

Leiden, 6 april 2018

Onderwerp: BSGR Jaarstukken 2017, Begrotingswijziging 2018 en Meerjarenbegroting 2019-2022

Geachte gemeenteraadsleden, leden van de verenigde vergadering,

Voor het 7^e jaar op rij sluit de BSGR af met een positief resultaat en een goedkeurende accountantsverklaring. Tevens is er een goedkeurende verklaring ontvangen bij het ISAE3402 type II rapport (International Standards of Audit Engagements). Voor de tweede maal is er geen assuranceverklaring verstrekt bij de eindejaars belastingrapportage, maar is volstaan met een meer uitgebreide ISAE3402 type II rapportage.

Met deze brief willen wij u informeren en de gelegenheid bieden om uw zienswijzen te geven op de voor u van belang zijnde ontwikkelingen binnen de BSGR.

Jaarstukken 2017

In de vergadering van het algemeen bestuur van de BSGR d.d. 29 maart 2018 heeft het dagelijks bestuur, via overlegging van de jaarstukken 2017, verantwoording aan het algemeen bestuur afgelegd. Het algemeen bestuur heeft hierop de jaarstukken vastgesteld en het dagelijks bestuur daarmee decharge verleend. Het bestuur doet u de jaarstukken 2017, voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid, ter informatie toekomen.

Het boekjaar 2017 laat een positief resultaat zien van € 1.294K. Het algemeen bestuur heeft ermee ingestemd om het positieve resultaat met betrekking tot flankerend beleid ad € 101K dat niet benut is door te schuiven naar de bestemmingsreserve 2018 gezien de vele technologische ontwikkelingen en de consequenties die dit voor medewerkers heeft. Daarnaast is besloten € 984K te bestemmen voor het project "Van inhoud/bruto vloeroppervlakte naar gebruiksoppervlakte bij woningen" overeenkomstig het besluit van het Algemeen Bestuur d.d. 7 december 2017. Het restant van het positieve resultaat ad € 209K wordt uitgekeerd aan de deelnemers conform de kostenverdeelsleutel 2017. Verder valt er een bestemmingsreserve vrij van € 23K. Ook deze wordt uitgekeerd aan de deelnemers conform de kostenverdeelsleutel 2017.

Begrotingswijzigingen 2018

Tegelijk met de vaststelling van de jaarstukken is het algemeen bestuur gevraagd in te stemmen met de begrotingswijzigingen voor het begrotingsjaar 2018. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling, leggen wij deze begrotingswijzigingen 2018 aan u voor met daarbij het verzoek uw zienswijzen kenbaar te maken. Het Algemeen Bestuur heeft op 29 maart 2018 met deze wijziging ingestemd.

De redenen voor het voorstel tot begrotingswijzigingen 2017 komen voort uit de volgende elementen:

Personeelslasten

Er is per saldo sprake van een geringe stijging in de benodigde personeelskosten. De stijging in programma Waarderen is volledig terug te herleiden naar de werkzaamheden die voortvloeien uit het verzenden voor voormeldingen WOZ (€ 100K). Daartegenover staat een verwachte besparing binnen het programma informatie en Innens (€ 85K).

Overige goederen en diensten

Door de toename van het aantal bevragingen in het persoonsregister BRP stijgen in het programma Heffen de te betalen abonnementskosten. Ook zal er betaald moeten worden voor de opvragen in het Nationaal Handelsregister (€ 55K).

Verder zijn er bij het programma Informatie en Innens besparingen ingeboekt op overige goederen en diensten vanwege het bereikte resultaat bij de aanbesteding op druk en printkosten (€ -123K).

Het budget binnen programma Waarderen wordt met € 53K verhoogd i.v.m. kostenvergoedingen WOZ mede onder invloed van de no cure no pay bureaus aangezien dit budget in 2017 ontoereikend bleek te zijn. Bij programma Directie en Bedrijfsvoering kunnen de kosten structureel omlaag (€ -86K)

Bijdragen en doorbelastingen GDI

Binnen programma Informatie en Inning stijgen de uitgaven i.v.m. de kosten die in rekening worden gebracht door het Rijk voor de Generieke Digitale Infrastructuur (GDI) voor € 172K. Dat zijn de kosten die verband houden met de bezoeken aan de digitale balie van de BSGR via DigiD en de digitale aanslagbiljetten die belastingplichtigen ontvangen via de berichtenbox in MijnOverheid. Deze kosten zullen tevens als opbrengst worden opgevoerd (€ 172K) i.v.m. doorbelasting van het gemeentelijk deel aan het Ministerie van BZK vanwege een verrekening met het gemeentefonds en voorgesteld is de kosten van de GDI voor het waterschapsdeel één op één door te belasten aan HHR. Dit omdat ook de kosten van het gemeentelijk deel doorbelast worden aan BZK die hiervoor de bijdrage aan het gemeentefonds verlaagt. Door deze kosten één op één door te belasten kan vennootschapsbelasting worden voorkomen en worden de gemeenten via het KPC model niet onevenredig zwaar belast.

Automatisering

Omdat aanpassingen ICT structureel zijn is er voor gekozen om in het programma Heffen het projectbudget (€ 100K) te laten vervallen en bij het programma Directie en Bedrijfsvoering als structureel budget op te voeren. De kosten in automatisering stijgen (€ 150K) wegens softwareaanpassingen noodzakelijk voor de aansluiting op de diverse basisregistraties. Tevens wordt met een drietal andere belastingkantoren (RBG, SVHW en BGHU) een contract afgesloten bij Dataland voor KNOOP-plus een faciliteit die bevragingen binnen en over basisregistraties heen gaat ondersteunen.

Huisvesting

De kosten huisvesting kunnen binnen het programma Directie en Bedrijfsvoering omlaag (€ 64K). Deze waren de afgelopen jaren te hoog ingeschat.

Bijdragen reserves

Bi het programma WOZ heeft het algemeen bestuur op 7 december ingestemd met het project om het waarden van woningen op basis van gebruiksoppervlak mogelijk te maken uiterlijk per 2022. De totale reserve bedraagt 984K. Daarvoor is in 2018 € 295K benodigd (jaarschijf 2018).

Bij het programma algemene dekkingsmiddelen is het voorstel om aan het budget flankerend beleid het restant van de jaarschijf 2017 ad € 101K toe te voegen aan de jaarschijf 2018.

Invorderingsopbrengsten

Overeenkomstig het besluit van het Algemeen Bestuur van 21 september 2017 zullen de invorderingsopbrengsten binnen programma I&I met ingang van 2018 toekomen aan de deelnemers.

Het voorstel tot begrotingswijzigingen leidt tot een negatieve correctie ten opzichte van de primaire begroting 2018 van € 396K voor bestemming. Dit resultaat zal worden gecorrigeerd vanuit het saldo van dotaties en onttrekkingen aan de reserves en aan het resultaat.

Meerjarenbegroting 2019-2022

In de vergadering van 29 maart 2018 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de meerjarenbegroting 2019-2022. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling leggen wij deze meerjarenbegroting 2018-2021 aan u voor met daarbij het verzoek uw zienswijzen kenbaar te maken.

Door de bestuurlijke klankbordgroep Financiële kaderstelling wordt er jaarlijks, namens de gemeenten in de regio Hollands-Midden, een taakstelling voor de gemeenschappelijke regelingen binnen de regio vastgesteld. Met deze taakstelling wordt de gemeenschappelijke regelingen gevraagd een evenredige bijdrage te leveren aan de bezuinigingsopgave van de gemeenten.

Voor het jaar 2019 wordt, in aansluiting bij de financiële kaderstellingen voor de begrotingen 2019-2022 zoals deze in oktober 2017 door de bestuurlijke klankbordgroep zijn vastgesteld, de taakstelling bepaald op 0,0% ten opzichte van 2018.

Daarnaast bedraagt de indexering van 2019 ten opzichte van 2018 2,3%. Per saldo betekent dit dat de bijdrage van de deelnemers over het begrotingsjaar 2019 met 2,3% verhoogd wordt. Voor de periode 2020-2022 worden op dit moment vooralsnog geen taakstellingen en indexaties benoemd.

De berekende deelnemersbijdragen betreffen voorschotten. De bepaling van de uiteindelijke deelnemersbijdrage over de jaren 2019-2022 gebeurt op basis van doorrekening van de realisatiecijfers in het kostprijscalculatiemodel in het eerste kwartaal van het jaar volgende op het betreffende begrotingsjaar.

Hoogachtend,

Voorzitter dagelijks bestuur
Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland



dr. J.M. de Laat

Directeur
Belastingsamenwerking Gouwe-Rijnland



drs. E.T.M. van Kesteren

Bijlagen:

- Jaarstukken 2017
- Begrotingswijzigingen 2018
- Meerjarenbegroting 2019-2022