

Raadsnota

Raadsvergadering de dato 20 juni 2022
Onderwerp: zienswijze ontwerpbegroting 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 2023 van de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschap(pen), de GR BsGW. Uw raad wordt eveneens voorgesteld om een aantal aandachtspunten zoals we die constateren in de ontwerpbegroting van de BsGW onder de aandacht te brengen van het algemeen bestuur BsGW cf. de bijgevoegde zienswijzebrief.

Uw raad wordt geadviseerd om kennis te nemen van de voorlopige jaarstukken 2021 van de BsGW.

2. Situatie / Aanleiding / Probleem

De BsGW heeft op 16 maart 2022 de (gecorrigeerde) ontwerpbegroting 2023 ter zienswijze aangeboden aan uw raad, met het verzoek om een zienswijze af te geven op deze ontwerpbegroting.

Op 15 april 2022 is de (voorlopige) jaarrekening 2021 van de BsGW aangeboden aan uw raad, met het verzoek om kennis te nemen van deze jaarrekening.

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.

Zowel de ontwerpbegroting 2023 als de jaarrekening 2021 laten significante kostenstijgingen zien. Wij stellen uw raad voor om door middel van de zienswijzebrief de BsGW op te roepen om verdere kostenstijgingen te voorkomen.

Ontwerpbegroting 2023

De ontwerpbegroting 2023 kent een aantal significante kostenstijgingen. Op pagina 6 van de ontwerpbegroting staan deze samengevat. De totale kostenstijging bedraagt € 3,989 miljoen ten opzichte van de begroting 2023. Hiervan lichten we enkele onderdelen uit:

Correctie sociale lasten

Gebleken is dat de sociale lasten (als onderdeel van de personeelskosten van de BsGW) in de afgelopen jaren onjuist in de begroting waren opgenomen. In de voorliggende ontwerpbegroting



wordt dit gecorrigeerd. Hoewel het aannemelijk is dat de gecorrigeerde sociale lasten wel een correcte weergave vormen van de werkelijk te verwachten personeelskosten is het wel een zorgelijk signaal dat deze fout waarschijnlijk al enkele jaren onderdeel was van de begroting. De totale kostenstijging door deze correctie bedraagt € 973.000.

Implementatiekosten AHA

De BsGW voert een aanbesteding uit voor het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA). De totale kosten bedragen € 2,775 miljoen, waarvan € 500.000 kosten in 2022 bedragen en € 2,275 miljoen onderdeel zijn van de kosten in 2023 in de voorliggende begroting. In de ambtelijke voorbereiding heeft de BsGW aangegeven dat deze implementatiekosten niet worden geactiveerd en afgeschreven over meerdere jaren. Vanuit het perspectief van de deelnemers is het wel wenselijk om de kosten te spreiden over meerdere jaren (indien dat verslaggevingstechnisch is toegestaan). In de zienswijzebrief wordt de BsGW opgeroepen om deze kosten alsnog op die wijze te verwerken.

Aanvulling weerstandsvermogen

De ontwerpbegroting in op dit punt onduidelijk. Op pagina 6 staat vermeld dat er een aanvulling van € 91.000 op het weerstandsvermogen benodigd is om aan te sluiten op het benodigde weerstandsvermogen (op grond van de uitgevoerde risicoanalyse). De BsGW heeft echter aangegeven dat het aanvullen van het weerstandsvermogen geen concreet onderdeel is van de besluitvorming in de voorliggende begroting.

Algemeen: systematiek begrotingswijzigingen en verhoging gemeentelijke bijdragen

De besluitvorming in het algemeen bestuur van de BsGW leidt soms tot aanvullende gemeentelijke bijdragen zonder dat daar een begrotingswijziging en daarmee een formeel zienswijzetrject voor de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten aan ten grondslag ligt. Dit achten wij geen wenselijke ontwikkeling. Wij adviseren uw raad om via de zienswijze het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur van de BsGW op te roepen om besluiten die leiden tot een verhoging van de gemeentelijke bijdrage altijd middels een begrotingswijziging te laten verlopen.

Jaarrekening 2021

De jaarrekening 2021 van de BsGW sluit met een negatief resultaat van € 1,630 miljoen. Dit resultaat is grotendeels toe te schrijven aan extra WOZ-bezwaren (en de bijbehorende proceskostenvergoedingen) voor circa € 1,240 miljoen en Covid-19 effecten van circa € 808 duizend. Daar staan onderschrijdingen op de reguliere bedrijfsvoering tegenover van circa € 418 duizend.

Bij de voorlopige jaarrekening is geen voorstel voor een resultaatbestemming opgenomen, dat zal door het dagelijks bestuur worden voorgelegd aan de vergadering van het algemeen bestuur van de BsGW op 30 juni 2022.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

U wordt voorgesteld om een positieve zienswijze af te geven op de voorliggende ontwerpbegroting.

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 2023 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

De stijging in de uitgaven van de BsGW in 2023 vertaalt zich in een hogere gemeentelijke bijdrage in 2023. Onze gemeentelijke bijdrage stijgt van € 262.000 in 2022 naar € 315.000 in 2023. In de raming van jaarschijf 2023 van onze begroting 2022 hebben we rekening gehouden met een bedrag van € 268.000. Het meerjarenperspectief vanaf 2024 laat geprognostiseerde bijdragen zien rond de € 300 duizend.

Indien de voorliggende ontwerpbegroting 2023 ongewijzigd wordt vastgesteld leidt dat tot een verhoging van onze bijdrage in de gemeentelijke begroting 2023 van € 47.000. Dit is een significante kostenstijging die mede aanleiding is voor de oproep aan de BsGW om verdere kostenstijgingen te voorkomen.

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 over de ontwerpbegroting 2023 van de GR BsGW op basis van de bijgevoegde zienswijzebrief.

Wij adviseren u om kennis te nemen van de jaarverantwoording 2021 van de BsGW.



11. Bijlagen

- Ontwerpbegroting 2023 GR BsGW
- Brief zienswijze ontwerpbegroting 2023 GR BsGW
- Jaarverantwoording 2021 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 3 mei 2022;

Gehoord de raadscommissie Algemene Zaken en Middelen de dato 7 juni 2022;

B e s l u i t :

- Een positieve zienswijze af te geven over de ontwerpbegroting 2023 en de meerjarenraming 2024 t/m 2027 van de gemeenschappelijke regeling BsGW.
- Deze zienswijze conform de bijgevoegde zienswijzebrief kenbaar te maken aan het algemeen bestuur van de BsGW.
- Kennis te nemen van de jaarverantwoording 2021 van de BsGW.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 20 juni 2022.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier

D.M.M.T. Prevoo,
voorzitter