

VOORBLAD

Voorstel aan de Raad

Registratienummer: Z/18/020119/077954
Datum collegebesluit: 24 april 2018
Datum raadsvergadering: 14 juni 2018
Datum commissievergadering: 7 juni 2018

Soort Voorstel: Adviesnota
Onderwerp: BSGR: Jaarstukken 2017, begrotingswijzigingen 2018 en begroting 2019-2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland
Portefeuillehouder: Wethouder Binnendijk
Programma: PO Bestuur en ondersteuning

Kernboodschap: De raad stemt in met de begrotingswijzigingen 2018 en de begroting 2019-2022 van Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) en dient bij het bestuur van de BSGR haar zienswijze hieromtrent in.

Bijlagen: ja, aanbiedingsbrief BSGR, begrotingswijzigingen 2018, begroting 2019-2022
gewaarmerkte jaarstukken 2017, controleverklaring jaarstukken 2017, BSGR Accountantsverslag 2017

Beslispunten Over de begrotingswijzigingen 2018 en de begroting 2019-2022 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.

Relatie met:

- ☐ Agendapunt:
- ☐ Toezegging:
- ☐ Amendement/motie:
- ☐ Schriftelijke vragen:

Adviesnota aan de Raad

Onderwerp

BSGR: Jaarstukken 2017, begrotingswijzigingen 2018 en begroting 2019-2022 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland

Samenvatting

Bij brief van 6 april 2018 heeft het Dagelijks Bestuur van de BSGR de begrotingswijzigingen 2018 en de begroting 2019-2022 aangeboden, zodat u uw zienswijze hierover kenbaar kunt maken. Daarnaast zijn de jaarstukken 2017 ter kennisname aangeboden.

Jaarstukken 2017

Het resultaat over 2017 bedraagt € 1.294.000 voordelig ten opzichte van de primitieve begroting. Het Algemeen Bestuur van de BSGR heeft ingestemd om het resultaat 2017 als volgt te bestemmen:

- € 232.000 uitkeren aan deelnemers (dit is inclusief € 23.000 restant saldo LV WOZ, waarvoor geen uitgaven meer worden verwacht)
- € 984.000 bestemmen t.b.v. project "van inhoud/bruto vloeroppervlakte naar gebruiksoppervlakte bij woningen" overeenkomstig besluit Algemeen Bestuur d.d. 7 december 2017
- € 101.000 onbenut flankerend beleid van jaarschijf 2017 doorschuiven naar bestemmingsreserve 2018

Begrotingswijzigingen 2018

De begrotingswijzigingen komen voort uit de volgende elementen:

1. € 15.000 verhogen in verband met geringe stijging personeelskosten
2. € 55.000 verhogen door toename abonnementskosten bevragingen BRP en opvragen Nationaal Handelsregister
3. € 123.000 verlagen door besparing aanbesteding op druk- en printkosten
4. € 53.000 verhogen door kostenvergoedingen WOZ mede onder invloed van no cure no pay bureaus
5. € 150.000 verhogen ICT door noodzakelijke kosten aansluiting op basisregistraties
6. € 172.000 verhogen kosten Rijk voor in rekening brengen Generieke Digitale Infrastructuur (DGI). Deze kosten zijn eveneens opgevoerd als opbrengst i.v.m. doorbelasting aan Ministerie van BZK vanwege verrekening met gemeentefonds.
7. € 64.000 verlagen kosten huisvesting
8. € 295.000 benodigd voor project waarderen woningen op basis van gebruiksoppervlakte

9. *€ 101.000 toevoegen budget restant flankerend beleid aan jaarschijf 2018.*

De wijzigingen komen voort uit:

- ervaringen en realisatie uit het begrotingsjaar 2017 en nog te verwachten ontwikkelingen in 2018 (1 t/m 7)
- de bestemming van het resultaat van 2017 (8 en 9)

Het voorstel leidt tot een negatieve correctie ten opzichte van de primaire begroting 2018 van € 396.000 voor bestemming. Dit resultaat zal worden gecorrigeerd vanuit het saldo van dotaties en onttrekkingen aan de reserves/het resultaat.

De bijdrage van Voorschoten voor 2018 daalt door de aangenomen wijziging deelnemersbijdragen a.d.h.v. het kostprijscalculatiemodel. Dit resulteert in een bijdrage van € 376.280.

Begroting 2019-2022

Aan de begroting 2019-2022 liggen de begroting 2018-2021 inclusief begrotingswijzigingen en de "Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2019" (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 2019 per saldo met 2,3% verhoogd. Voor de jaren 2020-2022 worden op dit moment vooralsnog geen taakstellingen en indexaties voorzien.

De uitdaging voor de BSGR de komende jaren blijft verdere professionalisering van het personeelsbestand en de verdergaande automatisering c.q. digitalisering. Hier wordt gezamenlijk opgetrokken met een aantal grote belastingkantoren richting de leveranciers (Centric en Bakerware). Dit om enerzijds krachten te verenigen/kennis te bundelen en anderzijds kosten te delen in een snel veranderende (belasting)wereld met razendsnelle digitale ontwikkelingen. Als gevolg van de veranderende functie-inhoud worden andere vaardigheden en competenties gevraagd, zoals een hoger werk- en denkniveau. Voorzien wordt dat, op termijn, met minder maar wel hoogwaardiger personeel gewerkt zal worden. Investerings in opleiding en (on the job) 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. 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. De kosten voor flankerend beleid worden verantwoord binnen het

programma Algemene dekkingsmiddelen, voorstel hierbij is dat het restant van een beschikbaar budget steeds door te schuiven naar een volgend jaar. Het flankerend beleid is een lastig te plannen begrotingspost aangezien hier altijd 2 partijen bij betrokken zijn, werkgever en werknemer.

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

- Project 'over naar waardering op gebruiksoppervlakte' te weten de verplichting om de waardering in het kader van de Wet WOZ met ingang van uiterlijk 01-01-2022 op de gebruiksoppervlakte te waarderen in plaats van op de bruto-inhoud.

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 2018 en de begroting 2019-2022 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 2018 en de begroting 2019-2022.

Argumenten

1.1 Het voorstel past binnen de financiële kaders

De voorgelegde begrotingswijzigingen 2018 en begroting 2019-2022 voldoen aan de kaders zoals gesteld in de financiële kaderstelling. De deelnemersbijdrage voor Voorschoten voor 2018 is gewijzigd van € 428.862 (primaire begroting) naar € 376.280 (op basis van kostprijscalculatiemodel vastgesteld in 2017, waarbij 2018 een overgangperiode betreft).

De deelnemersbijdrage voor 2019 stijgt ten opzichte van de gewijzigde begroting met 2,3%.

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 2019-2022 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 2018 en de begroting 2019-2022. Vervolgens zal de begroting vóór 1 augustus 2018 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

De BSGR heeft verzocht om uiterlijk 6 juni de zienswijze van de Raad te doen toekomen. Aangezien de raadsvergadering is gepland op 14 juni 2018 zal, na behandeling in commissie Burger en Bestuur op 7 juni een concept besluit worden meegedeeld aan de BSGR, vooruitlopend op het Raadsbesluit. Hiermee kan rekening worden gehouden door de BSGR, dit is inmiddels afgestemd met de BSGR.

Financiën

Resultaat 2017

De resultaatbestemming 2017 leidt voor Voorschoten tot een teruggave van € 10.206. Dit wordt verwerkt in de voorjaarsnota. De totale bijdrage over 2017 komt hiermee op € 410.415 (raming 2017: € 422.273).

Begroting 2018

De bijdrage van Voorschoten voor 2018 daalt door toepassing van het kostprijscalculatiemodel zoals besloten op 21 september 2017 door het Algemeen Bestuur. Voor 2018 geldt een overgangperiode en is de bijdrage vastgesteld op € 376.280. In onze begroting is met deze

bijdrage reeds rekening gehouden. De uiteindelijke deelnemersbijdrage over 2018 zal worden verwerkt in de jaarrekening over 2018.

Begroting 2019-2022

De deelnemersbijdragen worden voor 2019 en verder gebaseerd op het kostprijscalculatiemodel. Hiermee is bij de in de begroting 2019 van de BSGR opgenomen individuele deelnemersbijdragen rekening gehouden. Voor Voorschoten is vanaf 2019 een bijdrage voorzien van € 315.999 (2018: € 376.280).

De uiteindelijke deelnemersbijdragen worden vanaf 2019 pas definitief vastgesteld in het eerste kwartaal van het jaar volgend op het betreffende begrotingsjaar.

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

P.J. Bouvy-Koene,
burgemeester

Besluit

Registratienummer: Z/18/020119/77954

De raad der gemeente Voorschoten;

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 24 april 2018,

besluit:

Over de begrotingswijzigingen 2018 en de begroting 2019-2022 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.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op 14 juni 2018

de griffier,

de voorzitter,

J. van der Does

P.J. Bouvy-Koene