



Samenvatting

Op 15 december 2016 is het Algemeen Bestuur (AB) van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW bijeengekomen. De wethouder Middelen is lid van het AB. De agenda en het in te nemen standpunt bij de verschillende agendapunten zijn voorafgaand aan de vergadering in het college afgestemd.

Beslispunten

1. Kennisnemen van de mededeling uitvoering verbrede rioolheffing, beantwoording van de brief van de gemeente Meerssen; de bestuursrapportage BsGW 3e kwartaal 2016; de mededeling stavaza proceskosten; besluit gegevensverstrekking BsGW; privacyprotocol BsGW;
2. Instemmen met het besluit om een nieuw DB-lid te benoemen; de Kadernota 2018; het aanbesteden accountant 2017-2020;
3. Instemmen met de voorstellen om de volgende stukken vast te stellen: de concept verslagen van de AB-vergaderingen van 22-09 en 3-10-2016, het definitief Normenkader 2016; het concept Normenkader 2017; toetsingskader 2016; controleprotocol 2016; 1^e begrotingswijziging 2017; bijdragen 2017 na 1^e begrotingswijziging 2017; programma van eisen inkoop accountant;
4. De wethouder Middelen te machtigen de adviezen en beslispunten in te brengen tijdens de vergadering van het algemeen bestuur BsGW.

Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 13 december:

Conform.



1. Aanleiding

Op 15 december 2015 komt het Algemeen Bestuur (AB) van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW bijeen. De wethouder Middelen is lid van het AB. De agenda en het in te nemen standpunt bij de verschillende agendapunten worden vooraf in het college afgestemd.

2. Context

Op 15 december 2015 komt het AB van de BsGW bijeen. De belangrijkste punten op de agenda zijn de bestuursrapportage BsGW over het 3e kwartaal 2016, stavaza proceskosten, de kadernota 2018, normen- en toetsingskaders 2016, gegevensverstrekking BsGW en een concept vergaderschema 2017.

3. Gewenste situatie

Agendapunt 2 – Vaststellen conceptverslagen AB-vergaderingen van 22-09-2016 en 3-10-2016
Er zijn geen bijzonderheden.

- *Advies: vaststellen verslagen AB-vergaderingen*

Agendapunt 3 – Mededelingen en ingekomen brieven

- Mededeling betreffende 'verbrede rioolheffing'. BsGW legt uit dat de verbrede rioolheffing bij de meeste gemeenten niet geleid heeft tot feitelijke wijzigingen (aanslaan van alle objecten en/of gedifferentieerde tarieven. Enkele gebruikers hebben daarom bezwaarschriften ingediend, ook betreffende gemeente Maastricht. Ze voeren aan dat niet alle objecten in de heffing zijn betrokken en dus het tarief te hoog is vastgesteld. Wanneer namelijk die objecten alsnog in de heffing worden betrokken, zouden de opbrengsten hoger zijn dan de kosten (niet-rechtmatige dekking). Voor de afhandeling daarvan heeft BsGW deskundig advies ingewonnen. In 2017 wordt een nieuw gemeentelijk rioleringsplan opgesteld, waarbij we nadrukkelijk rekening moeten houden met de ontwikkelingen en jurisprudentie.
 - *Advies: kennisnemen van mededelingen betreffende verbrede rioolheffing*
- Mededeling betreffende benoemen mevrouw M.H.E. Pelzer als bestuurslid van het DB
 - *Advies: instemmen met benoeming van mevrouw M.H.E. Pelzer als DB-lid*
- Ingekomen brief van gemeente Meerssen. De prognoses opbrengsten OZB staan onder druk door de verschuiving van verpleeghuizen naar de categorie 'woningen'. Dit feit doet zich in Maastricht ook voor, zoals beschreven in het raadsvoorstel 'Belastingverordeningen en



tarieven 2017 gemeente Maastricht' dat behandeld is in de raadsronde van 29 november. BsGW heeft de prognoses voor de OZB-opbrengsten gemeente Maastricht van 2016 (en eerdere jaren) niet naar beneden bijgesteld. Wanneer in deze gevallen (ambtshalve) de OZB-aanslagen zouden worden verlaagd, zijn de financiële gevolgen waarschijnlijk substantieel. Daarom zijn ambtelijk al vragen gesteld om hierover definitief duidelijkheid te krijgen.

- *Advies:kennismemen van de beantwoording van de brief van gemeente Meerssen*

Agendapunt 4 - Bestuursrapportage BsGW 3e kwartaal 2016

Overeenkomstig artikel 3 van de standaard uitvoeringsovereenkomst van de BsGW wordt verantwoording afgelegd middels een kwartaal managementrapportage over de bedrijfsvoering en de ontwikkeling van de prestaties. De proceskosten van het voeren van juridische zaken blijven stijgen en zijn ook in 2016 hoger dan begroot. Over de dekking van deze kosten heeft het AB op 25 augustus 2014 besluiten genomen door een voorziening te treffen uit de schaalvoordelen van de per 2015 toegetreden gemeenten. Het exploitatieresultaat van de BsGW per 30 september is negatief en bedraagt € 169.000 doordat uitgaven eerder plaatsvinden dan een deel van de bijdragen van de deelnemers worden ontvangen. Per 31 december 2016 wordt een exploitatieresultaat van € 0 verwacht. De aanslagoplegging tot en met het 3e kwartaal 2016 is goed verlopen en de aanslagoplegging is op of boven de prognose. Hierdoor zijn de afdrachten hoger dan geprognosticeerd en enkele prognosewijzigingen doorgevoerd. Het invorderingsproces verloopt goed, het potentieel van personen die recht hebben op kwijtschelding neemt toe waardoor prognoses voor de gemeentelijke belastingopbrengsten onder druk komen te staan. Vooralsnog blijft de realisatie van het percentage oninbaar binnen de prognose.

Er zijn geen bijzonderheden

- *Advies: kennismemen van de bestuursrapportage 3^e kwartaal 2016*

Agendapunt 5 - Kadernota 2018

De financiële gevolgen van kaders zoals opgenomen in de kadernota zullen worden verwerkt in de begroting 2018 en de meerjarenraming 2018-2022. In de kadernota worden ontwikkelingen weergegeven die van invloed zijn op de uitvoeringsorganisatie. Het wel of niet inspelen op bepaalde ontwikkelingen is een bestuurlijke keuze. De BsGW neemt alleen de financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten mee in de begroting, overeenkomstig het eigen beleid.



Eén van de doelstellingen die voortvloeien uit de missie van de BsGW is kostenreductie. Sinds de oprichting heeft BsGW door verbeteren van werkprocessen en efficiënt inkoopbeleid geen kostenindexering in rekening hoeven te brengen. De totale kostenreductie bedraagt per einde 2017 ruim € 1,5 mln. per jaar. Uitgangspunt voor de begroting 2018 is dan ook sober en doelmatig. In de kadernota 2018 zijn dan ook alleen extra kosten opgenomen voor loonindexering en indexering van goederen en diensten. Daarnaast is rekening gehouden met een verlaging van de huisvestingskosten van € 28.000.

De belangrijkste (veelal onzekere) ontwikkelingen in de kadernota 2018 zijn:

- De stijging van de netto kosten wordt veroorzaakt door de in de kadernota opgenomen loonontwikkeling (2%) en inflatie (1%). Dit betekent een toename van de netto kosten van ongeveer € 285.000 ten opzichte van 2017;
- Met de vaststelling van de stimuleringsregeling kunnen medewerkers vanaf 57 jaar vanaf 2017 minder gaan werken, hetgeen leidt tot het sneller instromen van eerder in dienst genomen personeel van de Libel-gemeenten. De kosten van deze regeling zullen in de jaarlijkse afrekening met de Libel-partijen worden meegenomen;
- Voor 2018 worden de proceskosten geraamd op een bedrag tussen € 480.000 en €780.000. Ter dekking worden een deel van de schaalvoordelen ingezet van de per 1 januari 2015 toegetreden gemeenten;
- In het wetsvoorstel 'fiscale vereenvoudigingswet 2017' wordt voorgesteld de procedures betreffende kwijtschelding en uitstel van betaling te laten aansluiten op de reguliere bezwaar- en beroepsprocedure. In overeenstemming met de huidige wetgeving is alleen administratief beroep mogelijk bij het DB van de BsGW. Dit zal leiden tot extra werkzaamheden en meer proceskosten;
- Vanaf 2018 vervallen de tijdelijke projectkosten van de Libel-partijen. De bruto bijdragen dalen in totaal met € 2.686.766. Voor gemeente Maastricht gaat het om € 213.000;
- Er zijn een aantal majeure interne en externe ontwikkelingen die een majeure impact gaan hebben op de bedrijfsvoering van BsGW. BsGW zet hier hierop in met enkele investeringsprogramma's, die waarschijnlijk kostenneutraal worden uitgevoerd.
 - *Advies: vragen: welke zijn de majeure interne en externe ontwikkelingen die een majeure impact gaan hebben op de bedrijfsvoering van BsGW.*
 - *vaststellen kadernota 2017*



Agendapunt 6 - Vaststellen normen- en toetsingskaders 2016

Onder rechtmatigheid wordt begrepen dat de verantwoorde lasten, baten en balansmutaties in overeenstemming zijn met de begroting en hebben plaatsgevonden in overeenstemming met de van toepassing zijnde wet- en regelgeving. BsGW wil een positieve invulling geven aan de rechtmatigheidscontrole, primair als proces van kwaliteitsverbetering. De accountant is verantwoordelijk voor de controle en steunt daarbij op interne beheers- en controlemaatregelen. In het normenkader is de relevante wet- en regelgeving opgenomen. Het toetsingskader geeft aan welke, in het normenkader opgenomen, wet- en regelgeving financiële consequenties kan hebben en hoe de interne toetsing in het kader van de rechtmatigheid hierop plaatsvindt. Het controleprotocol geeft de accountant nadere aanwijzingen over de reikwijdte van de accountantscontrole en de daarvoor geldende normstellingen.

Het door het bestuur vastgestelde normen- en toetsingskader 2016 en het controleprotocol 2016 dienen als basis voor bovengenoemde documenten en zijn geactualiseerd naar de wet- en regelgeving van het huidige kalenderjaar en uitgebreid met de voor de belastingoplegging relevante verordeningen van de per 1 januari 2016 toegetreden deelnemers. Er zijn geen bijzonderheden.

- *Advies: vaststellen normenkader 2016, toetsingskader 2016 en controleprotocol 2016*

Agendapunt 7 – 1^e begrotingswijziging 2017

De 1^e begrotingswijziging 2017 hangt samen met het feit dat de BsGW de parkeerbelasting gaat uitvoeren voor de gemeente Heerlen. De kosten daarvan worden volledig gedragen door de gemeenten waarvoor de BsGW deze taken uitvoert. Er zijn geen bijzonderheden.

- *Advies: vaststellen 1e begrotingswijziging 2017*

Agendapunt 8 - Vaststellen bijdragen deelnemers 2017

In de AB-vergadering van 23 juni 2016 zijn de bijdragen deelnemers 2017 vastgesteld. Doordat de BsGW de parkeerbelasting gaat uitvoeren voor de gemeente Heerlen ontstaan (relatief geringe) schaalvoordelen. Deze komen vooral terecht bij de andere gemeenten voor welke de BsGW de parkeerbelasting uitvoert. Voor Maastricht wordt de bijdrage 2017 verlaagd met € 919 (van € 1.585.132 naar € 1.584.213). Er zijn geen bijzonderheden.

- *Advies: vaststellen bijdragen deelnemers 2017*



Agendapunt 9 – aanbesteden accountantsdiensten

Het contract met de huidige accountant Ernst & Young eindigt na afronding van de jaarrekening 2016. BsGW wenst daarom vanaf 2017 een nieuwe overeenkomst af te sluiten voor 4 jaren, exclusief optiejaren. Gezien de opdrachtwaarde van € 200.000 tot € 250.000 (exclusief BTW) moet de Europese aanbestedingsprocedure gevolgd worden. De opdracht wordt gegund op basis van gunningscriterium 'economisch meest voordelige inschrijving', waarbij kwaliteit weegt voor 80% en prijs voor 20%. De accountantskosten zijn opgenomen in de regulier begroting en heeft daarom geen financiële gevolgen. Er zijn geen bijzonderheden.

- *Advies: onderstaande vragen stellen en desgewenst instemmen met het aanbesteden van accountantsdiensten: waarom wordt gekozen voor de verhouding 80% kwaliteit en 20% kwaliteit (want de aanpak van de big 4 varieert niet of nauwelijks! Hoe gaat BsGW de kwaliteit wegen?*
- *Advies: desgewenst vaststellen van het programma van eisen*

Agendapunt 10 – Gegevensverstrekking BsGW

Het besluit gegevensverstrekking BsGW geeft in combinatie met het Privacyprotocol duidelijkheid over de gegevens die al dan niet mogen worden uitgewisseld, voor welke doelen en situaties. BsGW en deelnemers hebben in onderling overleg het Privacyprotocol opgesteld. In de praktijk heeft dat al geresulteerd tot meer duidelijkheid, begrip en kennis van wet- en regelgeving. Ambtelijk is overeenstemming over de werkwijze volgens het privacyprotocol..

- *Advies: kennismaken van het vergaderschema 2017 van het AB*

Agendapunt 11 – Vergaderschema AB 2017

Het concept-vergaderschema bevat 4 AB-vergaderingen, zoals gebruikelijk in de maanden maart, juni, september en december. Er zijn geen bijzonderheden

- *Advies: kennismaken van het besluit gegevensverstrekking BsGW en het Privacyprotocol*

4. Effect op duurzaamheid en/of gezondheid

Niet van toepassing.

5. Effect op de openbare ruimte

Niet van toepassing.



6. Personeel en organisatie

Niet van toepassing

7. Informatiemanagement en automatisering

Niet van toepassing

8. Financiën

Agendapunt 3 – Verbrede rioolheffing

De procedures zijn nog onder handen en het is nog niet duidelijk of het voor onze gemeente leidt tot toekenningen en in welke mate.

Agendapunt 3 - prognoses opbrengsten OZB

Het is niet duidelijk of de prognoses opbrengsten OZB van 2016 (en eerdere) nog naar beneden zullen worden bijgesteld door de verschuiving van verpleeghuizen, kloosters en dergelijke naar de categorie woningen. De financiële gevolgen zouden in dat geval substantieel kunnen zijn.

Agendapunt 5 - Kadernota 2018

De genoemde onzekere ontwikkelingen kunnen zowel negatief als positief van invloed zijn op de uitvoeringskosten en mogelijk leiden tot een extra bijdrage of een teruggave. Betreffende WOZ-proceskosten heeft de BsGW een voorlopige voorziening gecreëerd uit een deel van de schaalvoordelen van de tien gemeenten die toegetreden zijn per 1 januari 2015.

Agendapunt 8 - Vaststellen bijdragen deelnemers 2017

Doordat de BsGW de parkeerbelasting gaat uitvoeren voor de gemeente Heerlen daalt voor gemeente Maastricht de bijdrage 2017 met € 919.

9. Aanbestedingen

Niet van toepassing

10. Participatie tot heden

Niet van toepassing.



11. Voorstel

1. Kennismaken van de mededeling uitvoering verbrede rioolheffing, beantwoording van de brief van de gemeente Meerssen; de bestuursrapportage BsGW 3e kwartaal 2016; de mededeling stavaza proceskosten; besluit gegevensverstrekking BsGW; privacyprotocol BsGW;
2. Instemmen met het besluit om een nieuw DB-lid te benoemen; de Kadernota 2018; het aanbesteden accountant 2017-2020;
3. Instemmen met de voorstellen om de volgende stukken vast te stellen: de concept verslagen van de AB-vergaderingen van 22-09 en 3-10-2016, het definitief Normenkader 2016; het concept Normenkader 2017; toetsingskader 2016; controleprotocol 2016; 1^e begrotingswijziging 2017; bijdragen 2017 na 1^e begrotingswijziging 2017; programma van eisen inkoop accountant;
4. De wethouder Middelen te machtigen de adviezen en beslispunten in te brengen tijdens de vergadering van het algemeen bestuur BsGW.

12. Uitvoering, evaluatie en vervolg

Niet van toepassing