

BsGW Belast.samenw. Gem. en
Waterschappen
Postbus 1275
6040 KG Roermond

Uw brief van	Uw kenmerk	Ons kenmerk 231491	Voerendaal 2 juni 2022
Onderwerp Zienswijze op Ontwerpbegroting 2023 BsGW		Behandeld door Ivo Breuer (Voerendaal)	Bijlagen

Geacht Bestuur,

U heeft ons uw Ontwerpbegroting 2023 en MJR 2023-2027 gezonden. Gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze kenbaar te maken. Wij delen u mede hierop een positieve zienswijze af te geven.

De begroting 2023 is een continuering van de begroting 2022. De kosten stijgen in totaal met € 1.714.000,- (structureel) en € 2.275.000,- (incidenteel) i.v.m. implementatiekosten aanbesteding hosting en applicaties. De stijging van de kosten hangt samen met onderstaande ontwikkelingen.

1. Loonindexering en indexering kosten goederen en diensten

Bij deze indexeringen is aangesloten bij cijfers van Centraal Planbureau (hierna: CPB). Voor de loonkosten 2023 raamt het CPB deze index op 2,7%, echter BsGW heeft als uitgangspunt het gemiddelde van afgelopen jaren genomen zijnde 2,5%. Voor goederen en diensten is gerekend met een index van 1,9% en voor ICT met een index van 2,7%.

- Loonindexering € 336.000,-
- Indexering goederen & diensten en ICT € 191.000,-

2. Correctie sociale lasten

In het verleden werden bepaalde kostensoorten in zijn totaliteit begroot. Tijdens het opstellen van de begroting 2023, Bestuursrapportage Q4 2021 en jaarstukken 2021 is een groeiende discrepantie naar voren gekomen in de verhouding tussen de bruto lonen en de sociale lasten. Waar in de begrotingen tot en met 2022 steeds is gerekend

met een percentage aan sociale lasten van nog geen 23%, blijkt uit de realisatie sprake te zijn van ca. 32%; een verschil van bijna 10%.

Een en ander werkt financieel-technisch aanzienlijk door vanwege het feit dat de personeelskosten bijna de helft van de totale begrote kosten van BsGW zijn.

Een diepere analyse is gemaakt. De conclusie hieruit is dat het opnemen van 32% de reële toerekening is. Het financieel effect bedraagt € 973.000,-.

Naast de landelijke stijgende werkgeverslasten met betrekking tot de sociale lasten geldt bovendien dat in de CAO werken voor waterschappen het volledige IKB bedrag (21%) pensioengevend is, dit in tegenstelling tot de gemeentelijke CAO's.

3. Afschrijvingen

Hogere afschrijvingen ad € 96.000,- door aanschaf applicaties.

4. Overige GDI-voorzieningen

Voor GDI waren in de voorgaande meerjarenbegroting twee begrotingsposten opgenomen van elk € 300 duizend; één betreft de doorbelasting van de beheerskosten voor Digiport, DigiD, MijnOverheid (vanaf 2018), de andere post betreft een te verwachte doorbelasting inzake de overige GDI-voorzieningen. In de afgelopen twee jaar is deze laatste post (overige voorzieningen) nooit in rekening gebracht door het ministerie van BZK en is de verwachting dat BsGW in 2023 ook geen factuur meer ontvangt voor deze voorzieningen. Het voordelig financieel effect bedraagt € 300.000,-. Het is daarom verantwoord om de tweede post te laten vervallen. Overigens zijn de tarieven van de doorbelaste beheerskosten de afgelopen jaren gestegen, echter deze kunnen opgevangen worden binnen de huidige begrote € 300.000,-.

5. Uitvoeringskosten extra WOZ-bezwaren en -beroepen

Door de toename van het aantal WOZ-bezwaren en -beroepen zijn de hieraan verbonden uitvoeringskosten toegenomen. Voor een tijdige afhandeling dienen extra KCC-medewerkers, taxateurs, ICT-ers en juridisch medewerkers ingezet te worden. Het financieel effect bedraagt € 418.000,-.

6. Incidentele implementatiekosten programma Aanbesteding Hosting en Applicaties

In verband met de naderende afloop van de huidige contracten van de belastingapplicatie, is in de loop van 2020 gestart met de voorbereiding van de nieuwe aanbesteding. De verwachte implementatiekosten van het programma Aanbesteding Hosting en Applicaties (AHA) zijn ingeschat op € 2,775 miljoen, waarvan naar verwachting € 500 duizend in 2022 en € 2,275 miljoen in 2023 zullen drukken op de begroting. Hiervoor wordt een bestemmingsreserve gevormd.

Aangezien het de verwachting is dat de kosten daadwerkelijk in 2022 en 2023 worden gemaakt, zal de volledige bestemmingsreserve hiervoor worden aangewend in die jaren, waardoor deze bestemmingsreserve logischerwijze niet zichtbaar is op de geprognosticeerde balans.

Onderwerp
Zienswijze op Ontwerpbegroting 2023
BsGW

Ons kenmerk
231491

Voerendaal
02-06-2022

Paginanummer
3

Wij geven een positieve zienswijze af omdat wij ons kunnen vinden in de aangevoerde argumenten met betrekking tot de bovenstaande 6 posten.

De voorzitter van de Raad,

De griffier,

W. Houben

F. Meijerink