

Raadsnota

Raadsvergadering de dato 19 juni 2023

Onderwerp: Zienswijze ontwerpbegroting 2024 en 1^e begrotingswijziging 2023 GR BsGW

Aan de gemeenteraad,

1. Doel, Samenvatting en Advies van het raadsvoorstel

Uw raad wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschap(pen), de GR BsGW.

Uw raad wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven op de 1^e begrotingswijziging 2023 van de GR BsGW.

Uw raad wordt geadviseerd om kennis te nemen van de voorlopige jaarstukken 2022 van de BsGW.

2. Situatie / Aanleiding / Probleem

De BsGW heeft op 1 maart 2023 de (gecorrigeerde) ontwerpbegroting 2024 aangeboden aan uw raad, met het verzoek om een zienswijze af te geven op deze ontwerpbegroting.

De BsGW heeft op 28 februari 2023 de 1^e begrotingswijziging 2023 aangeboden aan uw raad, met het verzoek om een zienswijze af te geven op deze begrotingswijziging.

Op 17 april 2023 is de (voorlopige) jaarrekening 2022 van de BsGW aangeboden aan uw raad, met het verzoek om kennis te nemen van deze voorlopige jaarstukken.

3. Relatie met bestaand beleid

De BsGW is een gemeenschappelijke regeling voor waardering, heffing en invordering van gemeentelijke (en waterschaps-)belastingen. De BsGW voert deze taak uit voor 29 (van de 31) Limburgse gemeenten en het Waterschap Limburg.

De gemeente Valkenburg aan de Geul heeft een gedeelte van de gemeentelijke belastingen ondergebracht bij de BsGW.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

U wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven op de voorliggende ontwerpbegroting 2024 en de 1^e begrotingswijziging 2023.

Hierbij stellen wij voor om twee inhoudelijke opmerkingen op te nemen in de zienswijze. Dit heeft betrekking op de proceskosten en de structurele taakstelling OOP.

Een van de speerpunten van de BsGW is het terugdringen van de proceskosten. De uitvoering van dit speerpunt heeft er niet toe geleid dat de begrote proceskosten in de voorliggende ontwerpbegroting naar beneden zijn bijgesteld. In het meerjarenperspectief (op pagina 27 van de begroting) blijkt

een verwachte stijging van de proceskosten van ongeveer € 80.000 per jaar. Wij stellen voor om in de zienswijze aandacht te vragen voor de realisatie van dit speerpunt.

In de vergadering van het algemeen bestuur van de BsGW van 14 december 2017 is vastgesteld dat het ondernemings- en ontwikkelplan (OOP) moet leiden tot een structurele reductie van de nettokosten van de BsGW van € 1,3 miljoen met ingang van het begrotingsjaar 2028. De BsGW stelt zich sinds kort op het standpunt dat deze taakstelling primair een financiële exercitie is. Ons inziens is het niet mogelijk om een taakstelling van € 1,3 miljoen te realiseren zonder een inhoudelijke ingreep in de bedrijfsvoering van de BsGW. Wij adviseren om de BsGW in de zienswijze ons standpunt mede te delen en op te roepen om inzichtelijk te maken op welke wijze de BsGW verwacht concrete invulling te kunnen geven aan deze taakstellende bezuiniging.

Voor een inhoudelijke toelichting op de ontwerpbegroting 2024 van de GR BsGW verwijzen wij u naar de samenvatting op pagina 4 van de begroting. De belangrijkste ontwikkelingen (loonindexering, prijsindexatie, vervallen kosten GDI-voorzieningen en formatie) worden hier nader toegelicht.

In de 1^e begrotingswijziging 2023 treft u een nadere toelichting aan op deze begrotingswijziging, bestaande uit een aanpassing van de personeelslasten n.a.v. de vastgestelde cao en een nieuwe formatieplaats t.b.v. de implementatie van de rechtmatigheidsverantwoording (verbijzonderde interne controle-functionaris; VIC). Daarnaast is er sprake van wijzigingen in de huisvestingskosten, ICT-kosten, operationele kosten en accountantskosten.

De voorlopige jaarrekening 2022 sluit op een positief resultaat van € 792.000. De verklaring van dit resultaat (op hoofdlijnen) is opgenomen op pagina 40 van de bijgevoegde jaarstukken. Het algemeen bestuur van de BsGW zal op 29 juni 2023 de bestemming van het positieve resultaat vaststellen, waarbij voorgesteld wordt om een bedrag van € 500.000 te storten in de reserves van de BsGW.

5. Samenwerking

De BsGW voert de gemeentelijke belastingen uit voor 29 (van de 31) Limburgse gemeenten en de waterschapsheffingen voor het Waterschap Limburg.

De zienswijze op de ontwerpbegroting 2024 van de BsGW is tot stand gekomen in samenwerking met enkele gemeenten binnen het SGOVP verband (samen grip op verbonden partijen).

6. Aanbestedingen

Niet van toepassing.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Financiën

Op basis van de voorliggende ontwerpbegroting 2024 bedraagt de gemeentelijke bijdrage in 2024 € 297.000. De 1^e begrotingswijziging 2023 leidt tot een (structurele) verhoging van de gemeentelijke bijdrage van € 16.000. De totale gemeentelijke bijdrage in 2024 bedraagt derhalve € 313.000.

In de raming van jaarschijf 2024 van onze begroting 2023 hebben we rekening gehouden met een bedrag van € 294.000. Indien de voorliggende ontwerpbegroting 2024 ongewijzigd wordt vastgesteld leidt dat tot een verhoging van onze bijdrage in de gemeentelijke begroting 2024 van € 19.000.

De financiële gevolgen per begrotingsjaar zijn weergegeven in de onderstaande tabel.

*(bedragen * € 1.000)*

GR BsGW	2023	2024	2025	2026
Gemeentelijke bijdrage aan de GR BsGW (ontwerpbegroting 2024)	315	297	308	318
Verhoging n.a.v. begrotingswijziging 2023 nr. 1	16	16	16	16
Totaal gemeentelijke bijdrage	331	313	324	334
Reeds opgenomen in gemeentelijke begroting	315	294	299	306
Verschil (bij te ramen)	16	19	25	28

Voorgesteld wordt om deze financiële gevolgen te verwerken als begrotingswijziging in 2023.

9. Communicatie

De zienswijze van de raad zal met de bijgevoegde zienswijzebrief aan de GR BsGW bekend worden gemaakt.

10. Afwegingen en Advies

Wij adviseren u om:

- Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024 (en de meerjarenraming 2025 t/m 2027) van de GR BsGW;
- Een positieve zienswijze af te geven op de 1^e begrotingswijziging 2023 van de GR BsGW;
- Kennis te nemen van de voorlopige jaarstukken 2022 van de GR BsGW;
- De financiële gevolgen te verwerken als begrotingswijziging 2023.



11. Bijlagen

- Ontwerpbegroting 2024 GR BsGW;
- Begrotingswijziging 2023 nr. 1 van de GR BsGW;
- Brief zienswijze ontwerpbegroting 2024 en 1^e begrotingswijziging 2023 GR BsGW;
- Voorlopige jaarstukken 2022 GR BsGW.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

mr. G.S. Reehuis
algemeen directeur/gemeentesecretaris

D.M.M.T. Prevoo
burgemeester



De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato 9 mei 2023;

Gehoord de raadscommissie Algemene Zaken en Middelen de dato 5 juni 2023;

B e s l u i t :

- Een positieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2024 (en de meerjarenraming 2025 t/m 2027) van de GR BsGW.
- Een positieve zienswijze af te geven op de 1e begrotingswijziging 2023 van de GR BsGW.
- Kennis te nemen van de voorlopige jaarstukken 2022 van de GR BsGW.
- De financiële gevolgen te verwerken als begrotingswijziging 2023.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 19 juni 2023.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier

D.M.M.T. Prevoo,
voorzitter