

\ **Raadsvoorstel**

Zaak 53257

Onderwerp: Ontwerpbegroting BsGW 2020 en ontwerpmeerjarenbegroting 2020-2024
Openbaarheid: Openbaar
Portefeuillehouder: Wethouder Braun
Datum Raad: 29-5-2019
Nummer: 2019/3/

\ **Samenvatting**

Na in november 2018 de kadernota 2020 te hebben opgesteld zijn op 28 maart 2019 door het dagelijks bestuur van BsGW in concept de begroting 2020 en meerjarenraming 2020-2024 vastgesteld. Als deelnemende gemeente aan deze gemeenschappelijke regeling wordt de raad in de gelegenheid gesteld om haar zienswijze hierover naar voren te brengen.

\ **Conceptbesluit**

1. In te stemmen met de zienswijze op de begroting 2020 BsGW en de daarbij behorende financiële consequenties ten laste te brengen van de stelpost vrije budgetruimte en de stelpost loon- en prijsstijging;
2. In te stemmen met de eenmalige bijdrage ad € 48.000 voor 2019 ten behoeve van de realisatie van het verplichte traject "waarderen op gebruiksoppervlakte" en deze kosten te dekken uit de algemene middelen.

\ **Grondslag**

De Wet gemeenschappelijke regelingen en de Gemeentewet.

\ **Aanleiding**

BsGW is sinds 1 januari 2014 een verbonden partij. Het dagelijks bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW heeft de ontwerpbegroting 2020 en de ontwerp meerjarenbegroting 2020-2024 aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten. Door middel van het uitbrengen van de zienswijze op de begroting en meerjarenbegroting kan er invloed uitgeoefend worden op de Gemeenschappelijke Regeling BsGW. De gemeenteraden worden gevraagd om op korte termijn hun zienswijze kenbaar te maken.

In haar vergadering van 28 maart 2019 heeft het Dagelijks Bestuur van BsGW de begroting 2020 en de meerjarenraming 2020-2024 in ontwerp vastgesteld. De door het bestuur van BsGW in november 2018 vastgestelde kadernota 2020 dient als basis voor de begroting 2020 en meerjarenbegroting 2020-2024. De voorliggende ontwerpbegroting 2020 en ontwerp meerjarenbegroting 2020-2024 zal in de vergadering van het Algemeen Bestuur van BsGW op 27 juni 2019 worden vastgesteld.

\ **Doel**

Conform artikel 24 van de gemeenschappelijke Regeling van BsGW ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten de ontwerpbegroting en worden in de

gelegenheid gesteld om eventuele zienswijze naar voren te brengen.

\ Argumenten

Voor u ligt een meerjarig sluitende begroting van BsGW. In de kadernota 2020 wordt erop gewezen dat de financiële consequenties van mogelijke ontwikkelingen (normaliter) niet in de begroting worden meegenomen. Het Dagelijks Bestuur van BsGW heeft echter besloten om het Algemeen Bestuur een koerswijziging ten aanzien van dit punt voor te leggen. Besloten is om voortaan ook rekening te houden met de financiële gevolgen van mogelijke ontwikkelingen en risico's. Deze worden in de jaarlijkse risico-analyse becijferd en meegenomen in de begroting (zie hiervoor pag. 54 en volgende van de begroting). Daarmee wordt beoogd tussentijdse begrotingswijzigingen zo veel mogelijk te beperken. De consequenties hiervan voor de voorliggende begroting zijn als volgt:

- Indexering lonen en goederen/diensten	€ 550.000
- Beheerskosten GDI-voorzieningen	€ 300.000
- Aanvulling proceskostenvergoedingen	€ 670.000
- Verhoging post onvoorzien	€ 230.000

Daarmee stijgt de begroting van BsGW met € 1.750.000. Het financiële effect hiervan op de Voerendaalse bijdrage is € 14.138 structureel en komt daarmee voor 2020 uit op € 152.596.

Bij de indexering is uitgegaan van 3,5% op lonen en salarissen en 1,8% op producten en diensten (o.b.v. loonvoet sector overheid en Consumenten Prijsindexcijfer). Daarnaast wordt op basis van dezelfde risico-analyse geconcludeerd dat het weerstandsvermogen verhoogd zou moeten worden van € 593.000 naar € 1.190.000.

Hiervoor wordt van Voerendaal een eenmalige bijdrage gevraagd ad € 4.823.
Voorgesteld wordt:

- In te stemmen met de indexering, de verhoging van de beheerskosten GDI-voorzieningen en de aanvulling proceskostenvergoedingen.
- Een positieve zienswijze af te geven met de opmerking bezwaar te hebben tegen de verhoging van de post onvoorzien. Tevens het verzoek om het gewenste niveau van het weerstandsvermogen opnieuw en scherp te bezien.

\ Kanttekeningen

Verhoging post onvoorzien

Deze verruiming past niet helemaal in de doelstelling van BsGW om een 'minimale, realistisch onderbouwde begroting' voor te leggen. Door de ingeslagen koerswijziging van het Dagelijks Bestuur van BsGW om niet alleen rekening te houden met 'zekere ontwikkelingen' maar ook met 'mogelijke ontwikkelingen' vindt al een verruiming van de budgetten plaats. Een dergelijke verruiming van de post 'onvoorzien' wordt in dit licht niet aan de orde geacht.

Weerstandsvermogen

BsGW vraagt naast de exploitatiebijdrage voor 2020 om een eenmalig bedrag ter aanvulling van het noodzakelijk geachte weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen werd middels de 3e begrotingswijziging 2018 naar een bedrag van € 593.000 gebracht. In de begroting 2020 (bijlage 9, pag. 53 e.v.) heeft BsGW een risico-analyse opgenomen naar de huidige inzichten. Op basis van deze risico-analyse zou het weerstandsvermogen verhoogd moeten worden van € 593.000 naar € 1.190.000. Belangrijkste veroorzaker van deze stijging is een bedrag van € 480.000 dat

noodzakelijk wordt geacht voor kosten welke nog niet eerder inzichtelijk te maken waren in verband met het (mogelijk) onvrijwillig afscheid moeten nemen van personeel. Voor Voerendaal zou dit voor 2020 een eenmalige, extra bijdrage betekenen van € 4.823.

Aangezien het er sterk op lijkt dat deze kosten rechtstreeks samenhangen met het Ondernemings- en ontwikkelplan en het daarvoor gereserveerde budget, wordt een extra bijdrage voor dit doel in het weerstandsvermogen op dit moment niet opportuun geacht. Voorgesteld wordt dan ook om BsGW te verzoeken om het gewenste niveau van het weerstandsvermogen opnieuw en scherp te bezien.

Kostenverdeelmethodiek

In de begroting 2020 wordt de gebruikelijke kostenverdeelmethodiek gehanteerd. Het Waterschap Limburg betwist echter haar aandeel in de proceskostenvergoedingen. Hiervoor is een onafhankelijk onderzoek uitgevoerd waarin een historisch overzicht wordt geboden, echter geen eensluidend standpunt wordt ingenomen. Het Waterschap stelt nu de uitkomsten van dit onderzoek ter discussie. Het is te verwachten dat het Waterschap ook een negatieve zienswijze zal afgeven ten aanzien van de begroting 2020 vanwege de toepassing van de gebruikelijke verdeelsleutel (en dan met name t.a.v. de proceskosten).

De kosten voor het beheer en de exploitatie van de zogenaamde GDI-voorzieningen (Generieke Digitale Infrastructuur) worden in de begroting doorbelast conform de verdeelsleutel die door het ministerie van BZK en de VNG zijn vastgesteld. Bij GDI-voorzieningen moet gedacht worden aan voorzieningen als Mijnoverheid.nl, Digipoort en DigiD.

Samenwerking

BsGW werkt samen met twee andere belastingsamenwerkingen, BgHU en RBG. In dat kader wordt gestreefd naar vermindering van kwetsbaarheid en onderlinge ondersteuning en samenwerking. In het tweede kwartaal 2019 vindt naar verwachting migratie plaats naar een gezamenlijke ICT infrastructuur.

Taxatie op basis van vierkante meters

Vanaf 1 januari 2022 zullen WOZ-waarden niet langer gebaseerd worden op bruto inhoud maar op basis van vierkante meters. Dit op last van de Waarderingskamer die als argumenten daarvoor geeft:

- aansluiting bij de markt en de beleving van burgers en
- invulling geven aan het stelsel van basisregistraties waarin de gebruiksoppervlakte een authentiek gegeven is dat door de gemeenten wordt beheerd in hun Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG).

BsGW neemt de regie van deze 'switch' op zich in samenwerking met Het Gegevenshuis. De eenmalige kosten voor deze 'switch' zijn onlangs voor Voerendaal vastgesteld op € 48.000. Voorgesteld wordt om deze kosten te dekken uit de algemene middelen.

Ondernemingsplan

Voor dit ondernemingsplan is een budget uitgetrokken van € 4 miljoen, extern te financieren. Op termijn moet hieruit een structurele kostenbesparing gerealiseerd worden (zijnde 20 FTE oftewel € 1.300.000,=) en een toekomstbestendige organisatie. Per ultimo 2018 is ± € 1,6 miljoen besteed.

Duurzaamheid bevorderende maatregelen

Gemeenten hebben geen beleidsvrijheid om duurzaamheid bevorderende maatregelen buiten de WOZ-waarde te houden. Dit is een objectief te bepalen waarde. Wel kan

eventueel een vrijstelling voor de onroerende zaakbelasting worden verleend. Het is echter nagenoeg onwerkbaar om met dit soort maatregelen rekening te houden omdat er a. geen centrale registratie van wordt bijgehouden en b. het opvragen van dit soort gegevens bemoeilijkt wordt door de AVG (Algemene Verordening Gegevensbescherming). BsGW ondersteunt het plan van de Waarderingskamer om in deze te werken aan een (landelijke) energie-index waarin alle energiebesparende maatregelen van een woning centraal worden bijgehouden. Daarnaast is het financieel voordeel voor de eigenaar van zonnepanelen of andere energiebesparende maatregelen zeer beperkt. Een schatting komt uit op maximaal €5,= per jaar. Hier zullen (veel) hogere uitvoeringskosten tegenover staan. In lijn hiermee geeft BsGW (en Waarderingskamer) gemeenten de aanbeveling mee om eventuele stimulering van energiebesparende maatregelen niet via een vermindering van de ozb uit te voeren maar via subsidieverstreking of anderszins. Naast bovenstaande argumenten zal een invoering van vrijstelling derde partijen stimuleren om burgers aan te sporen om bezwaar in te dienen tegen de vastgestelde WOZ-waarde.

\ Relaties met programmabegroting en/of visiedocument

nvt

\ Financiële, juridische en organisatorische consequenties

Overzicht bijdrages gemeente Voerendaal aan BsGW:

	2020	2021	2022	2023	2024
Begroting 2020	152.596	157.000	162.000	167.000	173.000
Begroting 2019	141.769	144.769	148.769	152.769	
Tekort	10.827	12.231	13.231	14.231	

In de meerjaren begroting 2020-2024 is rekening gehouden met een jaarlijkse indexering op lonen (3,5%) en goederen/diensten (1,8%). Tevens is in de begroting 2020 rekening gehouden met een eenmalige bijdrage in het weerstandsvermogen ad € 4.823. Onze meerjarenbegroting 2019-2023 zal conform worden aangepast met deels (1/3 deel) dekking uit stelpost loon- en prijsstijging en deels (2/3 deel) dekking uit stelpost vrije budgetruimte.

De eenmalige bijdrage van € 48.000 in 2019 vanwege het verplicht "taxeren op gebruiksovereenkomst", zal gedekt worden uit de algemene middelen.

\ Uitvoering

Na kennis te hebben genomen van de ingebrachte zienswijzen zal het algemeen bestuur van BsGW de begroting en meerjarenraming definitief vaststellen in haar vergadering van 27 juni 2019. Nadat de begroting is vastgesteld zendt het algemeen bestuur de begroting en meerjarenraming aan de raden van de gemeenten en het algemeen bestuur van Waterschap Limburg. De mogelijkheid bestaat nog om daarna bij Gedeputeerde Staten een zienswijze naar voren te brengen.

Via tussenrapportages wordt de gemeente op de hoogte gehouden van de realisaties van de prognoses die zijn opgenomen in de begroting.

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN VOERENDAAL

De secretaris

De burgemeester

H.H.M. Timmermans

W. Houben

\ Bijlagen (ter inzage en digitaal beschikbaar)

- Aanbiedingsbrief ontwerp-begroting 2020 versie 0.2
- Ontwerp begroting 2020 BsGW en ontwerp MJB 2020 - 2024 versie 1.1 DEF