

Brief aan de gemeenteraad

Zaaknummer Z19-009261-D124039	uw kenmerk 2019/G039	contactpersoon Bert Sanders
Onderwerp Zienswijze ontwerpbegroting 2020 en ontwerpmeerjaren- raming 2020-2024 BsGW	datum 7 mei 2019	telefoon 0475-538 888

VERZONDEN 15 MEI 2019

Geachte leden van de gemeenteraad,

De raden van de deelnemende gemeenten en de algemene besturen van de deelnemende waterschappen kunnen bij het dagelijks bestuur van de GR BsGW (Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen) hun zienswijze over de ontwerpbegroting 2020 en de ontwerp-meerjarenraming 2020-2024 naar voren brengen.

Daarnaast zijn conform de Wet op de Gemeenschappelijke Regelingen (WGR) ook de Kadernota 2020 en de jaarrekening 2018 ter informatie aangeboden aan de gemeenteraad.

Wij adviseren u om:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2018
2. Geen zienswijze in te dienen over de voorgelegde ontwerpbegroting 2020 en de ontwerpmeerjarenraming

Toelichting

In de Wet Gemeenschappelijke Regelingen (WGR), artikel 35 lid 1 is bepaald dat de gemeenteraad zienswijzen over de ontwerpbegroting en de meerjarenraming kan indienen. De jaarrekening en de kadernota hoeven alleen ter kennisgeving aan de raad toegezonden te worden (artikel 34b WGR). Vaststelling van zowel de begroting als de jaarrekening gebeurt door het Algemeen Bestuur. Voor Roerdalen neemt de wethouder financiën deel aan het Algemeen Bestuur. Formeel heeft de raad geen positie om iets over de rekening te vinden. Via de wethouder kan de raad wel punten onder de aandacht brengen bij het Algemeen Bestuur.



Achtereenvolgens zullen we inhoudelijk stilstaan bij:

- Jaarrekening 2018
 - Kadernota 2020
 - Ontwerpbegroting 2020
 - Risico's
 - Financiële effecten voor de gemeente Roerdalen.
-

Jaarrekening 2018

De jaarrekening 2018 sluit met een negatief saldo van € 320.000. Dit negatief resultaat is voor een groot deel te wijten aan de pas na balansdatum ontstane verplichting voor het uitbetalen van proceskosten met betrekking tot WOZ-bezwaren. Conform het BBV moeten deze kosten ten laste van het resultaat worden gebracht. Zonder de nagekomen proceskosten zou het resultaat € 72.000 positief zijn geweest.

Kadernota 2020

De kadernota 2020 vormt de basis voor de begroting 2020 en de meerjarenraming. De uiterlijke wettelijke termijn voor de toezending van de kaders valt samen met de toezending van de programmabegroting. De kadernota wordt conform artikel 34b WGR aan de gemeenteraad gestuurd ter informatie.

Ontwerpbegroting 2020-2024

De ontwerpbegroting 2020 is ten opzichte van de begroting 2019 in zoverre beleidsmatig veranderd dat het uitgangpunt is veranderd.

In deze ontwerpbegroting worden alle voorziene ontwikkelingen en risico's meegenomen, terwijl tot en met 2019 wordt uitgegaan van zekere ontwikkelingen. Dit betekent dat deze begroting ruimer van opzet is.

De BsGW heeft m.n. te maken met de volgende ontwikkelingen:

- de BsGW heeft te maken met stijgende proceskosten. Deze stijging werd substantieel sinds de drempel waarvoor waarde-aanpassing plaats moet vinden werd afgeschaft. Als belangrijk gevolg hiervan werden en worden burgers actief door WOZ-kantoren benaderd met het aanbod om op basis van no cure- no pay namens hen bezwaar in te dienen tegen de WOZ-beschikking. Om hierop te kunnen reageren moet de BsGW namens de gemeenten proceskosten maken. Deze kosten staan in geen enkel verhouding tot het mogelijke voordeel voor de burger. Inmiddels is landelijk (VNG) en via andere kanalen opgeroepen tot een aanpassing van de proceskostenregeling.

- De gemeenten zijn verplicht om vanaf 1 januari 2022 woningen te waarderen op basis van de gebruiksoppervlakte in plaats van op bruto inhoud (momenteel gebruikt BsGW de waarderingmethode op basis van bruto inhoud). BsGW heeft op verzoek van de deelnemers de regie van dit project op zich genomen (AB, 13-12-2018). De kosten zullen verrekend worden met de individuele gemeenten op basis van een per gemeente opgesteld plan van aanpak inclusief kostenraming. Deze kosten zijn niet meegenomen in deze begroting.
- Strengere eisen in het kader van de privacy.
- Normalisering rechtspositie ambtenaren per 1 januari 2020. Dit vergt de nodige aanpassingen, zoals in de personeels- en salarisadministratie.
- Verdere ontwikkeling van de Digitale Overheid

Risico's

Het grootste risico voor de BsGW is, zoals al gemeld, de toename van de proceskosten. Naar verwachting zullen deze kosten de komende jaren nog verder toenemen.

Tegenvallers komen uiteindelijk ten laste van het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen van de BsGW is laag en daardoor bestaat het risico op hogere bijdragen door de gemeenten. Doordat de BsGW het weerstandsvermogen wil verhogen van € 550.000 naar € 1,19 mln. wordt dit risico lager.

Financiële verantwoording voor de gemeente Roerdalen

In de ontwerpbegroting zijn de volgende mutaties opgenomen:

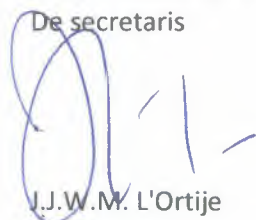
- loonindexering en indexering goederen en diensten zijn voor 2020 geraamd op € 550.000.
- Kosten voor beheer en exploitatie van de overheidsbrede voorzieningen worden doorbelast aan de afnemers. Voor de BsGW betekent dit een extra kostenpost van € 300.000
- De proceskosten zijn in 2018 weer toegenomen. Dit zet zich naar verwachting ook door in 2019 en 2020. Daarom zijn de begrote proceskosten aangevuld met € 670.000 tot een bedrag van € 2,0 miljoen.
- de post onvoorzien is structureel aangevuld met € 230.000 tot € 300.000.

Per saldo bedragen de begrote netto-kosten en daarmee de bijdragen in 2020 € 18,9 miljoen. Dit is een stijging van € 1,7 miljoen ten opzichte van de netto-kosten van de BsGW in 2019. Voor Roerdalen betekent dat een toename van de bijdrage van € 231.544 (na de 5^e begrotingswijziging 2018) naar € 234.420. De bijdragen van de gemeenten in stijgen ook in het meerjarig perspectief licht.

(x € 1.000)	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Begroting BsGW						
Bijdrage Roerdalen cf. BsGW	226	234	259	267	276	284
MJB 2019-2022 Roerdalen	245	231	237	243	249	249
- tekort/+ overschot	-19	-3	-22	-24	-27	-35

Burgemeester en wethouders van Roerdalen

De secretaris



J.J.W.M. L'Ortije

De burgemeester



mr. M.D. de Boer-Beerta

Bijlage(n): geen