

Vergadering B&W van 11-04-2017

Afdeling : Financiën

Naam opsteller voorstel : Schoenmakers, Harold

Portefeuillehouder : M.J. (Martijn) van den Heuvel

Raadsvoorstel:

RAD-001407

Zaaknummer JOIN:

Z/17/042612

Agendapunt:

## Onderwerp

Ontwerpbegroting 2018 en de ontwerp-meerjarenraming 2018-2022 van de Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW).

## Voorstel

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2018 en de ontwerp-meerjarenraming 2018-2022.
2. Uw zienswijze over de ontwerpbegroting 2018 en de ontwerp-meerjarenraming 2018-2022 kenbaar maken aan het college.

## Inleiding

Vanaf 1 januari 2015 zijn de belastingtaken ondergebracht bij de Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW).

Het dagelijks bestuur heeft de ontwerpbegroting 2018 en de meerjarenraming 2018-2022 vastgesteld. Na kennis te hebben genomen van de zienswijzen van de deelnemende gemeenten zal het dagelijks Bestuur van BsGW de begroting en de meerjarenraming aanbieden aan het algemeen bestuur in haar vergadering van 22 juni 2017.

## Beoogd effect/doel

De raad in de gelegenheid stellen om haar zienswijze over de ontwerpbegroting en de ontwerp meerjarenraming 2018-2022 kenbaar te maken aan het dagelijks bestuur van de BsGW.

## Argumenten

Eén van de doelstellingen die voortvloeien uit de missie van de BsGW is kostenreductie. Deze is de afgelopen jaren onder andere gerealiseerd via schaalvergroting. Inmiddels zijn 30 gemeenten en 2 waterschappen onderdeel van de samenwerking.

Alleen de financiële consequentie van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten zijn in de begroting meegenomen. De financiële consequenties van mogelijke ontwikkelingen worden niet in de begroting meegenomen. Deze worden pas in de (gewijzigde) begroting opgenomen zodra de desbetreffende ontwikkeling is geformaliseerd en de financiële consequenties kunnen worden vastgesteld. De door het bestuur van de BsGW vastgestelde kadernota dient als basis voor de ontwerp-begroting 2018 en ontwerp-meerjarenraming 2018-2022.

## Ontwikkelingen



De door het bestuur van de BsGW per 15 december 2016 vastgestelde kadernota 2018 dient als basis voor de ontwerp-begroting 2018 en ontwerp-meerjarenraming 2018-2022. Het belangrijkste, bestuurlijke uitgangspunt is een sluitende begroting. Daarnaast is één van de doelstellingen die voortvloeien uit de missie van BsGW kostenreductie. BsGW heeft zich gecommitteerd aan een taakstellende kostenreductie van 10% in de eerste 5 jaar na de verzelfstandiging en heeft in de jaren 2012-2016 daarom de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorberekend aan de deelnemers. Ook voor het jaar 2017 zijn geen extra kosten opgenomen: de indexering is niet doorberekend in de bijdrage aan de deelnemers.

Het bestuur van BsGW heeft hierbij bepaald dat wanneer de (mogelijke) ontwikkelingen zeker zijn en/of een structureel karakter krijgen, deze aan het bestuur zullen worden voorgelegd, zodat kan worden bepaald om de eventuele risico's op te vangen via het weerstandsvermogen dan wel via een structurele aanpassing van de begroting. De hiermee gemoede kostenreductie loopt eind 2018 op tot € 1.565.000 per jaar.

Door het verbeteren van (werk)processen en een efficiënt inkoopbeleid heeft BsGW zodanige kostenreducties gerealiseerd, dat de werkelijke prijs- en salarisstijgingen waarmee BsGW geconfronteerd wordt, zijn weggewerkt. Vanaf 2017 is de groei- en nazorgfase van de eerste vijf jaar voorbij en ligt de focus op stabilisatie en kwaliteit. Om een verantwoorde bedrijfsvoering te kunnen borgen, zijn de grenzen van bezuinigingen (vooralsnog) bereikt. Bij de uitwerkingen en de ontwikkeling van het strategisch kader (zie pagina 14; ontwikkelingenbedrijfsvoering BsGW), kunnen nieuwe perspectieven ontstaan om in de toekomst nieuwe kostenreducties door te voeren.

Vanaf de oprichting heeft BsGW een minimale, realistisch onderbouwde begroting als uitgangspunt genomen, waarmee BsGW invulling kan geven aan de doelstelling om de bijdragen van de deelnemers zo laag mogelijk te laten zijn. Eventuele niet voorziene ontwikkelingen met een negatief financieel effect, worden opgevangen via het weerstandsvermogen. Om niet bij elke onvoorziene ontwikkeling op onder andere juridisch of civiel gebied verder in te teren op het weerstandsvermogen, is bij de behandeling van de ontwerp-begroting besloten de advieskosten te verhogen met € 150.000. Dit is mede ingegeven door de situatie zoals deze zich in 2016 heeft voorgedaan. Verwacht wordt dat dit zich in 2017 ook voor zal doen.

Voor de ontwerp-begroting 2018 en verdere jaren geldt uiteraard dat BsGW een sobere en doelmatige begroting en meer jarenraming opstelt. In de ontwerp-begroting 2018 zijn daarom - naast voornoemde extra advieskosten - geen extra kosten opgenomen anders dan de loonindexering en inflatie ad. € 283.000. Daarnaast is rekening gehouden met een verlaging van de huisvestingskosten ad. € 28.000. Per saldo bedragen de begrote netto-kosten in 2018 € 15.011.912,-. De netto-kosten 2018 - en daarmee de bijdragen 2018 - stijgen met € 405.000 ten opzichte van netto-kosten BsGW 2017, na 1e begrotingswijziging ad. € 14.606.878,-. Op de gebruikelijke wijze zijn de netto-kosten vervolgens via de kostenverdelmethode toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan BsGW.

Door de uitspraak van de Hoge Raad betreffende de tegemoetkoming proceskosten is het rendabel geworden voor zogenaamde WOZ-bureaus om namens burgers bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde waarbij deze bureaus de tegemoetkoming proceskosten kunnen opstrijken. Dit heeft landelijk geresulteerd in een forse stijging van de proceskosten vanaf 2013. Zo ook voor BsGW. In het voorstel 'ontwikkeling proceskosten 2014 en volgende jaren' d.d. 25-08-2014 zijn reeds bestuurlijke afspraken gemaakt ter dekking van deze (mogelijke)meerkosten via het opbouwen van de (voorlopige) voorziening proceskosten. Gezien de omvang van de mogelijke financiële effecten, zijn de proceskosten als bijzonder thema opgenomen in deze ontwerp-begroting 2018 en ontwerp-meerjarenraming 2018-2022 (financiële begroting, paragraaf 3.1).

Daarnaast zijn bij de toetreding per 2014 van de Libel-gemeenten 2 majeure projecten gestart. Het implementatieproject Libel-gemeenten is eind 2017 zowel inhoudelijk als financieel afgerond. De tijdelijke bijdragen in de (project)kosten inzake de toetreding van de Libel-gemeenten ad. € 2.687.000 vervallen per 2018.

Het tweede project betreft het eerder (namelijk per 1 januari 2014) in dienst nemen van de boventallige, geschikte Libel-medewerkers, dan het tijdstip wanneer vacatureruimte ontstaat in de formatie van BsGW wegens natuurlijk (pensioen)verloop. De Libel-gemeenten staan hiervoor financieel garant.

Dit voor BsGW majeure traject is geen onderdeel van de reguliere begroting en wordt dan ook apart behandeld in voorliggende ontwerp-begroting (beleidsbegroting, paragraaf 2.6.4 Bedrijfsvoering).

#### **Kanttelingen en risico's**

N.v.t.

#### **Financiële gevolgen**

De jaarlijkse bijdrage die bij de gemeente Weert in rekening wordt gebracht stijgt van € 491.000 (2017) naar € 504.000 voor 2018.

#### **Uitvoering/evaluatie**

N.v.t.

#### **Communicatie/participatie**

Kenbaar maken van de zienswijze van de raad aan het dagelijks bestuur van de BsGW uiterlijk 15 mei 2017.

#### **Advies raadscommissie**

-

#### **Bijlagen**

Kadernota 2018 en ontwerp-begroting BsGW 2018 en ontwerp-meerjarenraming 2018 – 2022.

Bijbehorend ontwerp-raadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,  
wnd gemeentesecretaris, de burgemeester,

G. Brinkman

A.A.M.M. Heijmans



*Nummer raadsvoorstel: RAD-001407*

## **RAADSBESLUIT**

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 17-05-2017;

besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2018 en de ontwerp-meerjarenraming 2018 – 2022 van de BsGW.
2. De zienswijze over de ontwerpbegroting 2018 en de ontwerp-meerjarenraming 2018 – 2022 kenbaar te maken aan het college.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 17-05-2017.

De griffier,

De voorzitter,

M.H.R.M. Wolfs-Corten

A.A.M.M. Heijmans