uw nummer	BS22.0209 en BS22.0210
uw datum	24 februari 2022
ons nummer	31390 -2022
onze datum verzonden	2 juni 2022

Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen BsGW
het Dagelijks Bestuur
Postbus 1275
6040 KG ROERMOND

inlichtingen bij	J. Kurstjens
cluster	Bedrijfsvoering
doorkiesnr.	0475 - 359 865
bijlage(n)	n.v.t.
betreffende	Zienswijze Begroting BsGW 2023 en Meerjarenbegroting BsGW 2023 - 2027

Geacht Bestuur,

Met uw brief van 24 februari 2021 ontvingen wij de Begroting BsGW 2023 en de Meerjarenbegroting 2023-2027. Zoals bepaald in de gemeenschappelijke regeling BsGW geven wij met dit schrijven onze zienswijze over de Begroting BsGW 2023 en de Meerjarenbegroting 2023 - 2027.

Beide documenten zijn behandeld in de raadsvergadering van 2 juni 2022. Wij kunnen niet instemmen met de begroting BsGW 2023 met uitzondering van de verhoging van de gemeentelijke bijdragen ten gevolge van de loonindexering en de indexering goederen en diensten. In lijn met de uitgangspunten van onze lokale begroting verzoeken wij u de overige kosten op te vangen in de bestaande begroting.

Een minimale, maar wel realistisch onderbouwde begroting is naast kostenreductie, één van de doelstellingen van BsGW om de bijdragen van de deelnemers zo laag mogelijk te houden. Begrote bedragen dienen voor iedere begrotingscyclus, steeds weer zo actueel mogelijk te zijn. BsGW dient rekening te houden met actuele gegevens, reële verwachte ontwikkelingen en risico's.

Onderstaand een aantal (aanvullende) punten waarvoor wij aandacht en reactie vragen aan BsGW:

1 - personeelskosten en correctie sociale lasten:
De te lage sociale lasten zijn in de jaren 2020 en 2021 geen oorzaak voor overschrijdingen op de begrote personeelskosten. Daarnaast zien we een begroot bedrag van € 692 duizend aan overige personeelskosten terwijl de gerealiseerde kosten in 2020 en 2021 essentieel lager zijn dan de begrote bedragen. Dit in relatie tot de doelstellingen vanuit het OOP, een formatiereductie van 20 fte eind 2024 maakt dat wij van mening zijn dat er ruimte is voor verlaging in dit bedrag.

a. Personeelslasten begroten op actuele en realistische cijfers, zie ook punt 3.

2 - implementatie kosten aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA):
Met het door BsGW gepresenteerde voorstel voor het instellen van een bestemmingsreserve komen de totale kosten voor deze investering volledig ten laste van de exploitatie. Hiermee zien we dan ook een stijging van meer dan 18% in het jaar 2023. Dit heeft uiteraard grote invloed op de bijdrage van de

deelnemers. We zijn van mening dat er diverse varianten van financieren en activeren/afschrijven tot de mogelijkheid behoort.

a. In het investeringsvoorstel de diverse varianten uitwerken en deze ter besluitvorming aan het AB voorleggen.
b. Verhoging deelnemersbijdrage aanbesteding AHA uit de begroting 2023 verwijderen tot er door het AB een besluit is genomen over de wijze van financieren in het investeringsvoorstel.

3 - ondernemings- en ontwikkelplan (OOP):
De wijze van financieren van het OOP is door het Algemeen Bestuur vastgesteld op 14 december 2017. Er is een investerings- en ontwikkelbudget vrijgegeven van € 4 miljoen. De geprognosticeerde balans laat een opgenomen geldlening van € 2 miljoen. Deze lening is voor 7 jaar aangetrokken en wordt in zeven termijnen lineair afgelost vanaf 2021. Uiteindelijk dient de formatie uiterlijk 31 december 2024 met 20 fte te dalen naar 141,8 fte. De dekking voor de investering wordt gevonden in de te realiseren structurele formatiereductie en daarmee de lagere netto-kosten in de jaren 2025-2027.

Er is dus sprake van een ‘inverdienefect’ van € 1,300 miljoen vanaf het jaar 2025. De personeelskosten dalen vanaf het jaar 2025, maar de bijdrage van de deelnemers blijft in de jaren 2025 -2027 gelijk omdat deze wordt ingezet als dekking voor de projectkosten. Vanaf het jaar 2028 is er dan sprake van een daling van de deelnemersbijdrage.

a. Waarom is er afgeweken van het AB besluit van 14 december 2017.
b. Wat zijn de effecten van het lagere financieringsbedrag en de aflossingsverplichting op de: huidige exploitatie van BsGW, de inverdienperiode 2025 - 2027 en de huidige en toekomstige bijdrage van de deelnemers.
c. De effecten van het OOP zijn niet opgenomen bij het onderdeel personeelslasten in de meerjarenbegroting 2023 -2027. Hierdoor zien we een nog grotere stijging in de personeelskosten.
d. Effecten OOP opnemen in de meerjarenbegroting 2023 - 2027.

4 - aanvulling weerstandsvermogen
We constateren dat er in de begroting naast de post tegemoetkoming proceskosten (€ 3,060 miljoen) ook nog eens rekening gehouden is gehouden met een bedrag van € 450 duizend voor meer bezwaren en beroepen. Er wordt gerekend met een bedrag van € 500 duizend en een kans van 90% dat dit risico zich voordoet. We vragen ons af of dit percentage niet erg hoog is. Mede ook omdat de begroting in 2022 is bijgesteld naar € 3 miljoen. Daarnaast is er een bedrag van € 328 duizend opgenomen voor onvoorzien.

a. Kritisch kijken naar de diverse buffers die worden opgebouwd.
b. De berekende aanvulling voor het weerstandsvermogen, idem als in 2022, niet in rekening te brengen bij de deelnemers.

Heeft u nog vragen, neemt u dan contact op met Jeanet Kurstjens via telefoonnummer 0475-359 865 of email jeanetkurstjens@roermond.nl.

De gemeenteraad van Roermond,

De griffier,	De voorzitter,
J. Vervuurt	M.J.D. Donders – de Leest