

Leiden, 4 april 2016

Onderwerp: BSGR Jaarstukken 2015, Begrotingswijziging 2016 en Meerjarenbegroting 2017-2020

Geachte gemeenteraadsleden, leden van de verenigde vergadering,

Voor het 5^e jaar op rij sluit de BSGR af met een positief resultaat en een goedkeurende accountantsverklaring. Ook de belastingrapportage richting onze deelnemers is voorzien van een positieve assuranceverklaring. Tevens is er een goedkeurende verklaring ontvangen bij het ISAE3402 type II rapport (International Standards of Audit Engagements), een officieel kwaliteitskeurmerk voor dienstverlenende organisaties als de BSGR.

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 2015

In de vergadering van het algemeen bestuur van de BSGR d.d. 24 maart 2016 heeft het dagelijks bestuur, via overlegging van de jaarstukken 2015, 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 2015, voorzien van een goedkeurende accountantsverklaring voor zowel de getrouwheid als de rechtmatigheid, ter informatie toekomen.

Het boekjaar 2015 laat een positief resultaat zien van € 1.714K. Het algemeen bestuur heeft ermee ingestemd om het positieve resultaat voor een bedrag van € 200K over te hevelen naar bestemmingsreserves van de BSGR ter dekking van enerzijds flankerend beleid, anderzijds BAG-WOZ/LV-WOZ.

Daarnaast wordt het restant budget "project opwerken kadastraal" ad € 245K doorgeschoven naar begrotingsjaar 2016.

Coulance halve wordt een bedrag ad € 108K uitbetaald aan Servicepunt71 zoals afgesproken in de AB-vergadering van 3 december 2015.

Het restant van het positieve resultaat ad € 1.161K wordt uitgekeerd aan de deelnemers.

Begrotingswijzigingen 2016

Tegelijk met de vaststelling van de jaarstukken is het algemeen bestuur gevraagd in te stemmen met de begrotingswijzigingen voor het begrotingsjaar 2016. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling, leggen wij deze begrotingswijzigingen 2016 aan u voor met daarbij het verzoek uw zienswijzen kenbaar te maken.

De redenen voor het voorstel tot begrotingswijzigingen 2016 komen vooral voort uit de volgende elementen:

- Het verhogen van de invorderingsopbrengsten van € 750K naar € 1.100K conform het besluit van het algemeen bestuur de dato 3 december 2015 en het als gevolg hiervan verlagen van de deelnemersbijdrage met eenzelfde bedrag;
- Het als gevolg van de toetreding van de gemeente Waddinxveen verhogen van de deelnemersbijdrage met € 375K waarvan € 87K in mindering wordt gebracht op de bijdragen van de andere deelnemers;
- Een verhoging van de personeelslasten als gevolg van de cao-verhoging en de extra capaciteit als gevolg van de toetreding van de gemeente Waddinxveen tot de Gemeenschappelijke Regeling. Daarnaast wordt voorzien in twee additionele formatieplaatsen: één ten behoeve van applicatiebeheer gezien de digitaliseringsslagen die gemaakt moeten worden en één ten behoeve van bedrijfsvoering ten gevolge van de extra taken die hier de laatste jaren zijn bijgekomen en ten behoeve van een beperking van de huidige kwetsbaarheid op de financiële administratie.
Tevens wordt er rekening gehouden met een flexibele schil voor het opvangen van piekperiodes;
- Het verhogen van het restant van de jaarschijf 2016 van de reserve flankerend beleid ad € 224K met € 100K vanuit het resultaat 2015 naar € 324K aangezien voorzien wordt dat het restant van de jaarschijf voor het begrotingsjaar 2016 niet voldoende zal zijn;
- Het verlagen van de kapitaallasten met € 140K doordat met name de investeringskosten van de belastingapplicatie voor de eerste negen deelnemers en de digitale balie volledig afgeschreven zijn;
- Het verhogen van de huisvestingslasten op basis van de realisatie 2015 en de verwachte ontwikkelingen in 2016;
- Het doorschuiven van het restantbudget "project opwerken Kadastraal" binnen het programma Heffen ad € 245K ten behoeve van met name de niet-deelnemende gemeenten, zoals besloten in de vergadering van 17 september 2015;
- Het verhogen van het restant van de bestemmingsreserve WOZ-BAG/LV-WOZ ad € 36K met € 100K vanuit het resultaat 2015 naar € 136K aangezien de daadwerkelijke aansluiting op de LV-WOZ in 2016 nog additionele kosten met zich meebrengt;
- Het coulonce halve uitbetalen van een bedrag ad € 108K aan Servicepunt71 conform het besluit in de vergadering van het algemeen bestuur de dato 3 december 2015.

Het voorstel tot begrotingswijzigingen leidt tot een negatieve correctie ten opzichte van de primaire begroting 2016 voor bestemming. Dit resultaat zal worden gecorrigeerd vanuit het saldo van dotaties en onttrekkingen aan de reserves/het resultaat.

Meerjarenbegroting 2017-2020

In de vergadering van 24 maart 2016 heeft het algemeen bestuur ingestemd met de meerjarenbegroting 2017-2020. Conform artikel 31 van de gemeenschappelijke regeling leggen wij deze meerjarenbegroting 2017-2020 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 2017 wordt, in aansluiting bij de financiële kaderstellingen voor de begrotingen 2017-2020 zoals deze op 21 december 2015 door de bestuurlijke klankbordgroep zijn vastgesteld, de taakstelling bepaald op 0,0% ten opzichte van 2016.



Daarnaast bedraagt de indexering van 2017 ten opzichte van 2016 0,75%. Per saldo betekent dit dat de bijdrage van de deelnemers over het begrotingsjaar 2017 met 0,75% verhoogd wordt. Voor de periode 2018-2020 worden op dit moment vooralsnog geen taakstellingen en indexaties voorzien.

De deelnemersbijdragen zijn voor de jaren 2017-2020 iets lager dan begroot in de meerjarenbegroting 2016-2019. Deze verlaging is veroorzaakt door de verhoging van de raming van de jaarlijkse invorderingskosten en de daarmee samenhangende vermindering van de bijdrage van de deelnemers ad € 350K. Daarnaast wordt in de bijdragen rekening gehouden met de toetreding in 2016 tot de Gemeenschappelijke Regeling van de gemeente Waddinxveen.

Hoogachtend,

Voorzitter dagelijks bestuur
Belastingensamenwerking Gouwe-Rijnland

mr. E.P. Beimers

Directeur
Belastingensamenwerking Gouwe-Rijnland

drs. E.T.M. van Kesteren

Bijlagen:

- Jaarstukken 2015
- Begrotingswijzigingen 2016
- Meerjarenbegroting 2017-2020

