

Leiden, 8 april 2019

Onderwerp: BSGR Jaarstukken 2018, Begrotingswijziging 2019 en Meerjarenbegroting 2020-2023

Geachte gemeenteraadsleden, leden van de verenigde vergadering,

Voor het 8^e jaar op rij sluit de BSGR af met een positief resultaat en een goedkeurende accountantsverklaring. Tevens is er een goedkeurende verklaring ontvangen bij het ISAE3402 type II rapport (International Standards of Audit Engagements). Voor de derde maal is er geen assuranceverklaring verstrekt bij de eindejaars belastingrapportage, maar is volstaan met een meer uitgebreide ISAE3402 type II rapportage.

Met deze brief willen wij u informeren en de gelegenheid bieden om uw zienswijzen te geven op de voor u van belang zijnde ontwikkelingen binnen de BSGR.

Jaarstukken 2018

In de vergadering van het algemeen bestuur van de BSGR d.d. 4 april 2019 heeft het dagelijks bestuur, via overlegging van de jaarstukken 2018, verantwoording aan het algemeen bestuur afgelegd. Het algemeen bestuur heeft hierop de jaarstukken vastgesteld en het dagelijks bestuur daarmee decharge verleend. Het bestuur doet u de jaarstukken 2018, voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid, ter informatie toekomen.

Het boekjaar 2018 laat een positief resultaat zien van € 624K. Het algemeen bestuur heeft ermee ingestemd om het eigen vermogen te versterken met een bedrag van € 300K en dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve. Het restant van het positieve resultaat ad € 324K wordt uitgekeerd aan de deelnemers conform de gemitigeerde kostenverdeelsleutel 2018.



Begrotingswijzigingen 2019

Tegelijk met de vaststelling van de jaarstukken is het algemeen bestuur gevraagd in te stemmen met de begrotingswijzigingen voor het begrotingsjaar 2019. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling, leggen wij deze begrotingswijzigingen 2019 aan u voor met daarbij het verzoek uw zienswijzen kenbaar te maken. Het Algemeen Bestuur heeft op 4 april 2019 met deze wijziging ingestemd.

De redenen voor het voorstel tot begrotingswijzigingen 2018 komen voort uit de volgende elementen:

Personeelslasten

Er is per saldo sprake van een geringe stijging in de benodigde personeelskosten. De druk op de arbeidsmarkt en de als gevolg hiervan hogere tarieven voor inhuur is hier mede debet aan. Per saldo is sprake van een stijging van € 80K. Dekking hiervoor is gezocht binnen andere onderdelen van de financiële begroting.

Overige goederen en diensten

Overall is hier sprake van een geringe daling. De verhoging van € 100K op de proces-, gerechts- en griffiekosten bij programma Waarden wordt meer dan gecompenseerd door de verlaging op o.a. advieskosten, accountantskosten, betalingsverkeer en drukwerk, porti- en verzendkosten.

Bijdragen en doorbelastingen GDI

Binnen programma Informatie en Inning stijgen de uitgaven i.v.m. de kosten die in rekening worden gebracht door het Rijk voor de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) met € 9K voor de DigiD bevestigingen (via de digitale balie van de BSGR).

Deze (meer)kosten zullen tevens als opbrengst worden opgevoerd (€ 9K) i.v.m. doorbelasting van het gemeentelijk deel aan het Ministerie van BZK vanwege een verrekening met het gemeentefonds en door de kosten van de GDI voor het waterschapsdeel één op één door te belasten aan het Hoogheemraadschap.

Kapitaallasten

Geregeld worden er investeringen gedaan om de belastingapplicatie up to date te houden. Dit zorgt voor een stijging in de afschrijvingslasten. De kapitaallasten binnen het programma overhead nemen daarom met € 58K toe en worden in mindering worden gebracht op het automatiseringsbudget bij de programma's Heffen, Informatie en Innen en Waarden.

Automatisering

De kosten voor automatisering dalen met € 91K met name als gevolg van investeringen die in meerdere jaren worden afgeschreven.

Huisvesting

De kosten huisvesting kunnen binnen het programma Overhead omlaag (€ 26K).

Treasury

Aan te ontvangen rente wegens openstaande banksaldi is € 18K geraamd. In deze periode is er niet/ nauwelijks sprake van een vergoeding. Aframing vindt plaats tot nul. De daarmee samenhangende bespaarde rente die geraamd is bij de kapitaallasten (€ 18K) wordt ook verlaagd tot nul.



Vanaf heden wordt ook jaarlijks een investeringsplanning voorgelegd met als doel dat deze planning (expliciet) door het bestuur wordt vastgesteld.

Meerjarenbegroting 2020-2023

In de vergadering van 4 april 2019 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de meerjarenbegroting 2020-2023. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling leggen wij deze meerjarenbegroting 2020-2023 aan u voor met daarbij het verzoek uw zienswijzen kenbaar te maken.

Door de bestuurlijke klankbordgroep Financiële kaderstelling wordt er jaarlijks, namens de gemeenten in de regio Hollands-Midden, een taakstelling voor de gemeenschappelijke regelingen binnen de regio vastgesteld. Met deze taakstelling wordt de gemeenschappelijke regelingen gevraagd een evenredige bijdrage te leveren aan de bezuinigingsopgave van de gemeenten.

Voor het jaar 2020 wordt, in aansluiting bij de financiële kaderstellingen voor de begrotingen 2020-2023 zoals deze in december 2018 door de bestuurlijke klankbordgroep zijn vastgesteld, de taakstelling bepaald op 0,0% ten opzichte van 2019.

De indexering van de deelnemersbijdrage 2020 ten opzichte van 2019 is bepaald door de indexatie voor lonen en prijzen o.b.v. de verwachting prijs overheidsconsumptie van het CPB in de septembercirculaire. Het stijgingspercentage is voor lonen (de Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers) 3,2% en prijzen (de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)) 1,5%. De stijging is berekend over de hoogte van de budgetten zoals vermeld in de 1e begrotingswijziging 2019. Deze loon- en prijsstijging resulteert in een stijging van de deelnemersbijdrage van 2,51%. Voor de periode 2021-2023 worden op dit moment vooralsnog geen taakstellingen en indexaties benoemd.

De berekende deelnemersbijdragen betreffen voorschotten. De bepaling van de uiteindelijke deelnemersbijdrage over de jaren 2020-2023 gebeurt op basis van doorrekening van de realisatiecijfers in het kostprijscalculatiemodel in het eerste kwartaal van het jaar volgende op het betreffende begrotingsjaar.

Hoogachtend,

Voorzitter dagelijks bestuur
Belastingensamenwerking Gouwe-Rijnland

Dhr. Ir. C.L. Visser

Directeur
Belastingensamenwerking Gouwe-Rijnland

Mw. drs. E.T.M. van Kesteren

Bijlagen:

- Jaarstukken 2018
- Begrotingswijzigingen 2019
- Meerjarenbegroting 2020-2023