

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Gerry Rutten (0495-575548)	DJ-1309358
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer: 1323841
		Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Zienswijze ontwerpbegroting 2022 en ontwerp meerjarenraming 2022-2026 BsGW.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de kadernota 2022, ontwerpbegroting 2022 en de ontwerp meerjarenraming 2022-2026 van de BsGW;

De raad voorstellen:

1. Kennis te nemen van de kadernota 2022, ontwerpbegroting 2022 en de ontwerp meerjarenraming 2022-2026 van de BsGW;

2. Af te zien van het indienen van een zienswijze en het Dagelijks Bestuur van BsGW hiervan in kennis te stellen.

Inleiding

Met ingang van 1 januari 2015 zijn de belastingtaken ondergebracht bij de Belasting samenwerking gemeenten en waterschappen (BsGW) in Roermond. Het dagelijks bestuur BsGW heeft de ontwerp begroting 2022 en de meerjarenraming 2022-2026 aangeboden. Deze documenten zijn gebaseerd op de kadernota 2022 BsGW. Na kennis te hebben genomen van de zienswijzen van de deelnemende gemeenten en het waterschap Limburg zal het dagelijks bestuur van de BsGW de begroting en de meerjarenraming aanbieden aan het algemeen bestuur in haar vergadering van 24 juni 2021.

Beoogd effect/doel

De raad in de gelegenheid te stellen om eventueel haar zienswijze(n) over de Ontwerp begroting 2022 en de ontwerp meerjarenraming 2022-2026 aan het dagelijks bestuur BsGW kenbaar te maken.

Weert, 15 maart 2021	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		akkoord						
		bespreken						

Soort besluit: Besluit college

In te vullen door het B&W secretariaat:

Akkoord

Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 13 april 2021

Niet akkoord

Gewijzigde versie

Nummer: 15

De secretaris,

Argumenten

1.1 Toelichting op de financiële documenten van BsGW.

Onderstaand een aantal ontwikkelingen met mogelijk financiële gevolgen.

Ten opzichte van de begroting BsGW 2021 stijgen de netto exploitatiekosten voor 2022 van € 19,5 mln. naar € 21,2 mln.

Per saldo stijgen de netto-kosten 2022, en daarmee ook de bijdragen van de deelnemers, met € 1,721 miljoen ten opzichte van de begroting 2021 als gevolg van de volgende posten:

- Loonindexering € 298.000;
- Indexering goederen en diensten € 130.000;
- Proceskostenvergoeding € 960.000;
- Regieportaal € 333.000.

De benodigde weerstandcapaciteit is berekend op € 1,33 miljoen. Het weerstandsvermogen heeft daarmee een aanvulling van € 140.000 ten opzichte van de risicoanalyse die begin 2020 is uitgevoerd ten behoeve van de begroting 2021. Voor 2022 wordt een extra bijdrage gevraagd om het weerstandsvermogen aan te vullen, voor Weert een bedrag van € 4.921. Deze aanvulling is nodig op basis van het door BsGW berekende noodzakelijke weerstandsvermogen (€ 1,33 miljoen).

Hoewel in 2019 een lichte daling te zien was in zowel de ingediende bezwaren als de uitbetaalde proceskostenvergoeding, zien we juist in 2020 een forse stijging. Het aantal ingediende bezwaren steeg met bijna 50% en de bezwaren via een gemachtigde stegen met ruim 75%, terwijl de stijging bij bedrijven en particulieren is toegenomen met ruim 20% ten opzichte van 2019. Deze ontwikkeling is ook landelijk zichtbaar, zowel qua toename van het totaal aantal ingediende bezwaren als het feit dat steeds meer burgers en bedrijven gebruik maken van een NCNP-bureau of andere gemachtigden.

De proceskostenvergoeding in de jaarschijf 2022 uit de vastgestelde begroting 2021 en meerjarenbegroting 2021-2025 is ingeschat op € 2,08 miljoen. Gezien bovenstaande ontwikkelingen en het feit dat de tarieven voor de proceskostenvergoeding elk jaar worden verhoogd, wordt in de begroting 2022 rekening gehouden met € 3 miljoen aan proceskostenvergoeding.

2.1 Afzien van het indienen van een zienswijze.

Overeenkomstig artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling BsGW ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van waterschap Limburg de Ontwerp begroting en de ontwerp meerjarenraming van de BsGW. Zij worden daarbij in de gelegenheid gesteld hun eventuele zienswijze(n) kenbaar te maken.

Het voorstel is om aan te geven dat wij geen bijzonderheden zien in de voorstellen van de BsGW en dit kenbaar te maken in de uitgaande brief aan BsGW.

Kanttekeningen en risico's

Met ingang van 2022 moeten alle woningen voor de WOZ worden getaxeerd op basis van m2 gebruikersoppervlakte (nu nog op basis van m3 bruto inhoud).

Dit project is eind 2021 afgerond.

De beheerfase start nu, het bijhouden en actueel houden van de gegevens.

Als oplossingsrichting is gekozen om te gaan werken met een zogenaamd regieportaal. Dit is een applicatie die in staat is om relevante gegevens voor zowel de BAG (gemeente) als de WOZ (BsGW) op een efficiënte manier uit te wisselen en te tonen, zowel administratief als geografisch.

Net als bij het project 'Waarderen op gebruiksoppervlakte' voert BsGW de regie over de beheerfase uit namens de deelnemers over de periode 2021-2024. De wettelijke ingangsdatum van de Samenhangende Objectenregistratie (SOR) is namelijk vooralsnog gepland voor 1-1-2025. De totale kosten voor de aanschaf van het regieportaal zijn begroot op € 1 miljoen en zullen (vooralsnog tot en met 2024) worden opgenomen in de (meerjaren)begroting 2022 en via de kostenverdeelmethode worden doorbelast naar de gemeentelijke deelnemers op basis van het aandeel in het totale aantal WOZ-objecten. Omdat er vanaf 2025 andere kosten voor in de plaats komen (de SOR of anderszins), is het bedrag van € 333.000 per jaar ook na 2024 in de begroting van BsGW opgenomen.

Verder zijn er ontwikkelingen waarvan het financiële effect op 2022 en verder nog niet bekend zijn. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen naar de begroting blz. 16 en 17 (en voor een samenvatting daarvan naar blz. 45).

Zekere ontwikkelingen zijn het vervangen van zowel de ICT-infrastructuur (afloop huidige contract 31-05-2022) als het huidige belastingpakket (afloop huidige contract 31-12-2021) via een Europese aanbesteding. Daarnaast is er aandacht voor externe ontwikkelingen die op de organisatie afkomen, zoals de al eerder genoemde samenhangende objectenregistratie (SOR), landelijke voorzieningen en gegevensuitwisseling via de common ground gedachten. Ook enkele interne ontwikkelingen zijn opgenomen zoals het digitaal werken. Het doorvoeren van verbeteringen in het kader van informatie- en archiefbeheer zijn noodzakelijk om dit mogelijk te maken. De aanschaf van een Document Management Systeem c.q. Record Management systeem is daarvoor nodig. Eind 2020 is gestart met de (voorbereiding van) de Europese aanbesteding.

Daarnaast zijn er op dit moment veel varianten die als heffingsgrondslag voor de verschillende belastingsoorten gelden. Dit maakt het inrichten van de processen, inclusief automatisering hieromheen, ingewikkeld. Harmoniseren is een belangrijke stap als het gaat om de vraag 'Hoe kan BsGW tegen lagere kosten een gelijkblijvende of hogere service bieden aan de deelnemers' en hoe krijgen de deelnemers meer grip en sturing op kosten door vooraf te gaan bepalen welke producten in welke vorm/variant tegen welke prijs door een deelnemer worden afgenomen. De inzichten die van dit gehele proces verkregen worden, zullen een belangrijke rol spelen in de aanbesteding van de belastingapplicatie die BsGW in 2022.

Financiële, personele en juridische gevolgen

In de begroting BsGW zijn de effecten van indexering salarissen en inflatie (+ € 428.000), stijging proceskosten (+ € 960.000) en beheerfase regieportaal (+ € 333.000) financieel vertaald. Daarnaast wordt in 2022 een extra bijdrage gevraagd om het weerstandsvermogen aan te vullen (voor Weert een bedrag van € 4.921). Deze aanvulling is nodig op basis van het door BsGW berekende noodzakelijke weerstandsvermogen (€ 1,33 miljoen).

In de meerjarenbegroting van BsGW (en dus ook in die van Weert) was al rekening gehouden met de meerjarige indexering salarissen en inflatie (de percentages zijn ongewijzigd), met de 2 andere punten niet. In onderstaande tabel is opgenomen:

- De Weerter bijdrage waarmee in de jaarschijf uit de begroting 2021 gemeente Weert rekening is gehouden.
- De Weerter bijdrage o.b.v. de ontwerpbegroting BsGW 2022, incl. aanvulling weerstandsvermogen.
- Het verschil (stijging) tussen bovenstaande bedragen, met daarbij aangegeven welk gedeelte van de stijging ten opzichte van de jaarschijf budgettair neutraal is

(afval en riolering i.v.m. verrekening in tarieven) en welk gedeelte budgettair is (de rest).

- Omdat de begroting 2022 van Weert de jaarschijven tot en met 2025 bevat is het jaar 2026 niet opgenomen.

	2022	2023	2024	2025
Meerjarenbegroting 2021-2024 van Weert:	€ 684.285	€ 698.317	€ 711.674	
Voorliggende begroting 2022-2025 BsGW:	€ 751.588	€ 764.000	€ 781.000	€ 799.000
Stijging	€ 67.303	€ 65.683	€ 69.326	
- Neutraal	€ 34.801	€ 34.480	€ 36.326	
- Budgettair	€ 32.502	€ 31.203	€ 33.000	

Duurzaamheid

N.v.t

Uitvoering/evaluatie

Op het moment dat de begroting BsGW 2022 en de meerjarenraming 2022-2026 BsGW door het algemeen bestuur BsGW zijn vastgesteld worden deze vervolgens aan de deelnemende partijen verzonden. Wij zullen de financiële gevolgen in de begroting 2022 verwerken.

Communicatie/participatie

Kenbaar maken van de zienswijze(n) van de raad aan het dagelijks bestuur van de BsGW.

Overleg gevoerd met

Intern:

Patricia Vos, business controller.

Extern:

N.v.t.

Bijlagen:

1. Raadsvoorstel
2. Brief van het college B&W (namens de raad) aan DB BsGW
3. Mail met de volgende documenten:
 - Aanbiedingsbrief dagelijks bestuur BsGW ontwerp begroting BsGW 2022 c.a
 - Kadernota BsGW 2022
 - Ontwerp begroting BsGW 2022
 - Ontwerp meerjarenraming BsGW 2022-2026