

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/17/008819/23903

Datum: 9 mei 2017

Soort Voorstel: Adviesnota

Onderwerp: BSGR: Jaarstukken 2016, begrotingswijzigingen 2017 en begroting 2018-2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland

Portefeuillehouder: Wethouder Blommers

Programma: P0 Bestuur en ondersteuning

Kernboodschap: De raad stemt in met de begrotingswijzigingen 2017 en de begroting 2018-2021 van Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) en dient bij het bestuur van de BSGR haar zienswijze hieromtrent in.

Bijlagen: ja, aanbiedingsbrief BSGR, begrotingswijzigingen 2017, begroting 2018-2021

Stukken ter inzage: ja, gewaarmerkte jaarstukken 2016, controleverklaring jaarstukken 2016, BSGR Accountantsverslag 2016

Beslispunten: Over de begrotingswijzigingen 2017 en de begroting 2018-2021 van de BSGR een zienswijze naar voren te brengen bij het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland, zoals verwoord in de bij dit besluit behorende ontwerp-brief.

Voorstel aan de Raad

Onderwerp

BSGR: Jaarstukken 2016, begrotingswijzigingen 2017 en begroting 2018-2021 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland

Inleiding

Bij brief van 13 april 2017 heeft het Dagelijks Bestuur van de BSGR de begrotingswijzigingen 2017 en de begroting 2018-2021 aangeboden, zodat u uw zienswijze hierover kenbaar kunt maken. Daarnaast zijn de jaarstukken 2016 ter kennisname aangeboden.

Jaarstukken 2016

Het resultaat over 2016 bedraagt € 986.000 voordelig ten opzichte van de primitieve begroting. Het Algemeen Bestuur van de BSGR heeft ingestemd om het resultaat 2016 als volgt te bestemmen:

- € 728.000 uitkeren aan deelnemers
- € 50.000 doteren aan de (inmiddels) uitgeputte bestemmingsreserve LV-WOZ
- € 48.000 vormen bestemmingsreserve t.b.v. project "opwerken Kadastraal"
- € 60.000 verhogen restant bestemmingsreserve flankerend beleid voor 2017 en € 100.000 verhogen jaarschijf 2018 van bestemmingsreserve flankerend beleid

Begrotingswijzigingen 2017

De begrotingswijzigingen komen voort uit de volgende elementen:

1. € 50.000 doteren aan de (inmiddels) uitgeputte bestemmingsreserve LV-WOZ
2. € 48.000 vormen bestemmingsreserve t.b.v. project "opwerken Kadastraal"
3. € 60.000 verhogen restant bestemmingsreserve flankerend beleid voor 2017, doorschuiven € 40.000 onbenut budget 2016 naar 2017 en € 100.000 verhogen bestemmingsreserve flankerend beleid voor jaarschijf 2018 in verband met verwachte uitputting
4. € 5.000 verhogen deelnemersbijdrage als gevolg van uitbreiden van het pluspakket door enkele deelnemers
5. € 5.000 verlagen saldo financieringsruimte vanwege de lage rente.

De wijzigingen komen voort uit:

- de bestemming van het resultaat van 2016 (1 t/m3)
- overige ervaringen en realisatie uit het begrotingsjaar 2016 en nog te verwachten ontwikkelingen in 2017 (4 en 5)

Het voorstel leidt tot een negatieve correctie ten opzichte van de primaire begroting 2017 van € 198.000 voor bestemming. Dit resultaat zal worden gecorrigeerd vanuit het saldo van dotaties en onttrekkingen aan de reserves/het resultaat.

De bijdrage van Wassenaar voor 2017 stijgt door het laten uitvoeren van de BIZ-pandeigenaren centrum Wassenaar van € 480.072 naar € 481.072. Deze extra bijdrage wordt echter als perceptiekosten doorberekend aan de BIZ-vereniging.

Begroting 2018-2021

Aan de begroting 2018-2021 liggen de begroting 2017-2020 inclusief begrotingswijzigingen en de "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2018" (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 2018 per saldo met 1,3% verhoogd. Voor de jaren 2019-2021 worden op dit moment vooralsnog geen taakstellingen en indexaties voorzien.

De grootste uitdaging voor de BSGR de komende jaren blijft de verdere professionalisering van het personeelsbestand om zodoende de ontwikkelingen op het gebied van onder andere automatisering en digitalisering te kunnen blijven volgen. Als gevolg van deze ontwikkelingen verandert de functie-inhoud van de gemiddelde medewerker en worden andere vaardigheden en competenties gevraagd, zoals een hoger werk- en denkniveau en analytisch vermogen. Een eerste analyse van het huidige medewerkersbestand heeft meer inzicht gegeven in de knelpunten op het gebied van de personele bezetting. Aansluitend hierop is gewerkt aan een concreet actieplan om de slagkracht van de organisatie te behouden. Investerings in opleiding en training zijn essentieel, en inmiddels niet langer een vrijblijvende keuze voor medewerkers, om te blijven aansluiten op de ontwikkelingen in de organisatie en haar externe omgeving. Deze aandacht voor de ontwikkeling van het personeel zal permanent in de organisatie moeten worden geborgd.

Niet alle medewerkers zullen in staat zijn deze ontwikkelingen bij te benen en daardoor niet kunnen voldoen aan de eisen die de aangepaste taken met zich meebrengen. De BSGR verwacht dat als gevolg van deze – ook landelijke – ontwikkelingen flankerend beleid blijvend moet worden ingezet. Voor 2019 wordt overwogen om de kosten voor flankerend beleid als structurele post in de begroting op te nemen. Momenteel worden de kosten voor flankerend beleid nog betaald vanuit de bestemmingsreserve voor flankerend beleid die hoofdzakelijk wordt gefinancierd vanuit de resultaatbestemmingen.

Grote toekomstige projecten voor de BSGR zijn naast de doorontwikkeling van automatisering, digitalisering en basisregistraties:

- de verplichting om de waardering in het kader van de Wet WOZ met ingang van uiterlijk 2022 op de gebruiksoppervlakte van de BAG te baseren in plaats van op de bruto-inhoud. Het plan van aanpak hiervoor zal in 2017 worden uitgewerkt.
- het gefaseerd starten met het versturen van voormeldingen voor de WOZ-waarde (eind 2017/begin 2018) om burgers actief de mogelijkheid te bieden om voorafgaand aan de WOZ-beschikking kennis te nemen van de WOZ-waarde, de daarbij gebruikte onderbouwing en de kenmerken op basis waarvan de waardebeoordeling tot stand is gekomen. Het versturen van voormeldingen wordt sterk aanbevolen door de Waarderingskamer.

Projecten zoals deze vragen om een flexibel en goed gekwalificeerd personeelsbestand om adequaat in te kunnen spelen op alle ontwikkelingen.

Beslispunten

1. Over de begrotingswijzigingen 2017 en de begroting 2018-2021 van de BSGR een zienswijze naar voren te brengen bij het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland, zoals verwoord in de bij dit besluit behorende ontwerp-brief.

Beoogd effect

Door uw zienswijze kenbaar te maken kan het Algemeen Bestuur van de BSGR die betrekken bij de verdere besluitvorming en vaststelling van de begrotingswijzigingen 2017 en de begroting 2018-2021.

Argumenten

1.1 Het voorstel past binnen de financiële kaders

De voorgelegde begrotingswijzigingen 2017 en begroting 2018-2021 voldoen aan de kaders zoals gesteld in de financiële kaderstelling. De deelnemersbijdrage voor Wassenaar voor 2017 wijzigt niet, behalve de extra bijdrage voor het uitvoeren van de BIZ-pandeigenaren centrum Wassenaar. De deelnemersbijdrage voor 2018 stijgt ten opzichte van de gewijzigde begroting met 1,3%.

1.2 Continue aandacht voor personeelsplanning is nodig

De BSGR heeft de harde fundamenten 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 meer dan vroeger 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 begrotingswijzigingen en de begroting 2018-2021 is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur

Het vaststellen van begrotingswijzigingen en 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 begrotingswijzigingen 2017 en de begroting 2018-2021. Vervolgens zal de begroting vóór 1 augustus 2017 aan de Provinciale Staten van Zuid-Holland en Noord-Holland ter goedkeuring worden aangeboden.

Burgerparticipatie

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.

Communicatie

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 2016

De resultaatbestemming 2016 leidt voor Wassenaar tot een teruggave van € 36.292. Dit wordt verwerkt in de voorjaarsnota 2017. De totale bijdrage over 2016 komt hiermee op € 410.303 (raming 2016: € 495.924).

Begroting 2017

De bijdrage van Wassenaar voor 2017 stijgt door het laten uitvoeren van de BIZ-pandeigenaren centrum Wassenaar van € 480.072 naar € 481.072. Deze extra bijdrage wordt echter als perceptiekosten doorberekend aan de BIZ-vereniging.

De uiteindelijke deelnemersbijdrage over 2017 zal worden verwerkt in de jaarrekening over 2017.

Begroting 2018-2021

De deelnemersbijdragen worden voor 2018 en verder (2018 gedeeltelijk en vanaf 2019 volledig) gebaseerd op het kostprijscalculatiemodel. Hiermee is bij de in de begroting 2018 van de BSGR opgenomen individuele deelnemersbijdragen nog geen rekening gehouden. Voor Wassenaar is vanaf 2018 een bijdrage voorzien van € 487.326 (2017: € 481.072). Na doorrekening van het kostprijscalculatiemodel op basis van de realisatie over 2016 zullen in september 2017 de prognoses van de deelnemersbijdragen worden aangepast. De uiteindelijke deelnemersbijdragen worden vanaf 2018 pas definitief vastgesteld in het tweede kwartaal van het jaar volgend op het betreffende begrotingsjaar.

In de begroting van Wassenaar is (op basis van eerdere uitkomsten van het kostprijscalculatiemodel) vanaf 2018 al wel rekening gehouden met een lagere deelnemersbijdrage (2018: € 435.072, vanaf 2019: € 390.072). De verwachting is dat de uiteindelijke deelnemersbijdrage voor Wassenaar na doorrekening van het kostprijscalculatiemodel uitkomt op de nu in de begroting van Wassenaar opgenomen ramingen. In de begroting 2018 van Wassenaar zal voor wat betreft de deelnemersbijdrage worden uitgegaan van de meest actuele stand van zaken.

Risico's

n.v.t.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

H.I.P. Oppatja,
gemeentesecretaris

Ch. B. Aptroot,
burgemeester