

Datum : 30 april 2019

Aan de gemeenteraad van Gennep

Zaaknummer : 328290

Onderwerp : Zienswijze ontwerp-begroting 2020 en de ontwerp-meerjarenraming 2020-2024 BsGW

Geachte raad,

Het Dagelijks Bestuur van de Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (GR BsGW), stelt de raad in de gelegenheid om binnen de door de Wet gemeenschappelijke regelingen opgenomen termijn een zienswijze op de ontwerp-begroting in te dienen. Deze zienswijze wordt meegewogen in de definitieve vaststelling van de begroting. De GR BsGW voert namens de deelnemende gemeenten en Waterschappen de Wet Waardering Onroerende Zaken (wet WOZ) en gemeentelijke belastingen uit.

In de vergadering van 28 februari 2019 heeft het Dagelijks Bestuur van BsGW de begroting 2020 en de meerjarenraming 2020-2024 in ontwerp vastgesteld.

De zienswijze dient zo spoedig mogelijk na de raadsvergadering van mei 2019 aan het dagelijks bestuur kenbaar te worden maken.

Gelet op het voorgaande, stellen wij aan u voor:
een zienswijze in te dienen tegen de ontwerp begroting 2020 van de GR BsGW, middels bijgaande brief.

ARGUMENTEN

Zienswijze

Algemeen begroting 2020

In de begroting 2020 zijn voorziene ontwikkelingen voor 2020 die een financieel effect hebben al meegenomen. Het betreft onder andere loon- en prijsindexering, beheerskosten GDI, verhoging proceskosten en aanvulling onvoorzien. Dat betekent dat er minder kans is op tussentijdse begrotingswijzigingen in 2020 en dus meer financiële 'rust' voor ons als deelnemer. Wij ondersteunen dit principe. Echter, het verhogen van zowel de afzonderlijke budgetten als de post onvoorzien is naar ons inzicht dubbelop. Dit zou in de begroting aangepast moeten worden.

Majeure projecten buiten de begroting

In de begroting 2020 zijn twee majeure projecten opgenomen die niet financieel in de begroting zijn verwerkt maar waarvoor een 'eigen' traject geldt. Dat betreft het ondernemingsplan 2018 – 2020 en het waarderen op gebruiksooppervlakte.

Dit zou moeten betekenen dat deze geen invloed hebben op de reguliere bedrijfsvoering zoals die nu in de begroting is opgenomen. Wij zien dit graag in de begroting bevestigd.

Weerstandsvermogen

Op basis van een nieuwe risico-inventarisatie (begin 2019) is het benodigd weerstandsvermogen bepaald op € 1.190.000 (dit was € 593.000). Dat betekent dat de deelnemers in totaal € 597.000 moeten bijbetalen om het weerstandsvermogen op peil te brengen.

Dat is exclusief het verwachte exploitatietekort over 2018 (€ 325.000) dat eveneens door de deelnemers moet worden betaald om het weerstandsvermogen op peil te houden.

Ons inziens past het niet binnen de doelen van BsGW (sobere bedrijfsvoering) om een reserve van € 1.190.000 aan te houden volgens de WGR de deelnemers sowieso aansprakelijk zijn voor financiële tekorten.

De algemene vraag is of de risico-inventarisatie realistisch is en of de voorgestelde verhoging van het weerstandsvermogen en dus de bijstorting door de deelnemers wel noodzakelijk is. Specifiek vermelden wij hierbij de volgende onderdelen uit de risico- inventarisatie die in de begroting zijn opgenomen (bijlage 9) :

- Risico datalek (1): € 200.000; Er is gekozen om 1% van de maximale boete van € 20 miljoen op te nemen. Is er al ooit een boete uitgedeeld dat dit bedrag rechtvaardigt?
- Risico uitbesteding (2): € 80.000; Er worden in principe geen diensten meer uitbesteed. Mogelijk alleen nog wat uitbesteding in het kader van het ondernemingsplan maar dan zou dit risico moeten worden afgedekt binnen het ondernemingsplan.
- Risico Overschrijding begroting (5) € 200.000; Alle onzekere posten zijn al opgenomen in de begroting 2020 en de post onvoorzien is al opgehoogd (naar € 300.000). Waarom zou er in het risicovermogen nog een extra budget moeten zijn om overschrijdingen op te vangen als in de begroting zelf ook al de onzekere posten zijn opgehoogd? Bovendien zijn de deelnemers sowieso financieel aansprakelijk voor eventuele tekorten dus is het de vraag of dit risico wel realistisch is.
- Risico personele frictiekosten (7) : € 480.000; Is het ondernemingsplan niet grotendeels gericht op dit risico en is daarvoor niet een groot deel van het totaalbudget (€ 4 miljoen) van dit ondernemingsplan bestemd? Daarmee zou dit risico gedekt zijn binnen het ondernemingsplan en niet nog eens als apart risico benoemd hoeven te worden.

Wij zien dit graag in de begroting aangepast.

Nieuwe Gemeenschappelijke Regeling (GR) voor BsGW en deelnemers

Gezien de samenvoeging van de waterschappen, externe adviezen, opgedane ervaringen, leesbaarheid en nieuwe wetgeving is het wenselijk de bestaande Gemeenschappelijke Regeling te actualiseren. Hiervoor is een werkgroep gevormd waarin ook medewerkers van de gemeenten en het waterschap participeren. De voorgestelde wijzigingen zullen in 2019 worden voorgelegd aan het bestuur van BsGW en de deelnemers. Eventuele advieskosten worden binnen de begroting van BsGW opgevangen.

Wij gaan er vanuit dat dit geen gevolgen zal hebben voor de reguliere bedrijfsvoering (juridische implicaties). Wij zien dit graag in de begroting bevestigd.

Waarderen op gebruiksoppervlakte

Vanaf 1 januari 2022 is er een wettelijke verplichting om woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte. Op basis van landelijke ervaringen, ook bij andere samenwerkingsverbanden en het door BsGW reeds uitgevoerde vooronderzoek, blijkt dat deze transitie een enorme klus zal zijn. BsGW neemt de regie van dit project op zich, in nauwe samenwerking met de gemeenten en de verschillende Limburgse gegevenshuizen. In dit kader worden ook nadere afspraken gemaakt over de beheerfase (registratie van gebruiksoppervlakte). De kosten zullen verrekend worden met de individuele gemeenten, op basis van een per gemeente opgesteld plan van aanpak inclusief kostenraming. Het project bestaat uit een gedeelte BAG (totale gebruiksoppervlakte, uitvoering door gemeente zelf of door gegevenshuizen) en een gedeelte WOZ (gebruiksoppervlakte per onderdeel, uitvoering door BsGW). Hierdoor zouden de kosten voor de verdeling naar onderdelen via de reguliere kostenverdeelmethode moeten worden verrekend en niet via individuele offertes.

In de begroting 2020 wordt geen rekening gehouden met kosten die BsGW maakt voor dit project (o.a. regievoering, wijziging in gegevensverwerking en waardebeoordeling). De kosten hiervoor dienen in de reguliere begroting te worden opgevangen en niet te leiden tot meerkosten voor deelnemers. Wij zien dit graag in de begroting bevestigd.

Aanbesteding Infrastructuur 2022

In 2022 loopt het contract voor de ICT-infrastructuur af. Dit betekent dat vóór die tijd een aanbesteding gestart moet worden. De voorbereiding wat betreft scope, tijdspad, programma van eisen, samenwerking met belastingsamenwerkingen BgHU, RBG (BRB), budget, zullen vanaf 2019 moeten worden onderzocht om een tijdige implementatie te kunnen realiseren. De in het tweede kwartaal 2019 geplande migratie naar de nieuwe gezamenlijke omgeving (in het kader van de clustering van ICT-infrastructuur) dient te worden gezien en afgewogen in verhouding tot deze nieuwe infrastructuur. Wanneer dit leidt tot uitstel van de migratie zal dit effect in de begroting moeten worden verwerkt.

Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO)

Vanaf 2020 geldt de Baseline Informatiebeveiliging Overheid als norm voor alle overheden. De BIO is de opvolger van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) waarbij het jaar 2019 geldt als overgangsjaar.

Het is de verantwoordelijkheid van elke proceseigenaar om ervoor te zorgen dat risico's binnen zijn proces passend worden beheerst op basis van de BIO. In 2019 wordt gestart met het onderzoeken van de impact en het voorbereiden van de overgang, zodat BsGW per 2020 aan de norm voldoet.

De kosten hiervoor dienen in de reguliere begroting te worden opgevangen en niet te leiden tot meerkosten voor deelnemers. Wij zien dit graag in de begroting bevestigd.

KANTTEKENINGEN EN RISICO'S

De bedrijfsvoeringsrisico's van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW worden ingeschat door BsGW.

Risico's met betrekking tot de belastingopbrengsten behoren niet tot de bedrijfsrisico's van BsGW. Dit risico ligt bij de gemeenten en wordt bij de P&C cyclus meegenomen.

WAT BETEKENT DIT VOORSTEL VOOR DE INWONERS?

Er is geen directe consequentie voor de inwoners. Wel is de voorlopige bijdrage voor de gemeente Gennep voor 2020 hoger dan in 2019 als gevolg van indexering, vooraf opnemen van ontwikkelingen in de begroting, verhoging van het weerstandsvermogen en waarden op gebruiksoppervlakte.

EXTERN ADVIES, INSPRAAK EN DRAAGVLAK

In het kader van 'Grip op samenwerking' heeft de gemeente Peel en Maas (als accounthoudende gemeente van BsGW) een notitie geleverd met aandachtspunten ten aanzien van de begroting 2020 van BsGW waarop deze zienswijze is gebaseerd.

COMMUNICATIEPARAGRAAF

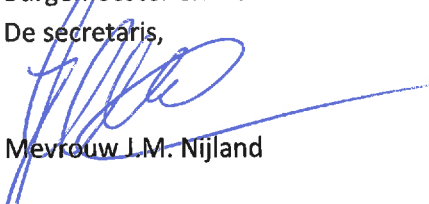
De zienswijze wordt toegezonden aan het Dagelijks Bestuur van de GR-BsGW. Deze hoeft niet afzonderlijk te worden gepubliceerd. De stukken zijn wel openbaar.

UITVOERING

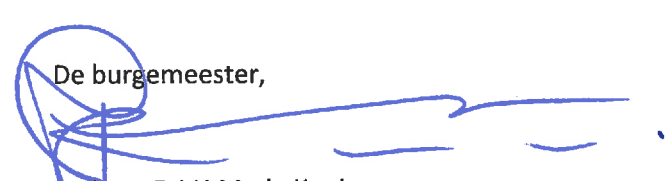
In overleg met de griffier is afgesproken, dat onder voorbehoud van vaststelling door de gemeenteraad, de concept reactie na de voorbereidende raadsvergadering aan BsGW beschikbaar wordt gesteld.

Het Dagelijks Bestuur van BsGW voegt deze zienswijze bij de ontwerp-begroting, die vervolgens aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden ter vaststelling in de vergadering van juni 2019.

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van Gennep,
De secretaris,



Mevrouw J.M. Nijland



De burgemeester,
De heer P.J.H.M. de Koning

BIJLAGEN

1. Concept raadsbesluit
2. Concept uitgaande brief
3. Ontwerp-begroting 2020 BsGW, begeleidende brief
4. Ontwerp-begroting 2020 BsGW

