

BSGR BEGROTING / ZIENSWIJZE

Registratienummer: 23.037472

Aan	De verenigde vergadering	Datum 5 juli 2023
Van	D&H	Datum 16 mei 2023
Onderwerp	BSGR - Begroting 2023 en 2024 en zienswijze	

"GOED WATERBEHEER LEGT
DE BASIS VOOR DE TOEKOMST
VAN ONS GEBIED."

Portefeuillehouder: Jan de Vries

Voorgesteld besluit

1. Vast te stellen de zienswijze op de begrotingswijziging 2023 en de ontwerpbegroting 2024 van Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland.

Context

De Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR) is een samenwerkingsverband tussen het hoogheemraadschap van Rijnland en de gemeenten: Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Katwijk, Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest, Velsen, Voorschoten, Waddinxveen, Wassenaar en Zoeterwoude en voert namens de deelnemers de heffing en invordering van lokale belastingen uit. 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 2024-2027 en begrotingswijziging maart 2023 worden voor een zienswijze aan de deelnemers voorgelegd. Doel van de zienswijze is kenbaar maken hoe Rijnland de samenwerking en de gestelde doelen van deze GR (de 3K's: kwaliteit verbeteren, kwetsbaarheid verminderen en kosten te besparen) beoordeelt en hoe 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 en de dienstverlening optimaal te houden.

Aan de gepresenteerde begroting 2024 van totaal € 16,0 mln. (2023: € 15,4 mln.) netto draagt Rijnland € 6,0 mln. (2023: € 5,5 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 € 0,6 mln. (2023: € 0,5 mln.) en de direct door te belasten bijdrage aan de Generieke Digitale

Infrastructuur (gebruik van MijnOverheid en DigiD) van € 0,1 mln. komt de totale bijdrage voor 2024 op € 6,7 mln. (2023: € 6,1 mln.). De te ontvangen invorderingskosten van naar schatting € 0,9 mln., die rechtstreeks aan de deelnemers worden uitbetaald, komen hierop in mindering.

Argumenten

1.1 Kostenstijgingen zijn onvermijdelijk.

Net als Rijnland heeft de BSGR te maken met inflatie en stijgende loonkosten. De indexering van de deelnemersbijdrage 2024 ten opzichte van 2023 is bepaald door de indexatie voor lonen en prijzen op basis van de verwachtingen van het CPB. Verder zorgen met name de stijgende kosten van ICT (en de beveiliging daarvan) ervoor dat de begroting oploopt. Daarnaast blijft het areaal waaraan een aanslag moet worden opgelegd zich uitbreiden wat ook voor hogere kosten zorgt.

De begroting over 2023 is in het voorjaar van 2022 al vastgesteld. Op dat moment waren de grote loon- en prijsstijgingen die nu aan de orde zijn, nog niet te voorzien. Daarnaast zijn er onvoorziene kosten gemoeid met de migratie van de ICT-infrastructuur naar een andere leverancier. Dit maakt het onvermijdelijk dat de begroting 2024 omhoog moet.

1.2 De meerjarenbegroting heeft geen toegevoegde waarde.

In de meerjarenbegroting 2024-2027 worden de jaren na 2024 min of meer gelijk gehouden aan 2024. Dat is geen realistisch beeld, maar de onzekerheden aangaande loon- en prijsontwikkeling is nog zeer onzeker. Hoewel de BSGR ambities heeft tot verdere groei, houdt de meerjarenbegroting nog geen rekening met eventuele toetredende partners. Mochten de komende jaren nieuwe deelnemers willen toetreden, dan is BSGR hierop voorbereid. Het toetreden zal met een business case worden onderbouwd. Door synergievoordelen zal toetreding doorgaans leiden tot lagere kosten per deelnemer. Om deze redenen richt de aandacht van Rijnland zich op de jaren 2023 en 2024 en nog niet op de gepresenteerde cijfers voor de jaren erna.

1.3 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. Omdat Rijnland zich goed kan vinden in de bijgaande programmabegroting, is het voorstel om geen inhoudelijke zienswijze te geven op de meerjarenbegroting 2024-2027.

Risico's

1.1 De kostenontwikkeling blijft onder druk staan.

Zoals zoveel overheidsorganisaties en bedrijven heeft ook de BSGR last van schaarste aan gekwalificeerd personeel, zeker op het gebied van automatisering. Dat drijft de personeelslasten op. Daarnaast werkt het huidige hoge inflatiepercentage door in de andere kosten die de BSGR maakt. BSGR hanteert een strikt begrotingsregime maar zal (net als de deelnemers) daaraan de komende jaren naar verwachting concessies moeten doen.