Gemeente Wassenaar

VOORBLAD Voorstel aan de Raad

Zaaknummer:	Z/21/053225/241512
Datum collegebesluit:	dinsdag 4 mei 2021
Datum commissievergadering:	dinsdag 25 mei 2021
Datum raadsvergadering:	dinsdag 8 juni 2021
Soort Voorstel:	Adviesnota
Onderwerp:	BSGR: jaarstukken 2020 en begroting 2022-20254 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland
Portefeuillehouder:	Wethouder Schokker
Programma:	PO Bestuur en Ondersteuning
Kernboodschap:	De raad stemt in met de begroting 2022-2025 van Belasting-samenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) en dient bij het bestuur van de BSGR haar zienswijze hieromtrent in.
Bijlagen:	Ja, aanbiedingsbrief BSGR en begroting 2022-2025
Stukken ter inzage:	Ja, gewaarmerkte jaarstukken 2020, controleverklaring jaarstukken 2020, BSGR accountantsverslag 2020
Beslispunten:	Over de begroting 2022-2025 van de BSGR een zienswijze naar voren te brengen bij het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland, zoals verwoord in de bij dit besluit behorende ontwerp-brief.
Relatie met:	☐ Agendapunt: ☐ Toezegging: ☐ Amendement/motie: ☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

BSGR: Jaarstukken 2020 en begroting 2022-2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland

Samenvatting

Bij brief van 1 april 2021 heeft het Dagelijks Bestuur van de BSGR de begroting 2022-2025 aangeboden, zodat u uw zienswijze hierover kenbaar kunt maken. Daarnaast zijn de jaarstukken 2020 ter kennisname aangeboden.

Jaarstukken 2020

Het resultaat over 2020 bedraagt € 144.000 nadelig ten opzichte van de primitieve begroting. Het Algemeen Bestuur van de BSGR heeft besloten het negatieve resultaat ten laste te brengen van de Algemene Reserve.

Begroting 2022-2025

Aan de begroting 2022-2025 liggen de begroting 2021-2024 inclusief begrotingswijzigingen en de "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2022" (hierna: financiële kaderstelling) ten grondslag. In het meerjarenperspectief is geen rekening gehouden met de mogelijkheid tot het toetreden van nieuwe deelnemers.
Conform de financiële kaderstelling wordt de deelnemersbijdrage over begrotingsjaar 2022 per saldo met 1,25% verhoogd. Door een verschuiving in de kostenverdeling, hogere kosten WOZ ten opzichte van Heffen is de bijdrage 2022 procentueel hoger ten opzichte van de primaire begroting 2021. Dit doordat de uitvoeringskosten WOZ enkel worden gedragen door de deelnemende gemeenten en niet door het Hoogheemraadschap van Rijnland. Voor de jaren 2023-2025 worden op dit moment vooralsnog geen taakstellingen en indexaties benoemd. De begroting bevat geen bijzonderheden en ligt in lijn met de BSGR als stabiele uitvoeringsorganisatie.

De uitdaging voor de BSGR blijft verdere professionalisering van het personeelsbestand en de verdergaande automatisering c.q. digitalisering. Continue aandacht voor kostenreductie blijft noodzakelijk, vooral om interessant te blijven voor zowel de huidige als mogelijk nieuwe deelnemers, waarbij kwaliteit van dienstverlening minimaal op gelijk niveau blijft. Een optimale prijs-kwaliteitverhouding is essentieel voor verdere ontwikkeling. Groei van het aantal deelnemers wordt gezien als instrument tot vermindering van de kwetsbaarheid, kostenverlaging en verbetering van kwaliteit. Het belang van huidige deelnemers staat voorop.

Beoogd effect

Door uw zienswijze kenbaar te maken kan het Algemeen Bestuur van de BSGR die betrekken bij de verdere besluitvorming en vaststelling van begroting 2022-2025.

Argumenten

1.1 Het voorstel past binnen de financiële kaders

De voorgelegde begroting 2022-2025 voldoet aan de kaders zoals gesteld in de financiële

kaderstelling. De deelnemersbijdrage voor Wassenaar voor 2021 is gewijzigd van € 403.759 (primaire begroting) naar geprognosticeerd € 428.409 (op basis van KPC-model vastgesteld in 2017). De deelnemersbijdrage voor 2022 stijgt ten opzichte van de geprognosticeerde begroting met 1,25%.

1.2 Continue aandacht voor personeelsplanning is nodig
De BSGR heeft de harde fundamenten op orde en is in control, maar het vakgebied van WOZ en belastingen is continu in beweging. Naast inhoudelijke wijzigingen op het gebied van de WOZ en op het gebied van privacy, leiden ook de doorlopende ontwikkelingen met betrekking tot basisregistraties, automatisering en digitalisering tot andere eisen en competenties voor wat betreft het personeel. Om in control te blijven is meer dan vroeger nodig dat voldoende aandacht wordt besteed aan de kwalitatieve omvang van het personeelsbestand. Een flexibel en goed gekwalificeerd personeelsbestand is noodzakelijk om adequaat in te kunnen blijven spelen op de (landelijke) ontwikkelingen.

Kanttekeningen
1.1 Het vaststellen van de begroting 2022-2025 is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur.
Het vaststellen van de begroting is conform de tekst van de gemeenschappelijke regeling voorbehouden aan het samenwerkingsverband. Nadat de deelnemende gemeenten en het Hoogheemraadschap van Rijnland hun zienswijze aan de BSGR kenbaar hebben gemaakt, zal het Algemeen Bestuur van de BSGR overgaan tot besluitvorming dan wel vaststelling van de begroting 2022-2025. Vervolgens zal de begroting vóór 1 augustus 2020 aan de Provinciale Staten van Zuid-Holland en Noord-Holland ter goedkeuring worden aangeboden.

Communicatie/Inwonersparticipatie
De BSGR heeft verzocht om uiterlijk 7 juni de zienswijze van de Raad te doen toekomen. Aangezien de raadsvergadering is gepland op 8 juni 2021 zal, na behandeling in commissie Bestuur en Middelen 25 mei een concept besluit worden meegedeeld aan de BSGR, vooruitlopend op het Raadsbesluit. Hiermee kan rekening worden gehouden door de BSGR, dit is inmiddels afgestemd met de BSGR.

Het kenbaar maken van een zienswijze op de begroting van de gemeenschappelijke regeling BSGR is een onderwerp dat zich niet leent voor burgerparticipatie.

Financiën
<u>Resultaat 2020</u>
De totale bijdrage voor het jaar 2020 bedraagt voor Wassenaar uiteindelijk € 407.413 (raming 2020 was € 393.795). Dit komt voornamelijk door hogere kosten WOZ, gedragen door enkel de deelnemende gemeenten. Het te betalen bedrag van € 13.618 zal worden verwerkt in de voorjaarsnota.

Begroting 2022-2025

De deelnemersbijdragen worden voor 2019 en verder gebaseerd op het KPC-model. Hiermee is bij de in de begroting 2022 van de BSGR opgenomen individuele deelnemersbijdragen rekening gehouden. Voor Wassenaar is vanaf 2022 een bijdrage voorzien van € 433.781 (2021: € 428.409 o.b.v. KPC-model 2020; € 403.759 o.b.v. begroting 2021).

De uiteindelijke deelnemersbijdrage wordt pas definitief vastgesteld in het eerste kwartaal van het jaar volgend op het betreffende begrotingsjaar. De voor 2022 vastgestelde deelnemersbijdrage wordt opgenomen in de begroting 2022.

Risico's

n.v.t.

Duurzaamheid

Bij dit voorstel hebben overwegingen van duurzaamheid geen rol gespeeld.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

drs. H.I.P. Oppatja,
gemeentesecretaris

drs. L.A. de Lange,
burgemeester