Aan: de gemeenteraad

Vergadering: 3 juni 2019

Agendapunt:

Onderwerp: Zienswijze begroting BsGW 2020 - 2024

STATUS RAADSVOORSTEL

Wij stellen de raad voor om kennis te nemen van de begroting BsGW 2020 - 2024 en hierover de volgende zienswijzen in te dienen:

- Wij stellen voor om niet in te stemmen met de verhoging van het weerstandsvermogen naar € 1,19 miljoen en het huidige niveau van het weerstandsvermogen te handhaven op € 539.000.
- Wij stellen voor om de lonen te indexeren met 2,3% en de goederen en diensten met € 1,5%.
- Wij stellen voor om de proceskosten op te hogen met € 325.000 en niet met de door BsGW voorgestelde € 670.000
- Wij stellen voor om bij BsGW te verzoeken meer te investeren in een juiste waardebepaling van woningen, waarmee proceskosten voorkomen kunnen worden.
- Wij stellen voor om BsGW te verzoeken een onderbouwing te geven van de budgetverhoging GDI.
- Wij stellen voor om niet in te stemmen met een verhoging van de post onvoorzien.

Samenvatting:

De Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen heeft haar begroting 2020 - 2024 aan haar deelnemers toegezonden. De gemeente Beesel kan haar zienswijze geven op deze begroting. De begroting hebben we beoordeeld op het beleid, de risico's en de financiën. Op basis van deze beoordeling stellen we voor een zienswijze in te dienen bij BsGW op de voorliggende begroting.

1. Aanleiding
Sinds 1 januari 2015 hebben we de heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen en de uitvoering van de wet WOZ uitbesteed aan de Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW). BsGW is een Gemeenschappelijke Regeling: een samenwerkingsverband van (lokale) overheden. Op grond van deze gemeenteschappelijke regeling kunnen de deelnemende gemeenten hun zienswijze geven op de begroting van BsGW.

2. Uitgangssituatie en doelstelling
Eind maart hebben we de ontwerp-begroting 2020 en ontwerp-meerjarenraming 2020 - 2024 ontvangen. BsGW heeft aan de deelnemende gemeenten verzocht om hun zienswijze op deze begroting voor 31 mei 2019 kenbaar te maken. Hierna kan BsGW de begroting ter vaststelling aanbieden aan haar Algemeen Bestuur.

3. Rol gemeente en visie en strategie participatie
De gemeente kan haar zienswijze geven op de begroting 2020-2024 van BsGW.

4. Toelichting
Grip op samenwerking
De gemeente Peel en Maas is aangewezen als adoptiegemeente voor de BsGW in het kader van het traject 'Grip op samenwerking.

Begin 2016 heeft de griffiekring Noord Limburg vanuit de gemeenteraden het verzoek gekregen om een handreiking uit te werken voor: meer grip en sturing van de gemeenteraden op regionale samenwerkingsverbanden. Daar komt bij dat op 1 januari 2015 de Wet Gemeenschappelijke Regelingen is gewijzigd, waardoor de invloed van raden op de P&C-cyclus is versterkt.

Dit heeft geleid tot een gezamenlijk initiatief van de griffiers en de gemeentesecretarissen in de regio Noord Limburg om de beleid- en control cyclus van de gemeenschappelijke regelingen in de Regio Noord Limburg beter in te richten. Doel van dit traject is enerzijds om gemeenteraden te ontzorgen en beter in positie te brengen om te sturen op gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast willen we deze verbeterslag aangrijpen om alle afspraken/procedures m.b.t. maatschappelijke partners te stroomlijnen a.d.h.v. de volgende vier actiepunten:
1. Opstellen van een Kaderbrief en de mogelijkheid om een zienswijze in te brengen
2. Verbeterde informatievoorziening
3. Afstemming P&C cyclus en eerdere verzending van de stukken
4. Centrale afspraken prijsindexeringen en loonstijgingen.

Rondom de BsGW is het proces, met betrekking tot alle actiepunten nog niet helemaal geborgd.
De gemeente Peel en Maas heeft wel als tussenoplossing een memo met aandachtspunten verspreid, maar er zal geen regionale zienswijze worden ingediend.

Beleid
De ontwerpbegroting 2020 - 2024 is gebaseerd op de kadernota 2020 die het Algemeen Bestuur van BsGW in december 2018 heeft vastgesteld. Het belangrijkste bestuurlijk uitgangspunt hierbij is een sluitende begroting.

Voor 2020 en verder heeft BsGW een ruimere begroting opgesteld dan voorheen. De structurele verhoging voor de gemeente Beesel zou daarmee uitkomen op € 16.000, zijnde 10% van onze bijdrage aan BsGW in 2019. BsGW geeft aan dat de kans op tussentijdse begrotingswijzigingen door

deze ruimere begroting kleiner wordt en er meer "financiële rust" voor de deelnemers is. Echter, een aantal budgetverhogingen zijn o.i. niet realistisch. Deze lichten we verder toe bij het onderdeel Financiën.

Daarnaast zijn er twee thema's die geen onderdeel uitmaken van de reguliere begroting:

1. Ondernemingsplan 2018 - 2020: de uitvoering van dit plan is een apart traject binnen BsGW en wordt ook niet door de gemeenten gefinancierd. Dit plan zal uiteindelijk vanaf 2023 tot een kostenbesparing moeten leiden die door wordt gevoerd naar de deelnemers.
2. Waarderen op gebruiksoppervlakte: Vanaf 2022 wordt het wettelijk verplicht om woningen te waarderen op basis van gebruiksoppervlakte en niet meer op basis van inhoud. Dit is een omvangrijk traject waarbij BsGW de regie voert, in nauwe samenwerking met de gemeenten. De kosten hiervoor zijn momenteel nog niet bekend.

Risico's
Kostenoverschrijdingen

Wanneer de gerealiseerde kosten hoger zijn dan BsGW in haar begroting heeft opgenomen, is voor deze meerkosten geen dekking in de begroting opgenomen. BsGW zal in dit geval altijd eerst zelf op zoek gaan naar mogelijkheden om de gevolgen van een negatief resultaat op te lossen. In het uiterste geval zal BsGW haar deelnemers vragen voor een extra bijdrage. Het (financiële) risico dat de gemeente Beesel in dat geval loopt, is 1% van de totale overschrijding.

Weerstandsvermogen

BsGW heeft in 2019 wederom een risico analyse uitgevoerd. Daarbij heeft BsGW er voor gekozen om risico's die nog een mate van onzekerheid hebben, ook mee te nemen in de risico analyse. Dit, in tegenstelling tot voorgaande jaren. Hierdoor schat BsGW het benodigde weerstandsvermogen in op € 1,19 miljoen. Dit zou een eenmalige bijstorting in het weerstandsvermogen betekenen van bijna € 600.000 ten opzichte van 2019. Het aandeel van de gemeente Beesel is ongeveer 1% hierin.

Het is echter de vraag of het voor BsGW noodzakelijk is om een dusdanig hoog weerstandsvermogen te hebben. Dit gezien het feit dat de deelnemers altijd aansprakelijk zijn voor financiële tekorten. We nemen derhalve kennis van de opgenomen extra risico's en zullen hier ook in bijdragen als deze zich voordoen. Echter niet op voorhand.

Daarnaast heeft BsGW aangegeven over 2018 een exploitatietekort te hebben van € 325.000, als gevolg van hogere proceskosten. De deelnemers zouden dit tekort ook aan moeten vullen, om het weerstandsvermogen op peil te brengen.

Voorstel: Wij stellen voor om niet in te stemmen met de verhoging van het weerstandsvermogen naar € 1,19 miljoen, het huidige niveau van het weerstandsvermogen te handhaven op € 539.000 en dit middels een zienswijze aan BsGW kenbaar te maken.

Financiën

Bijdrage aan de BsGW
Zoals eerder aangegeven, heeft BsGW voor 2020 een ruimere begroting opgesteld dan voorheen. Onze bijdrage zou daarmee met € 16.000 stijgen naar € 176.000. Bij de volgende voorgestelde budgetverhogingen hebben we echter een aantal kanttekeningen:

Indexering
De gemeente Beesel hanteert de regel: *"we indexeren niet tenzij een indexering goed beargumenteerd wordt"*. In dat laatste geval vergelijken we het indexcijfer met de loon- en prijsindexcijfers die het Centraal Planbureau hanteert. Voor 2019 liggen deze indexcijfers op 2,3% voor lonen en op 1,5% voor goederen en diensten.
BsGW heeft in de jaren 2012 - 2017 geen kostenindexering doorberekend aan haar deelnemers.

Vanaf 2018 doet BsGW dit wel. Concreet betekent dit dat BsGW de loonkosten jaarlijks indexeert met 3,5% en de inkoop van producten en diensten met 1,8%.
Gezien het feit dat BsGW gedurende 6 jaar geen index heeft doorgevoerd, vinden we het gerechtvaardigd dat zij dit in de voorliggende begroting wel doen. Echter, de door BsGW gehanteerde indexeringspercentages liggen boven de indexcijfers die het Centraal Planbureau hanteert.

Voorstel: Wij stellen voor om de lonen te indexeren met 2,3% en de goederen en diensten met € 1,5% en dit middels een zienswijze aan BsGW kenbaar te maken.

Proceskosten
De proceskosten vormen al een aantal jaren een grote kostenpost bij BsGW. Vanaf 2018 zijn deze proceskosten structureel in de begroting opgenomen. Voor de gemeente Beesel betekende dat destijds een verhoging van € 12.000 in de bijdrage aan BsGW.
Met ingang van de begroting 2020 wil BsGW het budget voor proceskosten ophogen met € 670.000 naar € 2.000.000. In 2018 was de overschrijding op deze kostenpost € 325.000. Een verhoging van het budget proceskosten met € 670.000 is o.i. daarom te hoog.
Los daarvan zou BsGW aan de voorkant meer kunnen investeren om tot een juiste waardebepaling te komen. Hiermee kan ook een gedeelte van de proceskosten voorkomen worden.

Voorstel: Wij stellen voor om het budget voor de proceskosten met € 325.000 op te hogen en dit middels een zienswijze aan BsGW kenbaar te maken.

Voorstel: Wij stellen voor om bij BsGW te verzoeken meer te investeren in een juiste waardebepaling van woningen, waarmee proceskosten voorkomen kunnen worden en dit middels een zienswijze aan BsGW kenbaar te maken.

GDI-voorzieningen
In 2019 heeft BsGW haar begroting opgehoogd met een (wettelijk verplichte) bijdrage in de zg. GDI-voorzieningen zoals MijnOverheid en DigiD. In 2020 verhoogt BsGW dit budget nogmaals met € 300.000 voor overige GDI-voorzieningen. Het is echter niet duidelijk welke voorzieningen dit betreft en of deze budgetverhoging realistisch is.

Voorstel: Wij stellen voor om BsGW te verzoeken een onderbouwing te geven van de budgetverhoging en dit middels een zienswijze aan BsGW kenbaar te maken.

Onvoorzien
BsGW stelt voor om de post onvoorzien te verhogen van € 70.000 naar € 300.000. In 2018 is echter de post onvoorzien niet aangesproken. Daarnaast vraagt BsGW voor een aantal budgetten al een verhoging (zie hiervoor). Een verhoging van de post onvoorzien lijkt kostenpost derhalve niet realistisch.

Voorstel: Wij stellen voor om niet in te stemmen met een verhoging van de post onvoorzien en dit middels een zienswijze aan BsGW kenbaar te maken.

Overig
De gemeente Beesel betaalt, naast de jaarlijkse reguliere en tijdelijke bijdrage, jaarlijks een goodwill-vergoeding aan BsGW. Deze vergoeding heeft betrekking op investeringen die BsGW in het verleden heeft gedaan. Deze goodwill bedraagt € 28.000 gedurende de periode 2015 - 2020. Dit bedrag staat los van de ontwerp-begroting 2020 en de jaarlijkse bijdrage van de gemeente Beesel hierin.

a. Financieel

b. Juridisch

c. Risico's

5. Visie Blij in Beesel
Nvt

6. Toegankelijkheid
Nvt

7. Duurzaamheid
Nvt

8. Voorstel
Wij stellen de raad het volgende voor om kennis te nemen van de begroting BsGW 2020 - 2024 en hierover de volgende zienswijzen in te dienen:

- Wij stellen voor om niet in te stemmen met de verhoging van het weerstandsvermogen naar € 1,19 miljoen en het huidige niveau van het weerstandsvermogen te handhaven op € 539.000.
- Wij stellen voor om de lonen te indexeren met 2,3% en de goederen en diensten met € 1,5%.
- Wij stellen voor om de proceskosten op te hogen met € 325.000 en niet met de door BsGW voorgestelde € 670.000
- Wij stellen voor om bij BsGW te verzoeken meer te investeren in een juiste waardebepaling van woningen, waarmee proceskosten voorkomen kunnen worden.
- Wij stellen voor om BsGW te verzoeken een onderbouwing te geven van de budgetverhoging GDI.
- Wij stellen voor om niet in te stemmen met een verhoging van de post onvoorzien.

Reuver, 08 mei 2019

Burgemeester en wethouders van Beesel,

secretaris, drs. E.H.J. Janssen	burgemeester, dr. P. Dassen-Housen

Aldus vastgesteld door de raad van Beesel in zijn openbare vergadering van 3 juni 2019

griffier, drs. E. Apeldoorn-Feijts	voorzitter, dr. P. Dassen-Housen

Meegezonden:
ontwerp begroting BsGW 2020-2024