



## Samenvatting

Op 22 juni 2017 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.

De agenda bevat als belangrijkste agendapunten:

Vaststellen van de volgende stukken: jaarrekening BsGW 2016, algemeen jaarverslag BsGW 2016, begroting BsGW 2018 en meerjarenbegroting 2018-2022, bijdragen deelnemers 2018.

Kennismemen van de volgende stukken: memo's betreffende implementatie en extra fte van de Libelgemeenten; ingekomen brieven betreffende begroting 2018 (zienswijzen) en de bestuursrapportage BsGW 1e kwartaal 2017.

## Beslispunten

1. Kennismemen van de agenda en annotaties;
2. Wethouder Aarts te machtigen om te besluiten overeenkomstig de adviezen bij de agendapunten;
3. Nu wethouder Aarts niet beschikbaar is om het AB bij te wonen zal BsGW schriftelijk worden verzocht dit voorstel om het eigen vermogen nu aan te zuiveren, in te trekken. Hiertoe wordt bijgevoegde brief aan BsGW en alle deelnemende gemeenten worden verzonden.

## Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 20 juni 2017:

Conform.



## 1. Aanleiding

Op 22 juni 2017 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.

De agenda bevat als belangrijkste agendapunten:

Vaststellen van de volgende stukken: jaarrekening BsGW 2016, algemeen jaarverslag BsGW 2016, begroting BsGW 2018 en meerjarenbegroting 2018-2022, bijdragen deelnemers 2018.

Kennismaken van de volgende stukken: memo's betreffende implementatie en extra fte van de Libelgemeenten; ingekomen brieven betreffende begroting 2018 (zienswijzen) en de bestuursrapportage BsGW 1e kwartaal 2017.

Vanwege agendatechnische redenen zal wethouder Aarts de AB-vergadering van 22 juni 2017 niet bijwonen.

## 2. Context

1. Raadsnota 123-2013 Toetreding gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW);
2. Raadsstuk aanpassen Gemeenschappelijke regeling BsGW (nieuwe toetreders);
3. Standaard uitvoeringsovereenkomst van de BsGW (bestuursrapportage).

## 3. Gewenste situatie

### Agendapunt 2: Bepalen vice-voorzitter BsGW

Geen opmerkingen

- Instemmen met het voorstel om mevrouw J.S.E. Van Wersch te benoemen als vicevoorzitter van BsGW

### Agendapunt 3: Vaststellen conceptverslag AB-vergadering van 23 maart 2017

Geen opmerkingen

- Advies: vaststellen verslag AB-vergadering van 23 maart 2017

### Agendapunt 4: Mededelingen en ingekomen brieven

Op basis van de huidige inzichten zullen de resterende boventalige werknemers uiterlijk in 2018 volledig zijn ingestroomd. Per 1 januari is er dan geen sprake meer van boventalige werknemers van



de Libel-gemeenten. De aan BsGW te betalen frictiekosten personeel bedragen in dit geval in totaal maximaal € 67.257,- voor 2017 en 2018 samen.

Op basis van de huidige inzichten is er een overschot aan project- en implementatiekosten betaald. Voor het Maastricht betreft het een bedrag van € 69.217,-.

- Advies: kennismaken van de mededelingen en ingekomen brieven

#### Agendapunt 5 - Vaststellen jaarrekening 2016 en bestemming resultaat

De raad van gemeente Maastricht heeft in zijn vergadering van 6 juni 2017 geen opmerkingen gemaakt ten aanzien van de jaarrekening BsGW 2016. BsGW stelt voor om het negatief resultaat van € 714.144,- ten laste te brengen van de risicoreserve van BsGW.

- Advies: vaststellen van de jaarrekening BsGW 2016 en resultaat ten laste te brengen van de risicoreserve van BsGW

#### Agendapunt 6 - Vaststellen algemeen jaarverslag BsGW 2016

Geen opmerkingen

- Advies: vaststellen van het algemeen jaarverslag BsGW 2016

#### Agendapunt 7 - Vaststellen begroting BsGW 2018 en meerjarenbegroting 2018-2022 (inclusief zienswijzen)

De raad van gemeente Maastricht heeft in zijn vergadering van 6 juni 2016 besloten om geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de begroting BsGW 2018 en meerjarenbegroting 2018-2022. De reacties van de 31 deelnemers hebben niet geleid tot een aanpassing van de begroting BsGW 2018.

Op verzoek van het DB zijn op 15 juni 2017 nog twee voorstellen toegevoegd aan de agenda van 22 juni, namelijk om

- de proceskosten vanaf 2018 op te nemen in de begroting;
- het negatieve Eigen Vermogen aan te vullen tot het niveau van het benodigde weerstandsvermogen, daartoe is een totale extra bijdrage nodig van in totaal € 1.591.000,- (Eigen Vermogen ad. € - 998.000 vermeerderd met weerstandsvermogen ad. € - 593.000,-).

Om de bijdrage van de deelnemers te berekenen heeft BsGW de proceskosten berekend over de jaren 2014 tot en met 2016. Dit leidt voor Maastricht tot een geringe extra bijdrage ad. € 9.264,-, zijnde het verschil tussen de proceskosten die op basis van de kostenverdeelmethode zijn toe te rekenen en het bedrag dat al gestort is in de voorlopige voorziening proceskosten. Het aanzuiveren van het eigen vermogen tot op het niveau van het weerstandsvermogen leidt tot een extra bijdrage van in totaal € 1.591.000,-, bestaande uit het eigen vermogen (jaarrekening 2016) ad. € - 998.000,-



vermeerderd met het weerstandsvermogen ad € - 593.000,-. Het aandeel van gemeente Maastricht bedraagt € 145.366.

Bij het aanbieden van de jaarrekening 2016 BsGW en begroting 2018 BsGW zijn de raden en bestuur van de deelnemers geïnformeerd dat het negatieve eigen vermogen niet nu, maar in de toekomst aangezuiverd wordt uit de schaalvoordelen van de toetreders per 1 januari 2015. Dit nieuwe voorstel staat haaks op de informatie die aan de raden en bestuur van de deelnemers is meegedeeld. Bovendien is het aanvullen van het eigen vermogen een extra bijdrage (van in totaal € 154.630,-), die niet is opgenomen in de begrotingen BsGW 2016 tot en met 2018 en is dus niet voorgelegd aan de raden en bestuur van de deelnemers, waardoor ze niet in de gelegenheid zijn geweest om desbetreffend een zienswijze in te dienen.

- Advies vaststellen begroting BsGW 2018 en meerjarenbegroting 2018-2022 (inclusief zienswijzen): vaststellen.
- Advies aanzuiveren eigen vermogen: Niet instemmen met het voorstel om het eigen vermogen nu en op deze manier aan te zuiveren tot het niveau van het benodigde weerstandsvermogen en dit schriftelijk mee te delen aan het AB van BsGW.

#### Agendapunt 8 - Vaststellen bijdragen deelnemers voor 2018 als gevolg van begroting 2018

De bijdragen van de deelnemers voor 2018 volgen uit de begroting BsGW 2018. De bijdrage van gemeente Maastricht voor het jaar 2018 is lager dan de voorgaande jaren en daalt per saldo ten opzichte van 2017 met € 180.315,-.

Dat komt enerzijds door het wegvallen van de tijdelijke kosten ad. € 213.547,-, die in de periode 2014 tot en met 2017 verschuldigd waren en anderzijds door een verhoging van de reguliere bijdrage met € 33.232,- vanwege toepassing van prijsindexering en toevoeging van advieskosten (ad. € 150.000,-) aan de begroting 2018.

- Advies: Vaststellen bijdragen deelnemers voor 2018 als gevolg van begroting 2018

#### Agendapunt 9 - Bestuursrapportage BsGW 1e kwartaal 2017

- De 1e kwartaalrapportage 2017 is volgens planning aangeleverd;
- Over de eerste drie maanden van 2017 is een negatief resultaat van baten en lasten gerealiseerd van € 1,106 miljoen. Dit is een tijdelijk effect. Het geprognosticeerde resultaat voor 2017 is nihil. In 2016 werd BsGW geconfronteerd met niet in de begroting opgenomen advieskosten voor onder andere lopende juridische trajecten personeel en huisvesting. Deze trajecten lopen door in 2017. Dit betekent dan ook dat BsGW in 2017 wordt geconfronteerd met hogere advieskosten dan in de begroting opgenomen. Omdat op dit moment nog niet inzichtelijk is hoe hoog deze kosten zullen worden, wordt op dit moment nog geen



begrotingswijziging voorgelegd. Net als in 2014-2016 zullen de proceskosten in 2017 hoger uitvallen dan in de huidige begroting is opgenomen. Hiermee is in de begroting 2017 van BsGW nog geen rekening gehouden. Over de dekking van deze mogelijke meerkosten zijn al bestuurlijke besluiten genomen door het algemeen bestuur van BsGW d.d. 25-8-2014. Ook in de realisatiecijfers zijn de extra proceskosten nog niet verwerkt.

- De investeringsuitgaven lopen in het eerste kwartaal 2017 synchroon met de raming van de uitgaven 2017.
- In het 1e kwartaal 2017 zijn, in overleg met de verschillende deelnemers, prognosewijzigingen in de heffingenopbrengst doorgevoerd. Deze aanpassingen hebben voornamelijk betrekking op het naar beneden bijstellen van de opbrengsten voor het variabele deel van de afvalstoffenheffing 2016 (diftar), naar het niveau van de gerealiseerde opbrengsten per 28-2-2017. Plus de daaruit voortvloeiende bijstellingen van de prognose afdracht, kwijtschelding en oninbaar.
- De aanslagoplegging 2017 is geheel volgens planning verlopen. Per einde maart 2017 ligt in totaal voor alle deelnemers de aanslagoplegging boven de prognose.
- De afdracht aan twee deelnemers blijft (tijdelijk) achter. Begin april is dit bij beide deelnemers geheel recht getrokken. De afdrachten tot en met 31 maart aan de overige deelnemers zijn gelijk aan of boven de prognose.
- Het invorderingsproces verloopt goed.
- De gemiddelde afhandeltijd van de kwijtscheldingsverzoeken ligt in het eerste kwartaal 2017 boven de (interne) streefnorm. De gemiddelde afhandeltijden van de (WOZ-)bezwaren belastingjaar 2017 en overige bezwaarcorrespondentie liggen onder de (interne) streefnorm.
- Met ingang van 2016 zijn geen nieuwe deelnemers meer toegetreden tot de Gemeenschappelijke Regeling (GR) BsGW. Tot de GR BsGW behoren het Waterschap Limburg (na de fusie per 01-01-2017 van Waterschap Peel en Maasvallei en Waterschap Roer en Overmaas) en 30 van de 33 Limburgse gemeenten
- Advies: kennisnemen van de bestuursrapportage 1e kwartaal 2017

#### 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 5 - Jaarrekening BsGW 2016

Zoals door de BsGW al aangegeven wordt het negatief resultaat van € 714.144,- ten laste gebracht van de risicoreserve van de BsGW.

- Agendapunt 8 - Vaststellen bijdragen deelnemers voor 2018 als gevolg van begroting 2018

De bijdrage van Maastricht daalt per saldo ten opzichte van 2017 met € 180.315,-. Dat komt enerzijds door het wegvallen van de tijdelijke kosten ad. € 213.547,-, die in de periode 2014 tot en met 2017 verschuldigd waren en anderzijds door een verhoging van de reguliere bijdrage met € 33.232,- vanwege toepassing van prijsindexering en toevoeging van advieskosten (ad. € 150.000,-) aan de begroting 2018.

**9. Aanbestedingen**

Niet van toepassing

**10. Participatie tot heden**

Niet van toepassing.

**11. Voorstel**

- 1 Kennisnemen van de agenda en annotaties;
- 2 Wethouder Aarts te machtigen om te besluiten overeenkomstig de adviezen bij de agendapunten;
- 3 Nu wethouder Aarts niet beschikbaar is om het AB bij te wonen zal BsGW schriftelijk worden verzocht dit voorstel om het eigen vermogen nu aan te zuiveren, in te trekken. Hiertoe wordt bijgevoegde brief aan BsGW en alle deelnemende gemeenten worden verzonden.

**12. Uitvoering, evaluatie en vervolg**



Nadat de begroting BsGW 2018 en meerjarenbegroting BsGW 2018-2022 is vastgesteld, zendt het algemeen bestuur de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap, die ter zake bij Gedeputeerde Staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.

Collegievoorstel