Behandelend ambtenaar: M.C.W. Snoek Beleidsveldbeheerder: H. van Stokkom Portefeuillehouder: Th. Schots Ambtenaar aanwezig bij het DT: Nee

Zaaknr. : 18.ZK02192/18.B0115
Kenmerk : 18IT026456
Barcode :

BWB: Zienswijze concept programmabegroting 2019 en meerjarenprogramma 2019-2022

Doel van de notitie: Besluitvorming door het Algemeen bestuur over de zienswijze van waterschap Brabantse Delta op de jaarschijf 2019 van de programmabegroting 2019-2022 van de Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB).
Samenvatting: De Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB) is gestart in 2012. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB) dient het algemeen bestuur van de BWB de programmabegroting voor het jaar 2019 vóór 1 augustus 2018 vast te stellen. Het algemeen bestuur van het waterschap wordt gevraagd uiterlijk 15 juni 2018 zijn zienswijze over de jaarschijf 2019 in te dienen.
Advies: Het algemeen bestuur stemt in met een positieve zienswijze over de jaarschijf 2019 van de programmabegroting 2019-2022 van de BWB. Het waterschap verwacht van de BWB: - dat de in deze programmabegroting 2019 genoemde ontwikkelingen en de efficiency van de organisatie worden gemonitord en de effecten daarvan zichtbaar worden vertaald in de toekomstige meerjarenbegroting 2020-2023. - In de begroting 2019 is gemeld dat de BWB in 2018 een klanttevredenheidsonderzoek gaat laten uitvoeren dit onderschrijft het waterschap van harte. Het waterschap ziet de resultaten te zijner tijd graag tegemoet. - De paragraaf ‘weerstandvermogen en risicobeheersing’ is vooral beschrijvend van aard. De kwantitatieve inschatting van de risico’s ontbreekt. In de zienswijze bij de begroting 2018 van de BWB is deze opmerking ook gemaakt. Ten opzichte van vorig jaar is er weinig progressie geboekt op dit punt. In de begroting 2019 wordt onderkend dat de paragraaf ‘weerstandsvermogen en beheersing’ aanscherping nodig heeft. Toegezegd wordt dat bij de eerste bestuur rapportage 2018 het risicoprofiel ook in financiële zin voor zover te kwantificeren wordt uitgewerkt. - In de begroting 2019 is aangegeven dat informatieveiligheid in 2018 hoog op de agenda staat en dat de BWB een functionaris voor gegevensbescherming aantrekt. Het waterschap wordt graag op de hoogte gehouden over de ontwikkeling rond dit onderwerp. Het waterschap vindt het belangrijk dat persoonsgegevens bij de BWB gezien hun privacygevoelige aard, conform de AVG beschermd worden. Ook met het oog op het goede imago van de BWB en haar deelnemers. - dat zij in toekomstige begrotingen aandacht schenkt aan de “marktpositie” van de BWB, bijvoorbeeld aan de hand van (openbare) benchmark gegevens , om te kunnen vergelijken, leren en verder verbeteren.

	Bespreking in:	**Vergaderdatum:**
☒	**Directieteam**	1 mei 2018
☐	**Overlegvergadering**	
☒	**Dagelijks Bestuur**	15 mei 2018
☐	**Georganiseerd Overleg**	
☒	**Besluitvormend AB**	30 mei 2018

☒	**Bijlage(n) bij het besluit** - brief zienswijze programmabegroting 2019-2022 BWB - Programmabegroting 2019-2022 BWB	 18IT026479 18IN010231
--	**Achtergronddocument(en)**	

Aanleiding / context
Hierbij treft u aan de programmabegroting 2019-2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking West-Brabant (BWB). Het algemeen bestuur wordt gevraagd uiterlijk 15 juni 2018 haar zienswijze over de jaarschijf 2019 in te dienen.

Beoogd effect
Kenbaar maken van het standpunt van het waterschap Brabantse Delta met betrekking tot de jaarschijf 2019 van de programmabegroting 2019-2022 BWB.

Argumenten

De BWB begroot voor 2019 ruim € 14,8 miljoen aan uitgaven. Ten opzichte van de begroting 2018 is voor het jaar 2019 een kostentoename zichtbaar van totaal € 460.000,- en specifiek voor de bijdrage van het waterschap een stijging van € 112.000. De stijging van de kosten wordt veroorzaakt door loon en prijsstijging. Verder is rekening gehouden met kosten voor het gebruik van Digid en Mijnoverheid. Deze kosten bedragen structureel € 95.000 voor de BWB.

- Het waterschap verwacht van de BWB dat de in deze begroting genoemde ontwikkelingen en de efficiency van de organisatie worden gemonitord en de effecten daarvan zichtbaar worden vertaald in de toekomstige meerjarenbegroting 2020-2023.
- De paragraaf 'weerstandvermogen en risicobeheersing' is vooral beschrijvend van aard. De kwantitatieve inschatting van de risico's ontbreekt. In de zienswijze bij de begroting 2018 van de BWB os deze opmerking ook gemaakt. Ten opzichte van vorig jaar is er weinig progressie geboekt op dit punt. In de begroting 2019 wordt onderkend dat de paragraaf 'weerstandsvermogen en beheersing' aanscherping nodig heeft; toegezegd wordt dat bij de eerste bestuur rapportage 2018 het risicoprofiel ook in financiële zin wordt uitgewerkt.
- In de begroting 2019 is aangegeven dat informatieveiligheid in 2018 hoog op de agenda staat en dat de BWB een functionaris voor gegevensbescherming aantrekt. Het waterschap wordt graag op de hoogte gehouden over de ontwikkeling rond dit onderwerp. Het waterschap vindt het belangrijk dat persoonsgegevens bij de BWB gezien hun privacygevoelige aard, conform de AVG beschermd worden. Ook met het oog op het goede imago van de BWB en haar deelnemers.
- Voorts verzoekt het waterschap de BWB om in toekomstige begrotingen aandacht te schenken aan de "marktpositie" van de BWB, bijvoorbeeld aan de hand van (openbare) benchmark gegevens om een prijs- en kwaliteitsvergelijking te kunnen doen met vergelijkbare organisaties en daarbij van andere te kunnen leren en verbeteren.

Het is het vermeldenswaardig dat de samenwerking tussen de BWB en het waterschap intensiever en kwalitatief steeds beter wordt. Het is merkbaar dat de BWB-organisatie na de start doorontwikkeld is naar een stabielere organisatie. De plannen en gesprekken hierover bieden vertrouwen in het realiseren van het meerjarenperspectief.

Kanttekeningen en risico's
Indien de begroting niet kan worden gerealiseerd zal het waterschap (evenals de andere deelnemers) geconfronteerd worden met een hogere bijdrage.

Financiële dekking
Tabel 1: De bijdrage van het waterschap in de BWB voor de periode 2016-2022.

jaarlijkse bijdrage voor deelname aan BWB (bedragen * € 1.000)	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
bijdrage o.b.v begroting	3.741	3.602	3.588				
bijdrage o.b.v. gewijzigde begroting		3.600					
bijdrage o.b.v. jaarrekening	3.840	3.436					
bijdrage o.b.v. ontwerp begroting 2019-2022				3.700	3.700	3.700	3.700

Refererend aan de oorspronkelijke business case en rekening houden met een jaarlijkse verhoging van 2% is er nog steeds sprake van een substantieel voordeel in 2019 van € 1.825.000,-.
Het efficiencyvoordeel in de geactualiseerde business-case ontwikkelt zich vanaf 2019 conform het eindadvies (€1,5 miljoen). De toename van het efficiency voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door afschaffen van de indexering bijdrage WOZ en bijstelling van de tijdbesteding

Uitvoering
Na besluitvorming zal de zienswijze van het waterschap kenbaar worden gemaakt aan het bestuur van de BWB.

Communicatie
Het algemeen bestuur van het waterschap maakt haar zienswijze schriftelijk kenbaar aan het bestuur van de BWB vóór 15 juni 2018, zijnde de uiterste datum voor aanlevering zienswijzen door deelnemers.

Relatie met beleidsvelden
- **Winnend Samenwerken in Brabant**
  Geen relatie met winnend samenwerken in Brabant
- **Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen**
  De deelname in de belastingsamenwerking West-Brabant leidt tot financiële voordelen voor het waterschap. Dit maatschappelijke voordeel komt ten goede aan de burgers en bedrijven die de gemeentelijke en waterschapsbelastingen betalen