Voorstel aan Gemeenteraad

Registratienummer: 2738271

Onderwerp

Jaarstukken 2020 en ontwerpbegroting 2022 GR BsGW

Voorstel / Beslispunten

1. Kennis te nemen van de (voorlopige) jaarstukken 2020 van de GR BsGW,
2. In te stemmen met de ontwerp-begroting 2022 van de GR BsGW
   a. met uitzondering van het incidenteel aanvullen van het weerstandsvermogen en hierop de volgende zienswijze in te dienen:
   De gemeente Sittard-Geleen heeft besloten om in te stemmen met de door u ingezonden ontwerpbegroting 2022 en ontwerp-meerjarenraming 2022-2026 met uitzondering van de voorgestelde éénmalige aanvulling van het weerstandsvermogen. De gemeente vraagt om eerst meer te verdiepen op het systeem van risicomanagement voor dat verdere aanpassing van het weerstandsvermogen plaats vindt.
   b. en de BsGW naar aanleiding van de stijgende proceskosten aan te sporen om naast de verschillende maatregelen die reeds genomen zijn en worden voortgezet ook te blijven investeren in de kwaliteit van de waarderingen teneinde de stijgende trend aan proceskosten een halt toe te roepen of op zijn minst te temperen.

Samenvatting / openbare besluitenlijst

De gemeenteraad heeft kennisgenomen van de (voorlopige) jaarstukken 2020 van de GR BsGW. Daarnaast heeft de gemeenteraad ingestemd met de ontwerpbegroting 2022 van de GR BsGW met uitzondering van het incidenteel aanvullen van het weerstandsvermogen. De gemeenteraad heeft besloten hierop een zienswijze in te dienen. Daarnaast wordt BsGW aangespoord om naar aanleiding van de stijgende proceskosten naast de verschillende maatregelen die reeds genomen zijn en worden voortgezet ook te blijven investeren in de kwaliteit van de waarderingen teneinde de stijgende trend aan proceskosten een halt toe te roepen of op zijn minst te temperen. De begroting 2022 van de BsGW neemt met € 1,7 mln. structureel toe, de bijdrage voor de gemeente Sittard-Geleen stijgt hierdoor met € 0,16 mln.

Burgemeester mr. J.Th.C.M. Verheijen	Gemeentesecretaris mr. G.J.C. Kusters 22-4-21

Toelichting voorstel

Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW heeft de ontwerpbegroting 2022 en de ontwerp-meerjarenbegroting 2022-2026 aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Als extra informatie zijn tevens de kadernota 2022 en voorlopige jaarrekening 2020 toegevoegd. In de kadenota zijn de uitgangspunten opgenomen voor de begroting 2022.

Aan de deelnemers wordt gevraagd om uiterlijk 31 mei haar zienswijzen aan het dagelijks bestuur kenbaar te maken. Aangezien de behandeling zal plaatsvinden in de raadsvergadering van 27 mei kan de gemeenteraad haar zienswijzen voor de deadline aanreiken. De gemeenteraad heeft vorig jaar verzocht om aandacht te besteden aan de termijnen. BsGW is hieraan tegemoetgekomen door de termijn te verlengen van 15 mei (vorig jaar) naar 31 mei.

Het algemeen bestuur van de BsGW zal na kennis te hebben genomen van de ingebrachte zienswijzen de begroting en meerjarenraming definitief vaststellen in haar vergadering van 24 juni 2021. Nadat de begroting is vastgesteld zendt het algemeen bestuur de begroting en meerjarenraming aan de raden van de gemeenten en het algemeen bestuur van het waterschap.

Relevante eerdere besluitvorming en producties

- Juni 2020: brieven naar GR'en naar aanleiding van de unaniem aangenomen motie gemeenschappelijke regelingen
- Juni 2020: Bestuursrapportage BsGW 1e kwartaal 2020
- Augustus 2020: brief ex art. 43 RvO inzake zeer slechte bereikbaarheid BSGW en super onduidelijke betalingsverzoeken
- Oktober 2020: Brief aan de Raad inzake jaarrekening en jaarverslag 2019 en begroting 2021 BsGW
- Oktober 2020: Bestuursrapportage BsGW 2e kwartaal 2020
- December 2020: Invulling algemeen bestuur gemeenschappelijke Regeling BsGW
- December 2020: Toetreding Mook en Middelaar
- Februari 2021: Bestuursrapportage BsGW 3e kwartaal 2020
- Februari 2021: Raadsinformatiebrief factsheets BsGW
- April 2021: Bestuursinformatiebrief 4e kwartaal 2020 BsGW

Concept-jaarrekening 2020

In de concept-jaarrekening 2020 wordt een negatief resultaat gerapporteerd van € 2,1 mln.
Dit is als volgt opgebouwd:

Corona	-/- € 1,8 mln.
Reguliere exploitatie	-/- € 0,3 mln.
Totaal resultaat	**-/- € 2,1 mln.**

Het aandeel voor onze gemeente bedraagt € 0,18 mln., hier is al rekening mee gehouden in de concept jaarrekening van de gemeente.

Corona

De negatieve effecten als gevolg van COVID-19 bedragen € 1,8 mln., het merendeel ad € 1,7 mln. wordt veroorzaakt door het verzoek van de deelnemers om tegemoet te komen aan de door COVID-19-maatregelen getroffen ondernemers en ZZP'ers. Door het verleende uitstel van betaling zijn reguliere activiteiten verschoven naar de tweede helft van het jaar, waardoor in deze periode een grote druk op de verschillende afdelingen kwam te liggen en inhuur, ondanks maximaal schuiven met capaciteit waar mogelijk, noodzakelijk is gebleken. Daarnaast zijn er in 2020 extra

invorderingsacties geweest als gevolg van de wens van de gemeenten. Zo is er een kosteloze betalingsherinnering verstuurd en is er ruimhartig omgegaan met het toekennen van betalingsregelingen aan ondernemers en ZZP'ers. Hierdoor is er aanzienlijk minder opbrengst uit vervolgingskosten.

Reguliere exploitatie
De reguliere exploitatie is overschreden met € 0,3 mln., waarvan enerzijds € 0,8 mln. door hogere proceskosten en inhuur taxateurs en anderzijds € 0,5 mln. door lagere kosten in de reguliere bedrijfsvoering.

Proceskosten
In 2020 is sprake van een forse stijging van het aantal ingediende (WOZ-)bezwaren. Volgens BsGW zijn de oorzaken hiervan met name de waardestijgingen ten opzichte van 2019 en de geïntensiveerde wervings- en reclamecampagnes door de no cure no pay bureaus (NCNP). Daarnaast kan volgens BsGW de toename te wijten zijn aan de lockdown, waardoor meer belastingplichtigen zich de moeite hebben genomen om een WOZ-bezwaar in te dienen, al dan niet via een gemachtigdenbureau. In het resultaat is rekening gehouden met overschrijding van de post proceskostenvergoeding met € 0,7 mln. Verder is voor € 0,1 mln. meer uitgegeven aan inhuur van taxateurs.

Generieke Digitale Infrastructuur
De ICT-kosten hebben zich ontwikkeld binnen de begroting. Wat niet direct zichtbaar is, is de prijsontwikkeling op de hosting (servercapaciteit) en daarnaast de door de ICT-leveranciers gehanteerde indexering van 2,4%-3%, die fors hoger ligt dan de in de begroting 2020 opgenomen indexering van 1,8%. De post onvoorzien van € 0,3 mln. is ingezet ter dekking. Daartegenover staat de onderschrijding van de Generieke Digitale Infrastructuur kosten (GDI) die jaarlijks worden doorbelast naar BsGW. De GDI bestaat uit digitale basisvoorzieningen waarmee overheidsorganisaties hun primaire processen kunnen inrichten. Denk onder meer aan Mijn Overheid Berichtenbox en eHerkenning De kosten uit hoofde van GDI zijn € 0,5 mln. lager uitgevallen dan begroot.
Bij de behandeling van de jaarrekening 2020 en de resultaatbepaling (AB juni 2021) zal het bestuur bepalen of deze onderschrijding op de GDI-kosten zal worden terugbetaald aan de deelnemers (correctie op de bijdragen deelnemers) of dat dit wordt verrekend met het negatief resultaat over 2020.

<u>Kadernota 2022</u>
Kostenontwikkeling
De kadernota 2022 is behandeld in de algemeen bestuur vergadering van de BsGW d.d. 18 december 2020. Vanuit een aantal deelnemers is zorgelijk gereageerd op de kostenontwikkeling bij de BsGW met het verzoek om te zoeken naar oplossingen rondom de stijgende kosten. Op verzoek van het dagelijks bestuur is een oplegnotitie opgesteld met daarin een onderbouwing waarom de BsGW een verdere kostenreductie als niet verantwoord acht.
In deze notitie geeft de BsGW aan dat verdere bezuinigingen de continuïteit van de bedrijfsvoering zal aantasten, de kwaliteitsverbetering zal blokkeren en zal leiden tot een hoger risicoprofiel (o.a. op het gebied van rechtmatigheid en fraudegevoeligheid).

Daarnaast benoemt BsGW de belangrijkste besparingen die de BsGW heeft gerealiseerd of nog gaat realiseren.
Gerealiseerd is:

- In de periode 2012-2017 zijn de loon- en prijsindexeringen niet doorberekend in de bijdragen van de deelnemers, het betreft hier een structurele besparing van € 1,5 mln.;
- De stimuleringsregeling van € 5 mln. is opgevangen binnen de eigen begroting. Deze regeling had als belangrijkste doelstellingen om een snelle oplossing te bieden met betrekking tot het boventallig personeel dat in dienst genomen is bij de toetreding in 2014 van de zgn. Libel-gemeenten (Maastricht, Sittard-Geleen, Heerlen, Brunssum, Landgraaf, Onderbanken, Simpelveld en Voerendaal) en daarnaast het stimuleren van gezonde mobiliteit en inspelen op het laten instromen van personeel met de benodigde kenniscompetenties.

Nog te realiseren:

- De kosten van het ondernemings- en ontwikkelplan (OOP) van € 4 mln. worden opgevangen binnen de eigen begroting. Het OOP is in 2017 vastgesteld door het algemeen bestuur, uitgerold in de periode 2018-2020 en moet uiteindelijk leiden tot een formatiereductie van 20 fte. Eind 2024 zal de formatiereductie zijn gerealiseerd. In de periode 2025-2027 wordt deze formatiereductie gebruikt ter dekking van de projectkosten wat uiteindelijk, vanaf 2028, moet leiden tot een structurele verlaging van de bijdragen van de deelnemers met € 1,3 mln.

Proceskosten
Naast bovengenoemde argumenten zijn er de laatste jaren kostenverhogende ontwikkelingen waar BsGW mee wordt geconfronteerd. De meest in het oog springende, die ook ieder jaar leidt tot bestuurlijke vragen, zijn de proceskosten. Deze kosten ontvangen de zgn. No Cure No Pay (NCNP) bureaus die namens gemachtigden bezwaar aantekenen tegen de hoogte van de WOZ-waarde. Het aantal bezwaren via NCNP-bureaus is met 50% toegenomen in 2020 t.o.v. 2019. Belangrijkste oorzaken zijn de stijging van de WOZ-waarden en geïntensiveerde werving- en reclameacties van de NCNP-bureaus. Deze stijging is een landelijke tendens en zal naar verwachting ook de komende jaren doorzetten gezien het lucratieve verdienmodel voor de NCNP-bureaus. Deze ontwikkeling is nauwelijks beïnvloedbaar door de BsGW omdat met name landelijke regelgeving de proceskostenvergoedingen mogelijk maakt. De BsGW heeft tot en met 2020 de volgende acties ondernomen om de toename van de proceskostenvergoedingen enigszins te temperen:

1. Bestuurlijke lobby richting den Haag via VNG, Landelijke Vereniging Lokale Belastingen en brieven vanuit gemeenten;
2. Procesmatig aanpassingen waaronder: vereenvoudiging van rechtstreeks bezwaar maken WOZ-waarde, herijking waarderingsmodellen, verbeteren datakwaliteit en de zgn. voormelding waarbij de woningbezitter in een vroeg stadium zelf digitaal de kwaliteit en onderhoud van de woning kan aangeven;
3. Communicatieverbetering en intensivering van informatieverstrekking zowel richting inwoners, bestuurders als raadsleden.

Voornoemde acties zullen in 2021 worden voortgezet met de nadruk op een intensivering voor wat betreft de bestuurlijke lobby.

Ontwerpbegroting 2022

Uitgangspunten begroting
Het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt is een sluitende begroting. Hierbij spelen soberheid en doelmatigheid een grote rol om zodoende de bijdragen van de deelnemers zo laag mogelijk te houden. Om te voorkomen dat de deelnemers tussentijds, na het vaststellen van de begroting,

worden geconfronteerd met begrotingswijzigingen zijn in deze begroting eveneens financiële risico's opgenomen waar nog sprake is van een bepaalde mate van onzekerheid.

De begroting is gebaseerd op 30 deelnemers per 1-1-2021. Dit zijn het Waterschap Limburg en de gemeenten Beek, Beekdaelen, Beesel, Bergen, Brunssum, Echt-Susteren, Eijsden-Margraten, Gennep, Gulpen-Wittem, Heerlen, Kerkrade, Landgraaf, Leudal, Maasgouw, Maastricht, Meerssen, Mook & Middelaar, Nederweert, Peel & Maas, Roerdalen, Roermond, Simpelveld, Sittard-Geleen, Stein, Vaals, Valkenburg aan de Geul, Venlo, Voerendaal en Weert.

Aangezien BsGW een samenwerking is voor zowel gemeenten als waterschappen, is de begroting ingedeeld volgens het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Financieel neemt de begroting 2022 toe met € 1,7 mln.

1.	Loonindexering en indexering goederen en diensten	€ 428.000
2.	Proceskostenvergoeding	€ 960.000
3.	Regieportaal	€ 333.000
	Totaal structureel	**€ 1.721.000**
4.	**Incidentele storting aanvulling weerstandsvermogen**	**€ 140.000**

Verhoging bijdrage
Door bovenstaande structurele ontwikkelingen stijgt de bijdrage voor de gemeente Sittard-Geleen met **€ 0,16 mln.** structureel. De kosten kunnen gedeeltelijk opgevangen worden door een hogere doorbelasting naar afval en riool, waardoor deze tarieven stijgen.

Toelichting:

1. **Loonindexering en indexering goederen € 0,43 mln.**
   De indexering is gebaseerd op de meest actuele, (meerjaren)gegevens van het Centraal Plan Bureau (CPB), resp. de loonvoet sector overheid en de Consumenten Prijsindex (CPI). Het CPB raamt voor 2022 deze index op 2,2% (loon) en 2,0% (producten en diensten). Gezien de onder het onderdeel kadernota 2022 geschetste bedrijfsvoering risico's bij verdere bezuinigingen is het voorstel hiermee in te stemmen.

2. **Proceskosten € 0,96 mln.**
   In 2020 is er een forse stijging te zien van bezwaren. Het aantal ingediende bezwaren steeg met bijna 50% en de bezwaren via een gemachtigde stegen met ruim 75%. De proceskostenvergoeding voor 2022 was ingeschat op € 2,08 mln. Gezien bovenstaande ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding elk jaar worden verhoogd, wordt in de begroting 2022 rekening gehouden met € 3,0 mln. aan proceskostenvergoeding, een bijstelling van afgerond € 0,96 mln. Deze snelle stijging van proceskosten is een punt van zorg. In de begroting en de bijgevoegde 'oplegnotitie kadernota 2022' wordt aangegeven dat de hoge proceskostenvergoedingen, die No Cure No Pay bureaus kunnen declareren, de belangrijkste oorzaak zijn van deze ontwikkeling. Volgens BsGW kunnen zij slechts in beperkte mate hierop invloed uitoefenen omdat de proceskostenvergoedingen zijn gestoeld op nationale regelgeving. Uit de benchmark WOZ 2019 blijkt echter ook dat bij de BsGW de gemiddelde proceskosten per object substantieel (> 70%) hoger liggen dan bij andere grote belasting-samenwerkingen.

   Gezien de toelichting in de kadernota is het voorstel om akkoord te gaan met deze verhoging. Echter willen wij in een **aanvullende opmerking** de BsGW aansporen om naast de verschillende maatregelen die reeds genomen zijn en worden voortgezet ook te blijven

investeren in de kwaliteit van de waarderingen teneinde deze stijgende trend aan proceskosten een halt toe te roepen of op zijn minst te temperen.

3. **Regieportaal € 0,33 mln.**
Het regieportaal is een applicatie die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeente) als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch. De samenhang tussen beide administraties blijft zo kwalitatief op peil, gegevens blijven 1 op 1 lopen en er is realtime inzicht in de verschillende databronnen. Het portaal is dus zowel voor de gemeenten, de op GEO-gebied aan de gemeente gerelateerde samenwerkingsverbanden, als ook voor BsGW van belang en voor alle partijen te benaderen en te gebruiken. De totale kosten voor de aanschaf van het regieportaal zijn begroot op € 1,0 mln. en zullen (vooralsnog tot en met 2024) worden opgenomen in de (meerjaren)begroting 2022.

4. **Verhoging weerstandsvermogen en post onvoorzien**
De bedrijfsvoeringsrisico's van BsGW komen voor rekening van BsGW. BsGW heeft een actuele risicoanalyse uitgevoerd op haar bedrijfsvoeringsrisico's. In deze analyse is voor elk van de risico's de kans dat het zich voordoet ingeschat en worden de gevolgen benoemd met daarbij de omvang van de financiële impact. Door het treffen van effectieve beheersmaatregelen kan de BsGW de financiële gevolgen verkleinen.

Door middel van voorgaande risicoanalyse is becijferd dat de *benodigde* weerstandscapaciteit € 1,33 mln. bedraagt, zie bijlage 9 van de ontwerpbegroting 2022. De post onvoorzien is voor 2022 begroot op 1,4% van het bruto-begrotingstotaal, zijnde € 0,3 mln.

De gemeente vraagt meer aandacht voor het risicomanagement van de BsGW om te voorkomen dat het weerstandsvermogen mogelijk onnodig te hoog wordt vastgesteld. De koppeling tussen met name de risico's die kunnen worden opgevangen door de post onvoorzien en die door het weerstandsvermogen ontbreekt.

De risico-inventarisatie bevat ter illustratie enkele posten welke ook indien ze zich incidenteel voordoen afgedekt kunnen worden door de post onvoorzien. Het betreft de volgende posten:

a. Overschrijding begroting (nr.5): € 0,2 mln.
Het risico op overschrijding van de begroting is gekwantificeerd op € 0,2 mln. Alle onzekere posten zijn echter al opgenomen in de begroting 2022, ook is de post onvoorzien al opgehoogd naar € 0,3 mln. Het is daarom volgens de gemeente niet nodig om het risico op begrotingsoverschrijdingen ook mee te nemen in de bepaling van de hoogte van het weerstandsvermogen.

b. Ambitieuze raming opbrengst vervolgingskosten (nr.7): € 0,24 mln.
Dit risico betreft een jaarlijkse raming in de begroting en wordt feitelijk dus ook al bij risico 5 (zie bovenstaand) afgedekt. Bovendien geldt ook voor deze post dat in de begroting een post onvoorzien is opgenomen die dit risico kan ondervangen.

c. Kosten functie-ongeschiktheid en ziekteverzuimkosten (nr.8): € 0,23 mln.
Het risico op extra kosten voor inhuur langdurige uitval medewerkers wegens ziekteverzuim en opvang bij functie bij functie-ongeschiktheid wordt gesteld op 100%. Het zou dus niet zo zeer een risico als wel een concrete post op de begroting moeten zijn. Bovendien zouden de kosten van functie-ongeschiktheid al grotendeels in het Ondernemings- en ontwikkelplan (OOP) moeten zijn meegenomen.

Gezien bovenstaande opmerkingen is het voorstel om **niet akkoord** te gaan met de incidentele aanvulling van het weerstandsvermogen. De gemeente vraagt meer aandacht voor het risicomanagement en dan met name de relatie tussen de post onvoorzien en het weerstandsvermogen.

Op basis van deze begroting is er een aanvulling van het weerstandsvermogen van in totaal € 140.000 nodig, het aandeel voor onze gemeente bedraagt afgerond € 10.000. Het AB in juni bepaalt definitief of het weerstandsvermogen wordt aangevuld.

Belangrijkste ontwikkelingen
Onderstaand is een korte samenvatting opgenomen met de belangrijkste ontwikkelingen, een uitgebreidere toelichting en overige ontwikkelingen zijn opgenomen in het boekwerk van de begroting. Voor zover de financiële consequenties van deze ontwikkelingen te kwantificeren zijn, zijn deze al meegenomen in de begroting.

Waarderen op gebruiksoppervlakte
Vanaf 1 januari 2022 is er een wettelijke verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Momenteel gebruikt BsGW de bruto inhoud om woningen te waarderen. Voor de transitie loopt er een project.

Harmonisatie
Op bestuurlijk niveau is de discussie opgestart om te bezien welke mogelijkheden er zijn om te komen tot harmonisatie van verordeningen, uiteraard met behoud van de eigen beleidsvrijheid van de deelnemers.

Voortgang implementatie Wet vereenvoudiging beslagvrije voet, Verbreding beslagregister
Om mensen met schulden beter te helpen, is op 1 januari 2021 de nieuwe Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (Wvbvv) in werking getreden. Het is belangrijk dat de beslagvrije voet – het bedrag waar schuldeisers niet aan mogen komen – juist wordt berekend. Daartoe is een 'rekentool' ontwikkeld onder de verantwoordelijkheid van het ministerie van SZW. Recent is gebleken dat in deze rekentool een fout zat waardoor berekening van de beslagvrije voet bij gemeenten onjuist kon verlopen, waar het een beslaglegging op een bijstandsuitkering betreft. Overigens is dat in de gemeente Sittard-Geleen niet zo aangezien er een extra, handmatige controle plaatsvindt bij de berekening van de beslagvrije voet en de afdracht van de afloscapaciteit. Ook bij BsGW is de beslagvrije voet niet onjuist berekend omdat er op dit moment geen loonvorderingen worden gedaan. In juni 2021 zullen weer loonvorderingen worden opgelegd, BsGW zal bij het opleggen van een loonvordering een zorgvuldige afweging maken om het bestaansminimum te kunnen garanderen.

Herziening beslag- en executierecht
De "Wet van 3 juni 2020 tot wijziging van het Wetboek van Burgerlijke Rechtsvordering en de Faillissementswet in verband met de herziening van het beslag- en executierecht (Stb. 2020, 177)" beoogt het bestaansminimum van schuldenaren te beschermen, beslag en executie efficiënter te maken en te voorkomen dat beslag en executie uitsluitend als pressiemiddel worden ingezet. De wet is op 1 oktober 2020 in werking getreden. De nieuwe wet betekent dat wijzigingen in het invorderingsbeleid en uitvoeringsproces moeten worden doorgevoerd.

Lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente
Als gevolg van COVID-19 zijn in 2020 op verzoek van de deelnemers van de BsGW verschillende maatregelen genomen om met name de ondernemers, die zijn getroffen door deze pandemie, te ontzien, dit heeft geresulteerd in lagere opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente in 2020

ad. € 0,8 mln. De gevolgen van COVID-19 op de langere termijn zijn op dit moment moeilijk in te schatten en daarom ook niet meegenomen in de begroting.

Omgevingswet
Met de Omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. De vereenvoudiging heeft ook tot gevolg dat er meer vergunningsvrij gebouwd of verbouwd kan worden. BsGW zal hierdoor minder informatie over wijzigingen in de leefomgeving kunnen halen uit vergunningen en meldingen.

Uniforme objectenregistratie (SOR)
De verschillende bestaande basisregistraties (waaronder BGT, BAG en WOZ) vertonen tot nu toe weinig samenhang. De gegevens over (nagenoeg) hetzelfde object zijn verspreid over de verschillende registraties met elk hun eigen inhoud, manieren om processen bij te houden en ICT-systemen. Door de samenhangende objectregistratie centraal te organiseren zal – naast de te behalen schaalvoordelen - de kwaliteit en de continuïteit beter gewaarborgd worden.

Archiefwet
In 2020 heeft provincie Limburg vanuit haar rol als toezichthouder een onafhankelijke archiefinspectie uitgevoerd. De bevindingen uit deze inspectie worden opgepakt en waar mogelijk hieruit voortvloeiende kosten zullen worden meegenomen in de ICT-aanbesteding.

Zienswijzen
Er wordt voorgesteld om zienswijze in te brengen ten aanzien van de voorgestelde eenmalige aanvulling van het weerstandsvermogen en een opmerking over de proceskosten. De argumenten zijn bovenstaand al toegelicht. BsGW zal middels een brief in kennis worden gesteld van de zienswijzen.

Financiën
Voor de uniformiteit en de inzichtelijkheid worden alle financiële consequenties van alle gemeenschappelijke regelingen die voortkomen uit de concept begrotingen 2022 verwerkt in de programmabegroting 2022 van de gemeente. Hierdoor worden alle financiële aanpassingen in één P&C product verwerkt. Voor de kosten van indexering wordt dekking gezocht bij het budget indexering op concernniveau.

De bijdrage van de gemeente aan BsGW zal in 2022 met afgerond € 0,16 mln. stijgen. Deze stijging heeft zoals eerder toegelicht betrekking op de kosten voor indexering en de autonome ontwikkelingen proceskosten en regieportaal. Voor de indexeringskosten ad € 0,04 mln. wordt dekking gezocht bij het budget indexering op concernniveau.
Voor de autonome kosten ad € € 0,12 mln. geldt het begrotingskader, waarbij eerst gekeken wordt of de kosten binnen het eigen programma of product opgevangen kunnen worden. De kosten kunnen gedeeltelijk opgevangen worden door een hogere doorbelasting naar afval en riool, waardoor deze tarieven stijgen. Daarnaast is de compensabele btw de afgelopen jaren gestegen. Dit betekent dat btw die BsGW de afgelopen jaren heeft betaald gestegen is, gemeente mogen naar rato deze kosten declareren bij het btw-compensatiefonds. Per saldo kunnen de hogere kosten voor € 0,05 mln. niet gedekt worden. Deze kosten zullen meegenomen worden bij de integrale afweging in de programmabegroting 2022.

Ook wordt er gevraagd om een eenmalige storting in het weerstandsvermogen. Indien de begroting 2022 van de BsGW ongewijzigd door het Algemeen Bestuur wordt vastgesteld, betekent dit voor onze gemeente een extra storting van afgerond € 10.000. Deze incidentele bijdrage kan binnen het budget worden opgevangen.

Duurzaamheid

Aangezien BsGW een verbonden partij is voor de uitvoering van gemeentelijke belastingen is er geen directe relatie in de uitvoering van hun werkzaamheden met duurzaamheid, BsGW voert het beleid van de deelnemers uit. In de bestuursvergaderingen van BsGW zal wethouder Bühler duurzaamheid in de bedrijfsvoering onder de aandacht brengen

Inclusie

In de communicatie naar de belastingplichtige houdt BsGW zoveel als mogelijk rekening met inclusie. In de bestuursvergaderingen van BsGW zal wethouder Bühler inclusie in de bedrijfsvoering en communicatie naar de belastingplichtige verder onder de aandacht brengen.

Juridisch

De beslispunten in de rubriek Voorstel zijn geüniformeerd, zodat over alle gemeenschappelijke regelingen (GR'en) waar onze gemeente deelnemer van is eenzelfde besluiten genomen worden ten aanzien van de P&C documenten van deze GR'en. De basis voor de besluitvorming door College en Gemeenteraad ligt vast in de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr), meer specifiek artikel 34b (wat betreft de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening) en artikel 35 (wat betreft de ontwerpbegroting en wijzigingen van de begroting).
In de beslispunten wordt de terminologie van de Wgr gevolgd, bijvoorbeeld de term "zienswijzen" in relatie tot de begroting. In de teksten van de GR'en kan een andere terminologie gehanteerd worden. Leidend is altijd de Wgr zelf. In lijn met onze Kadernota verbonden partijen wordt – nu de Wgr hier niets over voorschrijft – kennis genomen van de voorlopige jaarrekening en vindt besluitvorming in de vorm van instemming plaats over de begroting. In combinatie met het al dan niet indienen van een zienswijze is instemming de aangewezen terminologie. Te meer omdat de begrotingen ook inzicht geven in de van de deelnemers te ontvangen middelen, waardoor er een direct verband bestaat met de gemeentelijke begrotingen.

Planning

- Behandeling in de Ronde van 20 mei 2021;
- Besluitvorming in de gemeenteraad op 27 mei 2021.

Bijlagen

Bijlage 1a: Aanbiedingsbrief Ontwerp-begroting 2022
Bijlage 1b: Ontwerpbegroting 2022 BsGW en ontwerp MJB 2022 – 2026
Bijlage 2a: Aanbiedingsbrief Kadernota 2022 MJR 2022-2026
Bijlage 2b: Kadernota Begroting BsGW 2022 MJR 2022-2026
Bijlage 2c: Oplegnotitie kadernota_achtergrond
Bijlage 3a: Aanbiedingsbrief voorlopige jaarrekening 2020
Bijlage 3b: Voorlopige Jaarrekening 2020
Bijlage 4: Brief aan BsGW inzake zienswijze begroting 2022

Voorstel aan **Gemeenteraad**	
Steller : Joline Gilissen Telefoon : 06-4777592 E-mail : Joline.Gilissen@sittard-geleen.nl Cluster: Concern Portefeuillehouder: J.G.L.M. Bühler	Reg. nummer : 2738271 Reg. datum : 13 april 2021 Reg.nummer(s) bijlagen : --