

Datum : 27 mei 2019
Zaaknummer : 328290
Uw kenmerk : BS19.0443
Uw brief van : 28 maart 2019
Behandelaar : B. van Vosselen

Dagelijks bestuur van de
Belastingsamenwerking Gemeenten en
Waterschappen (BsGW)
Postbus 1275
6040 KG Roermond

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

Geacht Bestuur,

Met dagtekening 28 maart 2019 ontvingen wij uw brief, waarin u ons in de gelegenheid stelt om een zienswijze naar voren te brengen naar aanleiding van de ontwerp- begroting BsGW 2020.

Wij hebben de ontwerp-begroting 2020 bestudeerd en wij kunnen ons er op hoofdlijnen mee verenigen. De ontwerp-begroting bevat echter een aantal onderwerpen, waar wij wijzigingen willen zien. Wij bieden u daarom de volgende zienswijze aan.

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. Wij gaan er vanuit dat u dit aanpast.

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 waarden op gebruiksovervlakke.

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

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 willen dat u de begroting hier op aanpast.

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 willen dit terug zien in de begroting.

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 willen dit terug zien in de begroting.

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 willen dit terug zien in de begroting.

Wij zien de verwerking van onze zienswijze in de definitieve versie van uw begroting met belangstelling tegemoet.

Hoogachtend,

De gemeenteraad van Genneep,

De griffier,

De voorzitter,

De heer J.W.M. van der Knaap

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