

Raadsvoorstel

Datum vergadering	: 20 juni 2023
Registratie nummer	: GZDGWB966519/966521
Voorstelnummer	: RV2023-060
Portefeuillehouder	: Govert van Bezooijen
Bijlage(n)	1. Begeleidende brief Concept begroting 2024 2. Begroting 2024 BSR 3. Jaarstukken 2022 BSR 4. Raadsvoorstel 5. Conceptbrief zienswijze BSR
Onderwerp	: Jaarstukken 2022 en begroting 2024 BSR

Onderwerp

Jaarstukken 2022 en begroting 2024 Belastingsamenwerking Rivierenland

Beslispunten

De gemeenteraad voor te stellen:

1. Voor de jaarstukken 2022 een positieve zienswijze aan het dagelijks bestuur Belastingsamenwerking Rivierenland kenbaar te maken.
2. Voor de begroting 2024 een inhoudelijke zienswijze aan het dagelijks bestuur Belastingsamenwerking Rivierenland kenbaar te maken, waarbij wij aandacht vragen voor een verdere invulling van de risico's.

Inleiding

Samenvatting jaarrekening 2022

Financieel

Financieel

De jaarrekening laat een totale last van 10.185.000 euro zien, waarvan 8.503.000 euro wordt gedekt uit (uniforme) bijdragen van de deelnemers. De concept Jaarrekening 2022 is sluitend. De overige baten betreffen onder andere de baten van vervolgingskosten (1.139.000 euro), maatwerk (291.000 euro) en de inzet van reserves (58.000 euro). Ten opzichte van de voorschotten (797.000 euro) ontvangen we in 2023 ongeveer 21.000 euro terug.

Risico's en weerstandsvermogen

Ten aanzien van de risico's en het weerstandsvermogen wordt opgemerkt dat bij de oprichting van BSR is besloten dat bij deze GR geen weerstandsvermogen wordt gevormd en dat de deelnemers zelf rekening houden met (eventuele) risico's. Overigens worden er door BSR geen specifieke risico's voorzien.

Inhoudelijk

De focus van BSR lag in 2022 op het optimaliseren van de werkprocessen en het anticiperen op diverse ontwikkelingen. De projectagenda van 2022 was omvangrijk en uitdagend, waarbij een aantal mooie resultaten is geboekt, waaronder:

- Het implementeren van een volledig Information Security Management System (ISMS), waarmee wij in staat zijn om alle 237 normen vanuit de Baseline Informatievoorziening Overheid (BIO) te bewaken en te beheersen;
- Het aansluiten op een nieuw type berichtenverkeer voor de gegevensuitwisselingen met het Kadaster (BRK 2.0);
- Het Europees aanbesteden van een gedeelte van onze taxatiewerkzaamheden;
- Het aansluiten op het berichtenverkeer van het Nationale Handelsregister (KvK)
- Het inrichten van een compleet datawarehouse ten behoeve van onze stuur-en management-informatie;
- Het implementeren van een online-betalingstool;

Het verbeteren van de synchronisatie met de landelijke voorziening WOZ.

Samenvatting begroting 2024

Financieel

De concept begroting 2024 van de BSR laat een totale last van 11.839.000 euro zien, wat voor een bedrag van 11.484.000 euro wordt gedekt door de (uniforme) bijdrage van de deelnemers. In de concept begroting zijn de effecten uit het plan van aanpak kostenverlaging BSR 2021 t/m 2024 meegenomen. De concept begroting 2024 laat voor de gemeente West Betuwe, ten opzichte van de oude ramingen, een toename van 159.600 euro zien. Deze toename wordt veroorzaakt door de indexering van de bijdrage en kan ten laste van de stelpost Prijsstijgingen worden gebracht.

Risico's en weerstandsvermogen

Voor eventuele risico's die niet in de begroting zijn opgenomen, en niet gedragen kunnen worden uit de post onvoorzien, dienen deelnemers van BSR zelf een voorziening te treffen. Wij kunnen op basis van de begroting van BSR niet bepalen welk risico de gemeente loopt met de belastingsamenwerking. Wij verzoeken BSR dan ook om in het vervolg de omvang van het financiële risico's in beeld te brengen, inclusief een weging afhankelijk van de kans dat het risico optreedt.

Inhoudelijk

Bij het opstellen van de begroting voor 2024 zijn de uitgangspunten gehanteerd, zoals opgenomen in de door het dagelijks bestuur vastgestelde Kadernota 2024-2027. Hierbij zijn tevens de uitgangspunten uit het Plan van aanpak kostenverlaging BSR 2021 t/m 2024 meegenomen. In deze begroting is de nieuwe systematiek van kostentoedeling aan de deelnemers van BSR toegepast.

Samenvatting

-

Beoogd effect

Invloed en grip op de gemeenschappelijke regeling, door uw gemeenteraad zijn controlerende rol uit te laten voeren.

Argumenten

De jaarstukken 2022 geven geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

De jaarstukken 2022 zijn sluitend. Het uitgangspunt daarbij is dat dit resulteert in een teruggave van 21.000 euro voor West Betuwe.

De begroting 2024 geeft aanleiding tot het indienen van een inhoudelijke zienswijze.

Voor eventuele risico's die niet in de begroting zijn opgenomen, en niet gedragen kunnen worden uit de post onvoorzien, dienen deelnemers van BSR zelf een voorziening te treffen. Indien de omvang en de kans niet in beeld is gebracht, kan daar door de gemeente geen voorziening voor worden getroffen.

Kanttekeningen**Financiën**

Jaarrekening 2022

Wat is begroot voor West Betuwe in 2022	Wat is opgenomen in onze jaarrekening 2022	Wat is het uiteindelijke resultaat voor West Betuwe	Wat is het verschil voor West Betuwe
797.000	797.000	776.000	21.000

Het voordelig resultaat van de jaarrekening 2022 zal, na vaststelling door het algemeen bestuur van de BSR, meegenomen worden in de tweede bestuursrapportage 2023.

Begroting 2024

	2024	2025	2026	2027
Wat hebben we nu geraamd	812.000	827.000	842.000	872.000
Wat wordt gevraagd van West Betuwe	968.000	979.000	979.000	979.000
Wat wordt er meer gevraagd	-156.000	-152.000	-137.000	-137.000
Lagere compensatie btw	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
Hogere toerekening WRP	9.500	9.500	9.500	9.500
Indexering t.l.v. stelpost Prijsstijgingen	150.100	146.100	131.100	131.100
Financieel effect voor West Betuwe	0	0	0	0

De financiële gevolgen van de begroting 2024 zullen, na vaststelling door het algemeen bestuur van de BSR, meegenomen worden in onze begroting 2024.

Communicatie en participatie

Er is een conceptbrief opgesteld voor het dagelijks bestuur waarin uw zienswijze bekend zal worden gemaakt.

Uitvoering/Planning

Na besluitvorming van de gemeenteraad zal een brief naar het dagelijks bestuur van BSR worden gezonden. De reacties van de verschillende gemeenten worden tijdens de vergadering van het algemeen bestuur in juli 2023 besproken.

Evaluatie

Terugkoppeling van de besluitvorming van de jaarstukken en begroting zal via de kwartaalrapportages verbonden partijen aan uw gemeenteraad worden teruggekoppeld.

Risicoparagraaf

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 16 mei 2023.

Gelet op artikel 34b en 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen;

besluit:

1. Voor de jaarstukken 2022 een positieve zienswijze aan het dagelijks bestuur Belastingssamenwerking Rivierenland kenbaar te maken.
2. Voor de begroting 2024 een inhoudelijke zienswijze aan het dagelijks bestuur Belastingssamenwerking Rivierenland kenbaar te maken, waarbij wij aandacht vragen voor een verdere invulling van de risico's.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 20 juni 2023, nummer RV2023-060,

de griffier,
Hans van der Graaff

de voorzitter,
Servaas Stoop