouwd als een openbare vergadering. Dat wil zeggen dat in de eerstvolgende openbare vergadering van het algemeen bestuur op 25 juni as. alle besluiten die in deze vergadering zijn genomen nog een keer bekrachtigd moeten worden.

Jaarstukken 2019

In de vergadering van het algemeen bestuur van de BSGR d.d. 2 april 2020 heeft het dagelijks bestuur, via overlegging van de jaarstukken 2019, verantwoording aan het algemeen bestuur afgelegd. Het algemeen bestuur heeft hierop de jaarstukken vastgesteld en het dagelijks bestuur daarmee decharge verleend. Het bestuur doet u de jaarstukken 2019, voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid, ter informatie toekomen.

Het boekjaar 2019 laat een positief resultaat zien van € 95K. Het algemeen bestuur heeft ermee ingestemd om het positieve resultaat ad € 95K toe te voegen aan de bestemmingsreserve overgang waarden naar gebruiksoppervlak.

Begrotingswijzigingen 2020

Tegelijk met de vaststelling van de jaarstukken is het algemeen bestuur gevraagd in te stemmen met de begrotingswijzigingen voor het begrotingsjaar 2020. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling, leggen wij deze begrotingswijzigingen 2020 aan u voor met daarbij het verzoek uw zienswijzen kenbaar te maken. Het algemeen bestuur heeft op 2 april 2020 met deze wijziging ingestemd. Deze wijziging heeft geen gevolgen voor de vastgestelde individuele deelnemersbijdragen.

De redenen voor het voorstel tot begrotingswijzigingen 2020 komen voort uit de volgende elementen:

Personeelslasten

Er is per saldo sprake van een daling in de benodigde personeelskosten. Ondanks deze daling van € 22K is er ook sprake van een stijging in personele kosten WOZ ad € 107K gebaseerd op de verwachting dat het aantal bezwaren in 2020 onveranderd hoog zal blijven. Dekking hiervoor is gevonden binnen de andere programma's.

Flankerend beleid

Ontwikkelingen in het flankerend beleid laten zich moeilijk plannen. Dit betekent dat de uitgaven per jaar behoorlijk kunnen fluctueren. Afspraken gemaakt in 2019 leiden nog tot kosten in met name 2020. Reden waarom de post flankerend beleid is verhoogd met het restant van 2019.

Overige goederen en diensten

Overall is hier sprake van een stijging ad € 83K. De verhoging van € 204K op de proces-, gerechts- en griffiekosten bij programma Waarderen wordt in belangrijke mate gecompenseerd door de verlaging op o.a. advieskosten en drukwerk, porti- en verzendkosten. Voor wat betreft de advieskosten zal in 2020 zeer terughoudend met uitgaven moeten worden omgegaan.

Kapitaallasten

Geregeld worden er investeringen gedaan om de belastingapplicatie up to date te houden. De verwachte investeringen voor 2020 zijn echter lager dan verwacht. Dit zorgt voor een kleine daling in de afschrijvingslasten. De kapitaallasten binnen het programma Overhead dalen daarom met € 7K.

Automatisering

De kosten voor automatisering stijgen met € 20K met name als gevolg van toename in het aantal benodigde werkplekken o.a. als gevolg van projecten (GO).

Huisvesting

De kosten voor huisvesting vallen 24K lager uit dan geraamd.

Onvoorzien

Gezien de druk op de kosten van het programma Waarderen is de post onvoorzien afgewaardeerd naar € 50K teneinde de begroting sluitend te krijgen. Deze neerwaartse bijstelling lijkt gezien de historie verantwoord.



Tevens wordt jaarlijks een actuele investeringsplanning voorgelegd met als doel dat deze planning (expliciet) door het bestuur wordt vastgesteld.

Meerjarenbegroting 2021-2024

In de vergadering van 2 april 2020 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de meerjarenbegroting 2021-2024. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling leggen wij deze meerjarenbegroting 2021-2024 aan u voor met daarbij het verzoek uw zienswijzen kenbaar te maken.

Door de bestuurlijke klankbordgroep Financiële kaderstelling wordt er jaarlijks, namens de gemeenten in de regio Hollands-Midden, een indexering voor de gemeenschappelijke regelingen binnen de regio vastgesteld. Ook kan door deze klankbordgroep een taakstelling gevraagd worden aan de gemeenschappelijke regelingen om een evenredige bijdrage te leveren aan de bezuinigingsopgave van de gemeenten.

Voor het jaar 2021 is, in aansluiting op de financiële kaderstellingen voor de begrotingen 2021-2024 zoals deze door de bestuurlijke klankbordgroep zijn vastgesteld, de taakstelling bepaald op 0,0% ten opzichte van 2020. De indexering van de deelnemersbijdrage 2021 ten opzichte van 2020 is bepaald door de indexatie voor lonen en prijzen o.b.v. de verwachting prijs overheidsconsumptie van het CPB in de septembercirculaire. Het stijgingspercentage is voor lonen (de Prijs overheidsconsumptie werknemers beloning werknemers) 2,6% en prijzen (de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)) 1,8%. Daarnaast wordt wegens de doorwerking van de cao 2019 gemeenten het stijgingspercentage voor lonen eenmalig extra verhoogd met 1,28%.

In de begroting is tevens meegenomen een bedrag van € 245 K extra voor programma Waarden in verband met een omvangrijke areaaluitbreiding vanaf 2016.

Voor de periode 2022-2024 worden op dit moment vooralsnog geen taakstellingen en indexaties benoemd.

De berekende deelnemersbijdragen, inclusief areaaluitbreidingen ad € 245K, betreffen voorschotten. De bepaling van de uiteindelijke deelnemersbijdrage over de jaren 2021-2024 gebeurt op basis van doorrekening van de realisatiecijfers in het kostprijscalculatiemodel in het eerste kwartaal van het jaar volgende op het betreffende begrotingsjaar.

Hoogachtend,

Voorzitter
Belastingensamenwerking Gouwe-Rijnland

Dhr. Ir. C.L. Visser

Directeur
Belastingensamenwerking Gouwe-Rijnland

Mw. drs. E.T.M. van Kesteren

Bijlagen:

- Jaarstukken 2019
- Begrotingswijzigingen 2020
- Meerjarenbegroting 2021-2024

