

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

<i>Zaaknummer:</i>	Z/22/064994/298800
<i>Datum collegebesluit:</i>	Maandag 25 april 2022
<i>Datum commissievergadering:</i>	woensdag 25 mei 2022
<i>Datum raadsvergadering:</i>	donderdag 2 juni 2022
<i>Soort Voorstel:</i>	Adviesnota
<i>Onderwerp:</i>	Zienswijze begroting 2023-2026 Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland
<i>Portefeuillehouder:</i>	Wethouder Cramwinckel
<i>Programma:</i>	
<i>Kernboodschap:</i>	De raad stemt in met de begroting 2023-2026 van Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) en dient bij het bestuur van de BSGR haar zienswijze hieromtrent in.
<i>Bijlagen:</i>	Bijlage 1 aanbiedingsbrief BSGR Bijlage 2 jaarstukken 2021 Bijlage 3 accountantsverslag Bijlage 4 controleverklaring jaarstukken 2021 Bijlage 5 begroting 2023-2026 Bijlage 6 begrotingswijziging maart 2022 Bijlage 7 Zienswijze begroting 2023-2026
<i>Beslispunten</i>	Over de begroting 2023-2026 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.
<i>Relatie met:</i>	☐ Agendapunt: ☐ Toezegging: ☐ Amendement/motie: ☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

BSGR: Jaarstukken 2021 en begroting 2023-2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland

Samenvatting

Bij brief van 8 april 2022 heeft het Dagelijks Bestuur van de BSGR de begroting 2023-2026 aangeboden, zodat u uw zienswijze hierover kenbaar kunt maken. Daarnaast zijn de jaarstukken 2021 ter kennisname aangeboden.

Jaarstukken 2021

Het resultaat over 2021 laat een voordeel zien van € 431.000. Het Algemeen Bestuur van de BSGR heeft besloten hiervan € 215.000 toe te voegen aan de Algemene Reserve. Het restantbedrag van € 216.000 zal worden teruggegeven aan de deelnemers conform procentuele deelnemersbijdragen op basis van doorrekening kostprijscalculatiemodel. Deze teruggave leidt, per saldo, niet tot een voordeel.

Begroting 2023-2026

Aan de begroting 2023-2026 liggen de begroting 2022-2025 inclusief begrotingswijzigingen en de "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2023" (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 2023 per saldo met 3,18% verhoogd. Door een verschuiving in de kostenverdeling, hogere kosten WOZ ten opzichte van Heffen is de bijdrage 2023 procentueel hoger ten opzichte van de primaire begroting 2022. Dit doordat de uitvoeringskosten WOZ enkel worden gedragen door de deelnemende gemeenten en niet door het Hoogheemraadschap van Rijnland. Voor de jaren 2024-2026 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 deel-

nemers 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 2023-2026.

Argumenten

1.1 Het voorstel past binnen de financiële kaders

De voorgelegde begroting 2023-2026 voldoet aan de kaders zoals gesteld in de financiële kaderstelling. De deelnemersbijdrage voor Voorschoten voor 2022 is gewijzigd van € 391.876 (primaire begroting) naar geprognosticeerd € 403.554 (op basis van KPC-model vastgesteld in 2017). De deelnemersbijdrage voor 2023 stijgt ten opzichte van de geprognosticeerde begroting met 3,18%.

1.2 Continue aandacht voor personeelsplanning is nodig

De BSGR heeft de harde fundamenteën 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 het 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 2023-2026 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 2023-2026. Vervolgens zal de begroting vóór 1 augustus 2022 aan de Provinciale Staten van Zuid-Holland en Noord-Holland ter goedkeuring worden aangeboden.

Communicatie/Inwonersparticipatie

De BSGR heeft verzocht om uiterlijk 6 juni de zienswijze van de Raad te doen toekomen.

Aangezien de raadsvergadering is gepland op 2 juni 2022 is het mogelijk om de gegevens uiterlijk 7 juni aan de BSGR toe te zenden.

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

Financiën

Resultaat 2021

De totale bijdrage voor het jaar 2021 bedraagt voor Voorschoten uiteindelijk € 392.110 (raming 2021 was € 362.986). Dit komt voornamelijk door hogere kosten WOZ, gedragen door enkel de deelnemende gemeenten. Verder is er een vrijval bestemmingsreserve Flankerend Beleid voor een bedrag van € 4.532. Het uiteindelijk te betalen bedrag van € 24.592 zal worden verwerkt in de voorjaarsnota.

Begroting 2023-2026

De deelnemersbijdragen worden voor 2019 en verder gebaseerd op het KPC-model. Hiermee is bij de in de begroting 2023 van de BSGR opgenomen individuele deelnemersbijdragen rekening gehouden. Voor Voorschoten is vanaf 2023 een bijdrage voorzien van € 416.407 (2022: € 403.554 o.b.v. KPC-model 2021; € 391.876 o.b.v. begroting 2022).

De uiteindelijke deelnemersbijdrage wordt pas definitief vastgesteld in het eerste kwartaal van het jaar volgend op het betreffende begrotingsjaar. De voor 2023 vastgestelde deelnemersbijdrage wordt, zoals gebruikelijk, verwerkt in de begroting 2023. In de kadernota 2023 wordt rekening gehouden met de in de ontwerpbegroting opgenomen bijdrage.

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,

A.R. de Graaf,
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerding,
burgemeester

Besluit

Zaaknummer: Z/22/064994/298800

De raad der gemeente Voorschoten;

Gelet op artikel 31 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van maandag 25 april 2022,

besluit:

Over de begroting 2023-2026 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.

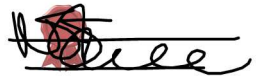
Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op 2 juni 2022

de griffier,



drs. B.J. Urban

de voorzitter,



drs. N. Stemerding