



VV-besluitnota

Registratienummer:
19.023544

De verenigde vergadering

besluit:

1. Kennis te nemen van de meerjarenbegroting 2020-2023 van de BSGR.
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2019 van de BSGR.
3. In te stemmen met het indienen van een zienswijze op de meerjarenbegroting 2020-2023 en de begrotingswijziging 2019 van de BSGR.

Context

De BSGR is een Gemeenschappelijke Regeling (GR). Volgens artikel 31 van de GR stelt het Algemeen Bestuur van de BSGR jaarlijks vóór 15 juli voorafgaand aan het jaar waarvoor deze geldt, de begroting vast. De ontwerp-meerjarenbegroting 2020-2023 en begrotingswijziging 2019 worden voor kennisneming en voor het geven van een zienswijze aan de deelnemers voorgelegd.

Door middel van de zienswijze kan Rijnland kenbaar maken hoe de samenwerking en de gestelde doelen van deze GR (de 3K's: kwaliteit verbeteren, kwetsbaarheid verminderen en kosten te besparen) worden beoordeeld en of deze doelen zullen worden gerealiseerd binnen de gestelde begroting. Het uiteindelijke doel is met deze samenwerking de maatschappelijke lasten voor de burger voor het opleggen en innen van de belastingen, de zogenaamde perceptiekosten, uitgedrukt in een percentage van de belastingopbrengst zo laag mogelijk te houden.

Aan de gepresenteerde begroting 2020 van totaal € 11,7 mln. netto draagt Rijnland € 5,3 mln. bij. Deze bijdrage is gebaseerd op het kostprijscalculatiemodel (KPC-model) met welk model de VV op 20 april 2016 heeft ingestemd. Tezamen met de kostenposten voor de door de BSGR door te schuiven BTW van naar schatting € 0,4 mln. en de direct door te belasten bijdrage aan de Generieke Digitale Infrastructuur (gebruik van MijnOverheid en DigiD) van € 0,2 mln. komt de totale bijdrage op € 5,9 mln. De te ontvangen invorderingskosten van naar schatting € 1,3 mln., die met ingang van 2018 rechtstreeks aan de deelnemers worden uitbetaald, komen hierop nog in mindering.

Het is gebruikelijk dat de BSGR in het begin van het jaar een begrotingswijziging voorstelt. De begrotingswijziging speelt in op de realisatie in het afgelopen boekjaar en de verwachte ontwikkelingen in het lopend jaar.

De aanbiedingsbrief van de BSGR, de ontwerp-meerjarenbegroting 2020-2023, de begrotingswijziging 2019 en de brief met de zienswijze van Rijnland zijn als bijlagen bijgevoegd.

Argumenten

1.1 De begroting voldoet aan het financieel kader

De begroting is overeenkomstig de financiële kaderstellingen gemeenschappelijke regelingen van gemeenten binnen de regio Hollands-Midden opgesteld. Dit kader is opgenomen in een brief d.d. 5 december 2018 van het financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden.

De uniforme taakstelling voor gemeenschappelijke regelingen is voor 2020 bepaald op 0,0 % ten opzichte van 2019. Daarnaast bedraagt de indexering van 2020 ten opzichte van 2019 3,2% voor lonen en 1,5% voor prijzen. 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.

1.2 De meerjarenbegroting vertoont geen schommelingen of afwijkingen

In de meerjarenbegroting 2020-2023 zijn de kosten opgenomen die betrekking hebben op de toetreding van de gemeente Leiderdorp per 1 januari 2020. Hoewel de BSGR ambities heeft tot verdere groei, houdt de meerjarenbegroting geen rekening met eventuele toetredende partners. Mochten er partners toetreden in de komende jaren dan is BSGR hierop voorbereid. Toetreden van nieuwe partners zal met een business case worden onderbouwd.

1.3 De BSGR is een stabiele organisatie

De BSGR heeft de afgelopen jaren laten zien de basis op orde te kunnen brengen en nu in control te zijn waardoor de verwachting is dat de begroting een reëel beeld geeft van de te verwachte realisatie.

Voor de komende jaren staat het behoud van de ISAE-certificering voor de BSGR voorop en daarom is een geleidelijke groei het uitgangspunt.

1.4 Er is samen met andere belastingkantoren een koers voor de automatisering uitgezet

Naar aanleiding van de Kadernota 2018 van de BSGR werden in de Commissie BOD van 17 januari 2018 vragen gesteld over de stand van zaken van de automatisering van de BSGR.

Op blz. 32 van de meerjarenbegroting 2020-2023 wordt een beeld gegeven van de ontwikkelingen rond de automatisering. Met een aantal belastingkantoren wordt steeds intensiever opgetrokken richting softwareleveranciers. In afstemming met leveranciers is een ICT-koers (de "roadmap") uitgezet waarin alle projecten met betrekking tot de in te voeren basisregistraties zijn opgenomen. Deze roadmap, die doorloopt tot ver in 2020, wordt binnenkort uitgebreid naar de daaropvolgende jaren.

2.1 De begrotingswijziging 2019 speelt in op de verwachte ontwikkelingen

De begroting 2019 is gewijzigd naar aanleiding van de ervaringen en realisatie uit het boekjaar 2018, alsmede de te verwachten ontwikkelingen in 2019.

3.1 Een zienswijze geeft de mogelijkheid tot het uitoefenen van invloed

Door het indienen van een zienswijze is de VV in de gelegenheid invloed uit te oefenen op het in de begroting opgenomen beleid. Het voorstel is om een positieve zienswijze te geven op de meerjarenbegroting 2020-2023. Ook ten aanzien van de begrotingswijziging 2019 wordt het geven van een positieve zienswijze voorgesteld.

Risico's

1.1 De kwaliteit van de dienstverlening komt onder druk te staan.

Een te snelle groei van het aantal deelnemers kan leiden tot discontinuïteit en afnemende kwaliteit van de dienstverlening.

1.2 De inperking van de koepelvrijstelling voor de BTW

Als direct gevolg van arresten van het Europese Hof zou de koepelvrijstelling voor de BTW, waarmee bedrijven en decentrale overheden in een samenwerkingsverband diensten aan hun leden kunnen vrijstellen van BTW, per 1 januari 2019 worden opgeheven. Mede op initiatief van de BSGR is deze kwestie door de Unie van Waterschappen en de Vereniging van Nederlandse Gemeenten aanhangig gemaakt bij de betrokken ministeries. Dit heeft er toe geleid dat de inperking van de koepelvrijstelling voorlopig werd opgeschort. Het kabinet maakt zich samen met andere Europese lidstaten hard voor reparatie via Europese wetgeving. Het is nog maar de vraag of dit tot het gewenste resultaat gaat leiden. Als de koepelvrijstelling toch wordt opgeheven zal dat tot hogere kosten voor de deelnemers van de BSGR leiden.