



Belastingssamenwerking
West-Brabant

Voorstel

Aan

Het Algemeen Bestuur van de BWB

Onderwerp

Programmabegroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023

Datum

5 juli 2019

Inleiding

Op 5 april jl. is door het dagelijks bestuur de begroting 2020 in ontwerp vastgesteld en is deze vervolgens ter kennisname voorgelegd aan uw algemeen bestuur in de vergadering van 25 april 2019.

Aansluitend aan de vergadering van het DB is de ontwerpbegroting op 11 april naar de deelnemers verzonden in het kader van de te volgen zienswijzeprocedure. In overeenstemming met het bepaalde in artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant dient uw Algemeen Bestuur de begroting 2020 vóór 1 augustus 2019 vast te stellen en aan Gedeputeerde Staten van Noord Brabant te zenden.

Met dit voorstel wordt uw algemeen bestuur voorgesteld de 'programmabegroting BWB 2020 en het meerjarenperspectief 2021-2023', met in acht name van de ontvangen zienswijzen, vast te stellen.

Ingediende zienswijzen

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling kunnen de deelnemers een eventuele zienswijze indienen binnen een periode van 8 weken nadat de ontwerpbegroting is toegezonden. De volgende (concept) zienswijzen zijn ingediend.

De gemeenten Etten-Leur, Bergen op Zoom, Moerdijk, Woensdrecht, Halderberge en Rucphen hebben aangegeven geen zienswijze in te dienen met betrekking tot de ontwerpbegroting 2020 van de BWB.

Gemeente Roosendaal

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Roosendaal stelt de gemeenteraad voor in te stemmen met de begroting 2020. In de voorgestelde zienswijze wordt de BWB verzocht om aan te geven hoe invulling is gegeven aan de zienswijze die is uitgebracht voor de begroting 2018 over de ontwikkeling van de vervolgingskosten in relatie tot de dekking van de personeelslasten.

Waterschap Brabantse Delta

Het algemeen bestuur van het waterschap kan zich verenigen met de jaarschijf 2020 van de programmabegroting 2020-2023 van de BWB. Wel vraagt het algemeen bestuur aandacht voor de volgende punten:

- De BWB wordt expliciet verzocht om de in deze begroting genoemde ontwikkelingen en de efficiency van de organisatie te monitoren en de effecten daarvan zichtbaar worden vertaald in de toekomstige meerjarenbegroting 2021-2024.
- Daarnaast wil het waterschap dat de BWB aangeeft hoe invulling wordt gegeven aan de ontwikkeling van de vervolgingskosten in relatie tot de dekking van de personeelslasten.
- Tevens hecht het waterschap er belang aan dat er continu aandacht is voor de risico's die zich mogelijk voor doen met betrekking tot de implementatie van de belastingsoftware en de overgang naar het taxeren op gebruiksoppervlak.
- De BWB heeft aangegeven het onderwerp Data de komende jaren te blijven agenderen. Het waterschap onderkent het belang van data voor het werk van de BWB. Echter indien dataverzameling verder gaat dan nodig is voor de eigen taken van de BWB, wil het Waterschap er de BWB op wijzen dat zowel de deelnemers als het bestuur van de BWB zich nader dient te beraden over de mogelijke rol van de BWB hierbij.
- Voorts verzoekt het waterschap de BWB om in toekomstige begrotingen aandacht te schenken aan de "marktpositie" van de BWB, bijvoorbeeld aan de hand van (openbare) benchmark gegevens om een prijs- en kwaliteitsvergelijking te kunnen doen met vergelijkbare organisaties en daarbij van andere te kunnen leren en verbeteren.
- Gelet op de aard van de gegevens die de BWB verwerkt, vraagt het waterschap de informatiebescherming in te richten conform de geldende regels en hierover regelmatig te rapporteren.

Gemeente Breda

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Breda stelt de gemeenteraad voor in te stemmen met de Ontwerp Programmabegroting 2020 en de volgende zienswijze in te dienen:

1. De BWB wordt verzocht aan te geven hoe invulling is gegeven aan de zienswijze die is uitgebracht voor de begroting 2018 over de ontwikkeling van de vervolgingskosten in relatie tot de dekking van de personeelslasten.
2. De raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting 2020 vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd.

Gemeente Oosterhout

De gemeenteraad van Oosterhout heeft besloten de volgende zienswijze over de begroting 2020 mee te geven:

- De raad gaat er vanuit dat het bestuur de in de Nota verbonden partijen afgesproken termijnen in acht neemt. Concreet: kaderbrief voor 1 februari; ontwerp-begroting en (ontwerp)jaarrekening voor 15 april; termijn voor het indienen van zienswijzen t/m 30 juni.
- De raad vraagt in deze zienswijze ook aandacht voor de inzichtelijkheid van het besluitvormingsproces van uw orgaan, niet alleen voor de deelnemers maar ook voor burgers. Met het oog daarop zouden de bestuurlijke stukken van uw regeling algemeen toegankelijk moeten zijn via uw website. Wij verzoeken u daarom – voor zover u dat niet al doet – in elk geval de volgende stukken te publiceren op uw website.
 - o Statuten (de gemeenschappelijke regeling);
 - o Samenstelling van de bestuurlijke organen;
 - o Jaarstukken (kaderbrief, begroting en jaarrekening e.d.);
 - o Agenda's en stukken van de vergaderingen van het algemeen bestuur (voor zover openbaar).

De raad ontvangt de openbare vergaderstukken van het algemeen bestuur ook graag via de griffie om vervolgens met onze bestuurder in gesprek te kunnen over de inbreng van ons college bij die vergadering.

- De raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd, met daarbij een verantwoording aan welke onderdelen van zijn zienswijze is tegemoetgekomen en aan welke onderdelen niet en waarom.
- De raad vraagt aandacht voor de financiële uitdagingen waar gemeenten mee kampen. Groei van de bijdrage van gemeenten aan de GR is geen vanzelfsprekendheid. De raad dringt er op aan dat de GR nieuw beleid financiert door bestaand beleid te schrappen of te verminderen.
- Ook vraagt de raad of er, vanwege de genoemde financiële druk, vanaf de begroting 2021 een nullijn kan worden gehanteerd.

Reactie op de (concept) zienswijzen

De BWB bedankt de gemeenten Etten-Leur, Bergen op Zoom, Moerdijk, Halderberge, Woensdrecht en Rucphen voor het instemmen met de begroting.

Reactie (concept) zienswijze gemeente Roosendaal

De BWB dankt de gemeente Roosendaal voor de voorgestelde ingediende zienswijze en voor het voorstel om in te stemmen met de begroting 2020.

De BWB monitort de ontwikkeling van de vervolgingskosten jaarlijks. In reactie op de zienswijzen over de ontwerpbegroting 2018 gaven wij aan dat wij ons realiseren dat de groei van de economie van invloed kan zijn op het betalingspatroon van de belastingbetaler en daarmee indirect ook op de opbrengst van vervolgingskosten. Wij houden in dat kader bij de invulling van de personeelsformatie ook steeds rekening met een (beperkte) flexibele schil.

Reactie zienswijze Waterschap Brabantse Delta

Onderstaand treft u de reactie van de BWB op de genoemde aandachtspunten in de zienswijze van Waterschap Brabantse Delta:

- Uiteraard houdt de BWB de ontwikkelingen zoals genoemd in de begroting bij. Bijstellingen daarvan worden vertaald in de bestuursrapportages. Indien de ontwikkelingen van structurele aard zijn worden deze meegenomen in de daarop volgende begrotingen. Hetzelfde geldt voor efficiency maatregelen binnen de organisatie.
- Voor een reactie op uw opmerking met betrekking tot de vervolgingskosten verwijzen wij u naar onze reactie op de soortgelijke zienswijze van de gemeente Roosendaal.
- De BWB onderschrijft het belang dat gesteld wordt aan continue aandacht voor de lopende aanbesteding en het project waarderen op gebruiksoppervlakte. Deze projecten worden daarom nauwgezet gevolgd door de BWB. Er wordt periodiek een update gegeven over beide projecten aan het dagelijks bestuur en het algemeen bestuur van de BWB.
- De BWB richt zich op de mogelijkheden van het gebruik van data analytics, data science en kunstmatige intelligentie, zowel in het kader van haar primaire taken als daarbuiten. In dat laatste geval zal dat altijd na toestemming van en in samenwerking met de deelnemers of andere samenwerkingsverbanden gebeuren. De BWB is niet voornemens om meer data te gaan verzamelen, anders dan gebruik te maken van vrij beschikbare open data.
- Dit verzoek nemen we mee bij het opstellen van toekomstige begrotingen. Hierbij is het voor de BWB wel een uitgangspunt dat de benchmark gegevens betrouwbaar en vergelijkbaar zijn om te komen tot een juiste marktanalyse.
- De BWB onderschrijft het belang van informatiebescherming. Dit jaar is de BWB begonnen met een plan van aanpak voor overgang van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten (BIG) naar de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO), de BIO vervangt de BIG en de Baseline Informatiebeveiliging Waterschappen (BIWA). Hiermee ontstaat één gezamenlijk normenkader voor informatiebeveiliging binnen de gehele overheid. Middels de

bestuursrapportages zullen wij u op de hoogte houden van de voortgang van informatieveiligheid.

Reactie (concept) zienswijze gemeente Breda

- Voor een reactie op uw opmerking met betrekking tot de vervolgingskosten verwijzen wij u naar onze reactie op de soortgelijke zienswijze van de gemeente Roosendaal.
- In dit AB-voorstel wordt een reactie gegeven op de ingediende zienswijzen. Na vaststelling van de begroting door het algemeen bestuur van de BWB, wordt de definitieve begroting inclusief dit AB-voorstel ter kennisname naar de gemeenteraden en het algemeen bestuur van het Waterschap gestuurd.

Reactie zienswijze gemeente Oosterhout

- De BWB hanteert de afgesproken termijnen zoals genoemd in de Nota verbonden partijen.
- De agenda's en openbare vergaderstukken van het algemeen bestuur van de BWB worden op de website van de BWB gepubliceerd en zijn zodoende openbaar voor deelnemers en burgers. Hetzelfde geldt voor de andere in de zienswijze genoemde stukken. Conform gemaakte afspraken stuurt de BWB de stukken naar de regiefunctionarissen van de deelnemers. Elke deelnemer bepaalt vervolgens zelf de te volgen interne routing.
- In dit AB-voorstel wordt een reactie gegeven op de ingediende zienswijzen. Na vaststelling van de begroting door het algemeen bestuur van de BWB, wordt de definitieve begroting inclusief dit AB-voorstel ter kennisname naar de gemeenteraden en het algemeen bestuur van het Waterschap gestuurd.
- De BWB is als uitvoeringsorganisatie een beleidsarme GR. Het is aan de deelnemers zelf om oud beleid te schrappen en nieuw beleid (lees belastingsoorten en -verordeningen) te maken. De BWB is in dat proces slechts adviserend en faciliterend.
- De deelnemers bepalen zelf hun beleid en hebben daarmee zelf invloed op de hoogte van de bijdrage aan de BWB (zie ook het vorige punt). De BWB wordt wel geconfronteerd met verplichtingen die samenhangen met reguliere loon- en prijsstijgingen. De bedrijfsvoering van de BWB is er echter uiteraard wel steeds zo op gericht dat de kosten zo laag mogelijk blijven voor haar deelnemers.

Zodra uw algemeen bestuur de programmabegroting 2020 heeft vastgesteld, zal aansluitend een exemplaar worden toegezonden aan het algemeen bestuur van het waterschap en de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. De vastgestelde (meerjaren)begroting zal vervolgens vóór 1 augustus 2019 worden gezonden aan het college van Gedeputeerde Staten.

Voorstel

Uw Algemeen Bestuur wordt voorgesteld:

1. Kennis te nemen van de ingediende zienswijzen en in te stemmen met de voorgenomen reactie op deze zienswijzen;
2. De programmabegroting 2020, inclusief het meerjarenperspectief 2021-2023, vast te stellen.