



Raadsvoorstel

afdeling
Financiën

steller
M.C. van Dam

gouda
12 mei 2020

dossiernummer
3844

telefoon
0643385273

onderwerp

BSGR: Jaarstukken 2019, Begrotingswijziging 2020 en Meerjarenbegroting 2021-2024

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten tot:

1. Een zienswijze in te dienen op de ontwerp begrotingswijziging 2020 en ontwerp meerjarenbegroting 2021-2024 van de Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland en deze zienswijze kenbaar te maken middels het versturen van bijgevoegde brief.

Toelichting

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de ontwerpbegroting acht weken voordat het aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan de algemene besturen van de deelnemende waterschappen. Deze plicht geldt niet alleen bij raadsregelingen of gemengde regelingen waaraan raden deelnemen, maar geldt tevens voor collegeregelingen, burgemeestersregelingen en gemengde regelingen waaraan geen raden deelnemen. Op die manier heeft de raad altijd zicht op de begroting van een gemeenschappelijk openbaar lichaam of gemeenschappelijk orgaan, hetgeen past bij het budgetrecht van de raad.

Op grond van artikel 68, lid 3, van de Wet gemeenschappelijke regelingen kan de raad een zienswijze bij het dagelijks bestuur naar voren brengen over de ontwerpbegroting. Daarmee kan de raad in het kader van zijn toezichthoudende taak bezwaren uiten voordat het definitieve besluit tot vaststelling van de begroting wordt genomen. De raad kan zo nodig zijn zienswijze naar voren brengen bij gedeputeerde staten (GS) in het kader van schorsing of vernietiging.

Disclaimer: Deze documenten zijn opgemaakt voordat het coronavirus uitbrak. In de ontwerp meerjarenbegroting 2021- 2024 is nog geen rekening gehouden met de mogelijke economische gevolgen hiervan.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

De gemeente Gouda neemt deel in een aantal gemeenschappelijke regelingen. De ontwerpbegrotingen van deze gemeenschappelijke regelingen worden voorgelegd aan de raad.

BSGR

De BSGR biedt bij brief van 7 april 2020 de navolgende stukken aan de gemeenteraad aan:
Jaarstukken 2019 (ter kennisneming)

Begrotingswijziging 2020 (verzoek om zienswijze kenbaar te maken)

Meerjarenbegroting 2021-2024 (verzoek om zienswijze kenbaar te maken).

In de brief van 7 april 2020 wordt verzocht om uw zienswijze ten aanzien van de ontwerp begrotingswijziging 2020 en de ontwerp meerjarenbegroting 2021-2024 kenbaar te maken zodat het



algemeen bestuur van de BSGR uw eventuele zienswijze kan betrekken in zijn junivergadering waarin de ontwerp begrotingswijziging 2020 en de ontwerp meerjarenbegroting 2021-2024 worden vastgesteld.

Voor een toelichting op de diverse stukken wordt verwezen naar de eerder vermelde brief van de BSGR van 7 april 2020.

Hieronder is per onderdeel nog enige aanvullende informatie gegeven. Tevens zijn, indien van toepassing, de gevolgen voor onze gemeente aangegeven.

Jaarstukken 2019

Het boekjaar 2019 laat een positief resultaat zien van € 95.000,00. Het algemeen bestuur van de BSGR heeft ermee ingestemd om dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve. € 65.000,00 wordt toegevoegd aan de reserve voor 2020 en € 30.000 aan de reserve voor 2021.

Vanaf 2019 wordt de deelnemersbijdrage volledig bepaald op basis van het kostprijscalculatiemodel. Na afloop van het jaar vindt een afrekening plaats op basis van het werkelijk aantal opgelegde aanslagen. Gouda dient nog een bedrag te betalen van € 92.914,00 omdat het werkelijk aantal opgelegde aanslagregels in 2019 hoger was dan waarvan in de begroting 2019 was uitgegaan.

Begrotingswijziging 2020

De begrotingswijziging 2020 is per saldo neutraal en heeft derhalve geen gevolgen voor de hoogte van de deelnemersbijdrage zoals deze is opgenomen in de primitieve begroting 2020.

Meerjarenbegroting 2021-2024

In de meerjarenbegroting wordt aandacht gevraagd voor de ICT investeringen.

- Het streven is om voor de samenhangende objectenregistraties (BAG, WOZ en BGT) tot een meer samenhangend en integraal beheer van objectgegevens te komen. Systemen moeten nog meer worden gestandaardiseerd waardoor maatwerk lastiger wordt.
- Ook zijn er ontwikkelingen op het gebied van Common Ground, GDI en GGI die gevolgen hebben voor de bedrijfsvoering.
- Er worden steeds meer diensten aangeboden in de cloud. Dit vraagt ook aanpassing van software
- Mogelijkheden voor robotisering en/of gebruik van artificiële intelligentie (AI) worden onderzocht
- Mogelijke schaalvergroting door samenvoeging van bestaande kantoren. Door de WOZ standaarden zullen de systemen op elkaar moeten worden aangepast.

Ook de waarderingskamer heeft in het kader van de WOZ aandacht gevraagd voor de investeringsagenda informatievoorziening WOZ en Geo-informatie. Het is noodzakelijk dat de WOZ-uitvoering op diverse fronten mee-ontwikkeld om ervoor te zorgen dat het maatschappelijk draagvlak voor en vertrouwen in de WOZ-waarden hoog blijft.

De Meerjarenbegroting 2021-2024 geeft aan dat de bijdrage voor Gouda in 2021 uitkomt op € 1.314.308,00. Door de toepassing van het Kostprijs Calculatie Model betreft dit een voorschot dat gebaseerd is op het aantal aanslagregels 2019. De uiteindelijke bijdrage 2021 wordt in het eerste kwartaal van 2022 berekend op basis van het werkelijk aantal opgelegde aanslagregels in 2021 met inachtneming van het Kostprijs Calculatie Model.

Ten opzichte van de bijdrage 2020 is dit een verhoging van € 118.012,00. Deze verhoging wordt veroorzaakt door het toegestane indexeringspercentage, door de areaaluitbreiding en door de parkeerbelasting. De kosten voor de uitvoering van parkeerbelasting zijn hoger als gevolg van een toename van het aantal aanslagen.

Vanaf 2011 (start activiteiten BSGR) geeft de bijdrage voor Gouda het volgende beeld te zien:

2011	€ 1.885.218,00
2012	€ 1.807.780,00
2013	€ 1.639.397,00
2014	€ 1.579.233,00
2015	€ 1.478.704,00
2016 (na wijziging)	€ 1.401.343,00
2017	€ 1.411.853,00
2018 (na wijziging)	€ 1.314.010,00
2019 (na wijziging)	€ 1.212.182,00
2020	€ 1.196.356,00

2 Argumenten

Jaarstukken 2019

De jaarrekening is voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring en sluit af met een positief resultaat.

Advies: de jaarrekening voor kennisgeving aan te nemen.

Begrotingswijziging 2020

De begrotingswijziging 2020 is per saldo neutraal. Begrotingswijzigingen waarbij in de bijdrage van de deelnemers geen wijziging worden aangebracht worden conform de gemeenschappelijke regeling niet voor een zienswijze aan de raad aangeboden

Meerjarenbegroting 2021-2024

Voor de gemeenschappelijke regelingen die vallen onder de regio Holland-Midden waartoe ook de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland behoort, zijn er nieuwe afspraken gemaakt voor de begrotingsperiode 2021. Dit financieel kader is aan de Dagelijks Besturen van de gemeenschappelijke regelingen kenbaar gemaakt in de brief financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2021 van 30 oktober 2019..

De indexering van de deelnemersbijdrage 2021 ten opzichte van 2020 is bepaald door de indexatie voor lonen en prijzen op basis van de verwachte prijs overheidsconsumptie van het CPB in de septembercirculaire. Het stijgingspercentage is voor lonen 2,6% en voor prijzen 1,8%. Daarnaast wordt wegens de doorwerking van de cao 2019 gemeenten het stijgingspercentage voor lonen eenmalig extra verhoogd met 1,28%.

De ontwerp (meerjaren-) begroting past binnen de begroting en kan in de gemeentelijke begroting worden verwerkt.

De BSGR zet de nodige stappen op ICT gebied. De volgende punten verdienen daarbij aandacht:

- 1) Bij de ontwikkelingen op het gebied van common ground rekenen we erop dat de veiligheid van de gegevens van de belastingbetaler gewaarborgd blijft.
- 2) Samenhangende objectenregistratie, diensten in de cloud en schaalvergroting hebben als gevolg dat systemen gestandaardiseerd moeten worden. Er zullen echter altijd situaties voorkomen waarbij een gemeente uniek is en standaard software niet voldoende is. Daarom moet er altijd een mogelijkheid blijven bestaan om maatwerk te leveren.

Advies: Omdat de ontwerp begrotingswijziging 2020 en de ontwerp meerjarenbegroting 2021 - 2024 in elkaars verlengde liggen één integrale zienswijze aanbieden. De BSGR via de brief informeren over bovenstaande zienswijze.

3 Kanttekeningen

4 Juridische- / financiële gevolgen

Met ingang van het verslagjaar 2021 moet het Dagelijks Bestuur van de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland een rechtmatigheidsverklaring afgeven bij de jaarrekening. De externe accountant krijgt hierdoor ook een andere rol. Dit heeft gevolgen voor de (interne) verantwoording. In de kadernota van de BSGR wordt aan dit aspect uitvoerig aandacht besteed.

De Wet gemeenschappelijke regelingen bepaalt dat het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam de ontwerpbegroting acht weken voordat het aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan de algemene besturen van de deelnemende waterschappen. Deze plicht geldt niet alleen bij raadsregelingen of gemengde regelingen waaraan raden deelnemen, maar geldt tevens voor collegeregelingen, burgemeestersregelingen en gemengde regelingen waaraan geen raden deelnemen. Op die manier heeft de raad altijd zicht op de begroting van een gemeenschappelijk openbaar lichaam of gemeenschappelijk orgaan, hetgeen past bij het budgetrecht van de raad.

Uw raad dient binnen acht weken zijn zienswijze aan het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling bekend te maken. Het dagelijks bestuur van de GR moet deze zienswijze bij de ontwerpbegroting voegen wanneer deze ter vaststelling aan het algemeen bestuur van de GR wordt gezonden.

De in de meerjarenbegroting van de BSGR opgenomen deelnemersbijdrage van Gouda voor het jaar 2021 past geheel binnen de in de meerjarenbegroting van de gemeente Gouda opgenomen bijdrage voor 2021.

5 Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking

Geen

6 Communicatie / interactiviteit

De Communicatie wordt verzorgd door de Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland.