



VV - commissie Bestuur, Organisatie en Dienstverlening

Aard Voorstel
Vergaderdatum
Onderwerp

Collegevergadering
VV-vergadering
Portefeuillehouder
Coursanummer
BABS id
Bijlagen

VV-Besluitnota

07-06-2017 Agendapuntnummer 5.f.
**GR BelastingSamenwerking Gouwe-Rijnland begroting
2018, begrotingswijziging 2017 en indienen zienswijzen**
16-05-2017
VV: 21-06-2017
H. Pluckel
16.118072
5589
Bijlage: Aanbiedingsbrief BSGR d.d. 13-4-2017
Bijlage: Meerjarenbegroting 2018-2021 BSGR
Bijlage: Begrotingswijziging 2017 BSGR
Bijlage: Brief zienswijze meerjarenbegroting 2018-2021 en
begrotingswijziging 2017 BSGR

(concept) De verenigde vergadering

Besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerp-meerjarenbegroting 2018-2021 van de Gemeenschappelijke Regeling BelastingSamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR).
2. Kennis te nemen van de Begrotingswijziging 2017 van de BSGR.
3. Een positieve zienswijze op de Meerjarenbegroting 2018-2021 en de Begrotingswijziging 2017 middels een brief (zie bijlage) kenbaar te maken aan de BSGR.



VV-besluitnota

De verenigde vergadering

Besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerp-meerjarenbegroting 2018-2021 van de Gemeenschappelijke Regeling BelastingSamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR).
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2017 (maart 2017) van de BSGR.
3. Een positieve zienswijze op de meerjarenbegroting 2018-2021 en de begrotingswijziging 2017 middels een brief (zie bijlage) kenbaar te maken aan 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-begroting 2018 en begrotingswijziging 2017 worden voor kennisneming en voor het geven van een zienswijze ten aanzien van het beleid aan de deelnemers voorgelegd.

Doel van de zienswijze is kenbaar maken hoe Rijnland de samenwerking en de gestelde doelen van deze GR (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 te houden. Gezien de hier gepresenteerde begroting van totaal € 9,8 mln. netto en Rijnlands bijdrage hierin van € 3,2 mln. past de begroting binnen de gestelde kaders. Tezamen met de kostenpost BTW van € 0,3 mln. komen de totale kosten op € 3,5 mln. Deze bijdrage wordt opgenomen in de begroting 2018 van Rijnland. Tevens wordt in de begroting 2018 rekening gehouden met de financiële gevolgen van de (gedeeltelijke) invoering van het kostprijscalculatiemodel in 2018. De deelnemersbijdragen zijn in de ontwerp-begroting 2018 van de BSGR nog niet berekend op basis van het kostprijscalculatiemodel.

De aanbiedingsbrief van de BSGR, ontwerp-meerjarenbegroting 2018-2021 en begrotingswijziging 2017 zijn als bijlagen bijgevoegd.

Argumenten

1.1 De begroting voldoet aan het financieel kader

De begroting is overeenkomstig de financiële taakstelling voor gemeenschappelijke regelingen binnen de regio Hollands-Midden opgesteld. De taakstelling is bepaald op 0,0 % ten opzichte van 2017.

Daarnaast bedraagt de indexering van 2018 ten opzichte van 2017 1,3 %.

De begroting blijft daarmee binnen het verwachte inflatiepercentage van 1,6 % voor 2018.

1.2 De deelnemersbijdragen zijn nog niet gebaseerd op de nieuwe kostprijsmethode

De in de begroting opgenomen deelnemersbijdragen voor de jaren 2018-2021 betreffen voorschotten die nog niet zijn gebaseerd op het op 16 juni 2016 door het algemeen bestuur van de BSGR vastgestelde kostprijscalculatiemodel. Na doorrekening van het model op basis van de realisatie 2016 zullen in september 2017 de prognoses van de deelnemersbijdragen worden aangepast. De uiteindelijke deelnemersbijdrage 2018 wordt deels berekend op basis van doorrekening van de realisatie 2018 in het

kostprijscalculatiemodel. Dit gebeurt in het tweede kwartaal van 2019. Vanaf 2019 wordt de deelnemersbijdrage berekend op basis van volledige toepassing met het model.

1.3 De meerjarenbegroting vertoont geen schommelingen of afwijkingen

De begroting is opgesteld op basis van status quo en houdt geen rekening met eventuele toetredende partners. BSGR heeft wel ambities tot groei. Mochten er partners toetreden in de komende jaren dan is BSGR hierop voorbereid. Toetreden van nieuwe partners zal met een business case worden onderbouwd.

1.4 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 weergeeft van de te verwachte realisatie.

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

2.1 De begrotingswijziging 2017 is een uitwerking van de resultaatbestemming 2016

De begroting 2017 is gewijzigd naar aanleiding van de ervaringen en realisatie uit het boekjaar 2016, alsmede de te verwachten ontwikkelingen in 2017.

3.1 Een zienswijze geeft de mogelijkheid tot invloed.

Door het indienen van een zienswijze op de begroting maken wij kenbaar hoe wij het in de begroting opgenomen beleid beoordelen. Rijnland kan instemmen met de gepresenteerde begroting en daarom wordt een positieve zienswijze voorgesteld.

Ook ten aanzien van de begrotingswijziging 2017 wordt het geven van een positieve zienswijze voorgesteld.

Risico's

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

Door bezuinigingen kan de kwaliteit van de dienstverlening in het gedrang komen. Ook een te snelle groei van het aantal deelnemers kan leiden tot discontinuïteit en afnemende kwaliteit van de dienstverlening.

2. Deelnemersbijdrage van Rijnland gaat substantieel omhoog

Het algemeen bestuur van de BSGR heeft op 16 juni 2016 een kostprijscalculatiemodel vastgesteld. Het model wordt met ingang van 2018 gebruikt voor de berekening van de kostenverdeling tussen de deelnemers. In 2018 gebeurt dat nog als 50%-’s overgangsmaatregel en vanaf 2019 volledig. Het model zal voor Rijnland leiden tot een substantieel hogere jaarlijkse bijdrage. In het meerjarenbegroting wordt al rekening gehouden met deze verhoging. Overigens heeft de verenigde vergadering op 20 april 2016 ingestemd met de toen nog voorgenomen invoering van het kostprijscalculatiemodel.



(concept) VV-besluit

De verenigde vergadering van het Hoogheemraadschap van Rijnland,
gelezen het voorstel van dijkgraaf en hoogheemraden van 16-05-2017, kenmerk
16.118072,

En gelet op artikel 50g Wet gemeenschappelijke regelingen,

Besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerp-meerjarenbegroting 2018-2021 van de Gemeenschappelijke Regeling BelastingSamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR).
2. Kennis te nemen van de Begrotingswijziging 2017 van de BSGR.
3. Een positieve zienswijze op de Meerjarenbegroting 2018-2021 en de Begrotingswijziging 2017 middels een brief (zie bijlage) kenbaar te maken aan de BSGR.

Leiden, 21-06-2017.

De verenigde vergadering,

G.J. Doornbos
dijkgraaf

C.M. van de Wiel
secretaris

