

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 25 april 2022
Registratiekenmerk : 2028289
Gemeentebladnr. : 2022/33
Afdeling opsteller : Financiën en control
Naam opsteller : Jacqueline Joosten
Bereikbaar onder : +31455278488 , jacqueline.joosten@brunssum.nl
Portefeuillehouder : Math Houben
Raadsvergadering d.d. : 31 mei 2022
Uiterlijke datum : Uiterste datum 31 mei 2022
 Motivatie datum: De BsGW vraagt om een zienswijze vóór 31 mei 2022.

Aan de raad,

1. Onderwerp

Zienswijze ontwerpbegroting 2023 en ontwerp meerjarenbegroting 2023 - 2027 en aanbieden kadernota 2023 van de BsGW

2. Uitgangssituatie (WAAROM?)

a. Aanleiding

In de brief van 24 februari 2022 biedt de BsGW de ontwerpbegroting 2023 en de ontwerpmeerjarenbegroting 2023-2027 aan de raad aan. Het dagelijks bestuur van de BsGW heeft deze stukken in ontwerp vastgesteld. De BsGW verzoekt aan de raad om uiterlijk 31 mei 2022 een zienswijze aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken. Gelijktijdig ontvangt de raad ook de kadernota 2023 van de BsGW ter kennisname.

b. Huidige situatie/probleemstelling

Kadernota 2023.

De kadernota is 18 dec. 2021 door het bestuur van de BsGW vastgesteld en geeft de financiële en beleidsmatige kaders aan voor de begroting 2023.

Ontwerpbegroting 2023 en ontwerpmeerjarenbegroting 2023-2027

Basis voor de begroting 2023 is de jaarschijf 2023 uit de begroting 2022. De bijdrage 2023 gaat voor Brunssum € 557.000 bedragen (blz. 7 begr. BsGW). Dit betekent een stijging voor Brunssum van € 93.000 ten opzichte van 2022. De aanvulling van het weerstandsvermogen bedraagt voor Brunssum € 2.130.

Op de volgende onderdelen stijgen de kosten in de begroting 2023 van BsGW:

1.	Loonindexering (2,5%)	336.000
2.	Correctie sociale lasten	973.000
3.	Indexering goederen en diensten	191.000
4.	Afschrijvingen	96.000
5.	Overige GDI-voorzieningen verlaging	-300.000
6.	Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en –beroepen	418.000
7.	Implementatiekosten AHA	2.275.000
	Stijging netto kosten 2023	3.989.000
	Aanvulling weerstandsvermogen	91.000

1. Indexering salariskosten is 2,5% voor 2023. De BsGW baseert de indexering loonkosten op de ontwikkeling van de loonvoet sector overheid van het Centraal Planbureau.
2. Sociale lasten werden in voorgaande jaren te laag begroot. In begr. 2023 vindt een verhoging plaats van 32% die is gebaseerd op het gemiddelde van de afgelopen 4 jaar.
3. Indexering goederen en diensten is 1,9%. Voor de indexering van goederen en diensten gaat de BsGW uit van de Consumenten Prijsindex van het Centraal Planbureau.

4. Afschrijvingen: de post afschrijvingen is opgehoogd omdat deze post vanaf 2018 structureel te laag was begroot.
5. Overige GDI-voorzieningen: een begrotingspost van € 300.000 vervalt omdat deze kosten niet gefactureerd worden door het ministerie van BZK.
6. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en –beroepen: door het toegenomen aantal WOZ-bezwaren- en -beroepen stijgt de post diensten door derden met € 418.000. Het betreft extra inzet van personeel zoals taxateurs, KCC-medewerkers, ICT-medewerkers en juridische medewerkers.
7. Implementatiekosten belastingapplicatie (Aanbesteding Hosting en Applicaties AHA) betreft: 2.775.000. Hiervan komt € 500.000 t.l.v. 2022 en € 2.275.000 wordt opgenomen in begr. 2023. (Blz. 7 ict kosten) . Het betreft: 1 milj. parallel draaien , 275.000 transitiekosten hosting platform en 1,5 milj. Implementatie belastingpakket en platform .
8. Het weerstandsvermogen is opnieuw berekend voor de begr. 2023 en wordt met € 91.000 verhoogd tot € 1.421.188.

3. Gewenste situatie (WAT?)

a. Wat willen we bereiken?

Doel van het raadsvoorstel is de raad de gelegenheid bieden om een gemotiveerde zienswijze te geven op de begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2023-2027 van de BsGW.

Doel van de samenwerking met de BsGW is het opleggen en innen van de gemeentelijke belastingen.

b. Kaders

1. eerdere besluitvorming (BBV nr.). Er heeft geen eerdere besluitvorming plaatsgevonden.
2. traject tot dusverre. De ontvangst van de ontwerpbegroting 2023, de meerjarenbegroting en de kadernota van BsGW vormt de aanleiding om dit bbv op te stellen.
3. rol/ bevoegdheden college van B en W
Het college stemt in met het de zienswijze die voorgelegd wordt aan de raad.
4. algemene beleidskaders (landelijk/ provinciaal/ lokaal)
Het betreft uitvoering van werkzaamheden voor de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen. Kaders worden aangegeven door de Wet Gemeenschappelijke regelingen en de GR BsGW.
5. past het voorstel in de strategische visie/ relatie met uitvoeringsagenda?
Ja, het heffen van belastingen vormt een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente.
6. relatie met programmabegroting/ financiële gevolgen. De exploitatiebijdrage aan BsGW wordt geraamd op product 064100 en kostensoort 441200.

c. Argumenten en overwegingen

Overeenkomstig artikel 23 van de Gemeenschappelijke regeling van de BsGW ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap jaarlijks de ontwerpbegroting en -meerjarenraming en worden in de gelegenheid gesteld om hun eventuele zienswijze hierover naar voren te brengen. Overeenkomstig artikel 67a van de Wet gemeenschappelijke regelingen ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap vóór 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders. De raad ontvangt de kadernota van de BsGW ter informatie.

d. Opties en keuze

De raad heeft de mogelijkheid om een zienswijze af te geven over de begroting van de BsGW. De zienswijze is afgestemd met de gemeenten in Parkstad. De BsGW wordt op de hoogte gebracht met bijgevoegde antwoordbrief. De raad wordt voorgesteld om een negatieve zienswijze af te geven vanwege de volgende punten uit de ontwerp begroting 2023 van BsGW:

- In de begroting wordt een verhoging van de uitvoeringskosten als gevolg van extra WOZ-bezwaren en – beroepen voorgesteld van € 481.000 hetgeen een verdubbeling is van deze post. Wij stellen voor om deze verhoging niet door te voeren in de begr. 2023 en af te wachten of de inspanningen van BsGW om de proceskosten te beperken een kentering laten zien. Ook gezien de post onvoorzien van € 328.000 die geraamd is voor 2023. Daarnaast wordt in het weerstandsvermogen ook een post opgenomen van € 450.000 voor het afdekken van het risico op meer bezwaren en beroepen. Daardoor worden deze kosten in de begr. 2023 op meerdere plaatsen afgedekt.
- Het ophogen van het weerstandsvermogen is niet in overeenstemming met de richtlijnen uit de kadernota weerstandsvermogen en risicomanagement van BsGW, die op 24-3-2022 door het AB is vastgesteld. Hierin is vastgelegd dat het weerstandsvermogen wordt aangevuld als de ratio lager is dan 0,8. De concept-begroting dient naar onze mening op dit onderdeel te worden aangepast.
- Het is opmerkelijk dat niet eerder is vastgesteld dat de post sociale lasten te laag werd begroot. Wij zijn van mening dat bij het opstellen van de begroting door BsGW meer rekening gehouden moet worden met de realisatiecijfers.
- Wij verzoeken de BsGW zich in te spannen om te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om de kosten van het belastingpakket te activeren, zodat deze lasten over meerdere jaren verdeeld kunnen worden. En deze werkwijze ook te hanteren voor toekomstige investeringen in het belastingpakket.

De BsGW wordt op de hoogte gebracht met bijgevoegde antwoordbrief.

Het college van burgemeester en wethouders,

Burgemeester

Secretaris

Raadsbesluit

Gemeentebladnr. : 2022/33
Afdeling : Financiën en control
Registratiekenmerk : 2028289

De raad van de gemeente Brunssum gemeentebladnummer 2022/33;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 25 april 2022, afdeling Financiën en control ;

Besluit:

Een negatieve zienswijze af te geven op de ontwerpbegroting 2023 en de ontwerp meerjarenbegroting 2023 -2027 van de BsGW en algemeen bestuur van de BsGW te informeren met bijgevoegde antwoordbrief (nr. 2028303).

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 31 mei 2022.

De Raad vernoemd,

Voorzitter

Griffier