

Raadsvoorstel

Datum vergadering : 18 juni 2020
Registratienummer : 62480
Voorstelnummer : 2020/067
Portefeuillehouder : Govert van Bezooijen
Bijlage(n) : 4
Onderwerp : Jaarstukken 2019 en Begroting 2021 BSR

Onderwerp

Jaarstukken 2019 en Begroting 2021 BSR

Beslispunten

1. De bijgevoegde zienswijze vast te stellen waarmee ingestemd wordt met de voorlopige jaarstukken 2019 van BSR, inclusief de vaststelling van de resultaatbestemming.
2. De bijgevoegde zienswijze vast te stellen waarmee ingestemd wordt met de concept begroting 2021 van BSR.

Inleiding

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en de besturen van het Waterschap en de Avri kunnen een zienswijze indienen op de voorlopige jaarstukken 2019 en concept begroting 2021, inclusief meerjarenbegroting 2022-2024, van Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR). De mogelijkheid daartoe bestaat tot en met 26 juni 2020, waarna het Algemeen bestuur van BSR op 2 juli 2020 de jaarstukken en begroting zal vaststellen.

Beoogd effect

De vaststelling van de Jaarstukken 2019 en de Begroting 2021, in het Algemeen Bestuur van BSR, mogelijk te maken.

Argumenten

1.1 Er is een positief saldo in de voorlopige jaarstukken 2019

De voorlopige jaarstukken 2019 tonen een positief saldo van 144.000 euro ten opzichte van de najaarsnota 2019 (14.000 euro voordeel t.o.v. de primitieve begroting 2019). Dit positieve resultaat is het gevolg van diverse voordelen:

- De incidentele kosten om het technisch applicatiebeheer elders onder te brengen worden gedeeltelijk gedekt door het inzetten van de resultaatbestemming bij de jaarrekening 2018.
- De aan de belastingsschuldigen in rekening gebrachte vervolgingskosten zijn in 2019 hoger dan geraamd. Dit komt doordat door een systeemfout abusievelijk tweemaal geen kosteloze herinneringsbrief, maar direct een aanmaning met bijbehorende invorderingskosten is verzonden aan burgers.

1.2 Er is een voordeel van 15.000 euro voor de Algemene Dienst van West Betuwe

Per saldo blijft er voor de gemeente West Betuwe, na resultaatbestemming, een nadeel t.o.v. de begroting na wijziging over van 1.000 euro. De oorzaak van dit nadeel betreft de extra aanslagregels en - biljetten welke zijn opgelegd vanwege de afwijkende verordening rioolheffing voor de voormalige gemeente Neerijnen. Met ingang van 2020 bestaat deze afwijkende verordening niet meer.

Doordat er ten opzichte van de ramingen 16.000 euro meer ten laste van het beheerplan WRP komt, is er voor de Algemene Dienst uiteindelijk sprake van een voordeel van 15.000 euro.

1.3 Het is goed om een resultaatbestemming aan te nemen

Vanwege de omstandigheid dat er nog kosten komen die voortvloeien uit gebeurtenissen in 2019 is er bij het opstellen van de jaarstukken 2019 rekening gehouden met een resultaatbestemming ad. 50.000 euro.

Door de uitloop van het project 'van inhoud naar oppervlakte' vallen de kosten van dit project grotendeels in 2020. De onttrekking uit de betreffende bestemmingsreserve ad 50.000 euro heeft niet plaatsgevonden. Gezien ontwikkelingen die zijn gaan spelen in 2019 en voorgaande jaren, welke ook (financiële) gevolgen hebben in 2020, is er een voorstel tot resultaatbestemming voor het project 'van inhoud naar oppervlakte' ad. 50.000 euro. Dit kan in 2020 worden besteed aan verschoven inhuurkosten.

Het voorstel is om een gedeelte van de niet ingezette kosten voor dit project in te zetten voor deze onvermijdelijke kostenpost. Dit voorstel is aangenomen door het dagelijks bestuur op 27 februari 2020.

1.4 De voorlopige jaarstukken 2019 geven geen aanleiding voor een inhoudelijke reactie

De jaarrekening 2019 is binnen de vastgestelde begroting gebleven. Het voorstel resultaatbestemming ad. 50.000 euro ten behoeve van kosten in 2020 is concreet onderbouwd.

Het voorstel luidt om een zienswijze in te dienen waarmee ingestemd wordt met de voorlopige jaarstukken 2019, inclusief de vaststelling van de resultaatbestemming.

2.1 De bijdrage van West Betuwe daalt in 2021 met 0,41% ten opzichte van 2020

Bij het opstellen van de begroting zijn de uitgangspunten gehanteerd zoals opgenomen in de door het Dagelijks bestuur van BSR vastgestelde 'Kadernota 2021-2024'.

Het totaal van alle werkzaamheden vraagt voor 2021 een kostenbudget van 10.073.000 euro. Van deze kosten wordt per saldi 75.000 euro uit de reserve automatisering onttrokken, waardoor de kosten 9.998.000 euro bedragen. De geraamde inkomsten bedragen 1.700.000 euro. Daardoor resulteert aan bijdrage van deelnemers 8.298.000 euro.

De bijdrage van de gemeente West Betuwe bedraagt in 2021 732.000 euro, een daling van 0,41 % ten opzichte van 2020. Naar verwachting kan de gemeente 39.400 euro terugvorderen bij het BTW compensatiefonds, zodat er een netto bijdrage resteert van 692.600 euro.

In de meerjarenbegroting van de gemeente West Betuwe is voor jaarschijf 2021 (prijsspeil 2020) een bedrag van 689.050 euro opgenomen. Dit betekent dat de begrote deelnemersbijdrage ontoereikend is en vanaf 2021 met 3.550 euro moet worden verhoogd.

Omdat ten opzichte van de huidige ramingen er 10.000 euro meer ten laste komt van het beheerplan WRP en 13.500 euro ten laste van stelpost Prijsstijgingen 2021 kan worden gebracht, is er per saldo sprake van een voordeel van 19.950 euro voor de Algemene Dienst. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de afronding van het project 'van inhoud naar oppervlakte' en de ophoging van de taakstelling (zie verder hieronder bij 2.4).

2.3 Totale lasten stijgen ten opzichte van primitieve begroting 2020

Ten opzichte van de primitieve begroting 2020, stijgen de totale lasten met 94.000 euro.

Deze stijging wordt als volgt toegelicht:

<i>Personeelskosten</i>	€ 385.000,-
<i>Proceskostenvergoedingen</i>	€ 60.000,-
<i>Overige kosten primair proces</i>	€ 52.000,-
<i>Technisch applicatiebeheer</i>	€ 49.000,-
<i>Licentiekosten</i>	€ 44.000,-
<i>Drukken, printen en verzenden belastingpost</i>	€ 38.000,-
<i>Onvoorzien</i>	€ 6.000,-
<i>Communicatieplatform / telefonie</i>	€ 5.000,-
<i>Bankkosten</i>	€ 0,-
<i>Gegevensaanlevering derden</i>	€ -9.000,-
<i>Gebruikersvergoeding MijnOverheid</i>	€ -11.000,-
<i>Automatiseringskosten</i>	€ -13.000,-
<i>Personeel & Organisatie</i>	€ -15.000,-
<i>Bureaunkosten</i>	€ -58.000,-
<i>Kapitaallasten software</i>	€ -120.000,-
<i>Projectkosten</i>	€ -255.000,-
Subtotaal kosten	€ 158.000,-
<i>Huur</i>	€ 10.000,-
<i>Kapitaallasten verbouwing</i>	€ 67.000,-
<i>Facilitair</i>	€ -74.000,-
<i>Kantoorautomatisering</i>	€ 68.000,-
<i>Overige kosten huisvesting</i>	€ -31.000,-
Subtotaal kosten huisvesting, facilitair en kantoorautomatisering (Stationsstraat 4, Tiel)	€ 40.000,-

Taakstelling	€ -104.000,-
TOTAAL	€ 94.000,-

Voor de toelichting betreffende bovengenoemde posten wordt verwezen naar pagina 7 t/m 10 van de Begroting 2021 van BSR.

Gelet op de omstandigheid dat de kostenstijgingen nagenoeg allemaal het gevolg zijn van wettelijke voorschriften, rijksbeleid en loon- en prijsstijgingen, kunnen deze als onvermijdelijk bestempeld worden. Daarom wordt geadviseerd de stijging van de bijdrage op te nemen in de begroting 2021.

Voor 2021 gelden voor de deelnemers de volgende tarieven:

		Begroot 2021	Begroot 2020	Mutatie tov 2020
Heffen	Per aanslagregel	€ 1,5310	€ 1,5169	€ 0,0141
Innen	Per aanslagbiljet	€ 3,2621	€ 3,1672	€ 0,0949
Waarderen	Per object	€ 24,7691	€ 26,1129	€ 1,3438 -/-
BAG/WKPB	Per object	€ 5,5224	€ 5,0451	€ 0,4773

2.4 De taakstelling (het terugdringen van kosten voor deelnemers) geeft een risico wanneer deze niet wordt gerealiseerd

Omdat BSR actief wil bijdragen aan het terugdringen van de kosten voor haar deelnemers is in de begroting 2021 een taakstelling opgenomen van 204.000 euro t.o.v. 100.000 euro in 2020. De verwachting is dat deze taakstelling grotendeels wordt gerealiseerd door afname van de formatie, wat mogelijk wordt door de doorgevoerde procesoptimalisatie in de afgelopen jaren. Dit zal gerealiseerd worden door o.a. natuurlijk verloop.

Als deze taakstelling niet wordt gerealiseerd heeft dit invloed op de begroting van BSR en daarmee op de begroting van de gemeente West Betuwe.

2.5 Het meerjarenperspectief is stabiel

De begroting van BSR voor de komende jaren is sluitend, bij een vrijwel gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage.

2.6 Het is goed om een kanttekening te maken bij de begroting

Het voorstel luidt om een zienswijze in te dienen waarmee ingestemd wordt met de begroting 2021 met de kanttekening dat de beoogde taakstelling een risico vormt in de begroting en dat de gemeente in dit kader een duidelijk actieplan vanuit BSR verwacht.

Kanttekeningen

2.1 Het heeft gevolgen voor begrotingen BSR en West Betuwe wanneer beoogde taakstelling niet wordt gehaald

Indien de beoogde taakstelling niet wordt behaald, heeft dit invloed op de begroting van BSR en daarmee op de begroting van de gemeente West Betuwe.

Financiën

De uiteindelijke gemeentelijke bijdrage is meegenomen in de gemeentelijke jaarrekening 2019.

De bijdrage voor 2021 zal worden opgenomen in de conceptbegroting 2021 van West Betuwe.

Communicatie

Er is geen specifieke communicatie nodig over deze zienswijze.

Uitvoering/Planning

Na de vergadering van de raad wordt het Dagelijks bestuur van BSR van uw beslissing op de hoogte gebracht.

Burgemeester en wethouders van de gemeente West Betuwe
de secretaris, de burgemeester,

Raadsbesluit

De raad van de gemeente West Betuwe;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 12 mei 2020,

besluit:

1. de bijgevoegde zienswijze vast te stellen waarmee ingestemd wordt met de voorlopige jaarstukken 2019 van BSR, inclusief de vaststelling van de resultaatbestemming;
2. de bijgevoegde zienswijze vast te stellen waarmee ingestemd wordt met de concept begroting 2021 van BSR.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van 18 juni 2020, nummer 2020/067,

de griffier,
Hans van der Graaff

de voorzitter,
Servaas Stoop