



Raadsvergadering	
Volgnummer	103-2017
Onderwerp	1e en 2e begrotingswijziging BsGW 2018
Programmanummer	15 Algemene inkomsten en uitgaven
Registratienummer	2017-34640
Collegevergadering	24 oktober 2017
Portefeuillehouder	Wethouder Aarts
Organisatieonderdeel	BCC Concernzaken
Behandelend ambtenaar	JPJM Wolters Telefoonnummer: 043-350 4255 john.wolters@maastricht.nl
Bijlagen	bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Aanbiedingsbrief begrotingswijziging 2018 Maastricht bijlage 3 AB-voorstel 1e begrotingswijziging - proceskosten bijlage 4 AB-voorstel 2e begrotingswijziging - aanvulling bijlage 5 Notitie aanvullende informatie begrotingswijziging 1 en 2 bijlage 6 voorstel AB vaststellen bijdragen na 1e begrotingswijziging bijlage 7 voorstel AB vaststellen bijdragen na 2e begrotingswijziging

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

Het algemeen bestuur (AB) BsGW heeft op 21 september 2018 de 1e en 2e begrotingswijziging BsGW 2018 in concept vastgesteld en deze aan de raden en het bestuur van de deelnemers gestuurd. Beide begrotingswijzigingen hebben betrekking op (de gevolgen van) de extra proceskosten waarmee BsGW vanaf 2014 geconfronteerd wordt. Met de 2 begrotingswijzigingen wil BsGW de in de jaren 2014-2016 ontstane negatieve eigen vermogen aanzuiveren en vanaf 2018 met



een kleine extra bijdrage structureel voldoende hebben (waarvoor het schaalvoordeel wordt ingezet) om de proceskosten te dekken. Dit betekent wel dat de schaalvoordelen (voorlopig) nog niet terugvloeien naar de eerdere toetreders

Beslispunten

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de 1e en 2e begrotingswijziging BsGW 2018;
2. Verzoeken om evenredige vermindering van de bijdragen wanneer de proceskosten dalen en/of het eigen vermogen zich dusdanig positief ontwikkeld dat het boven het weerstandsvermogen uitkomt.

1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

Het algemeen bestuur (AB) BsGW heeft op 21 september 2018 de 1e en 2e begrotingswijziging BsGW 2018 in concept vastgesteld en deze aan de raden en het bestuur van de deelnemers gestuurd, overeenkomstig artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling van BsGW en artikel 68 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR)..

BsGW verzoekt om een eventuele zienswijze uiterlijk 1 december 2017 aan het dagelijks bestuur (DB) BsGW kenbaar te maken. Na kennis te hebben genomen van de eventuele zienswijzen zal het DB BsGW de begrotingswijziging ter vaststelling aanbieden aan het AB BsGW in haar vergadering van 14 december 2017.

Beide begrotingswijzigingen hebben betrekking op (de gevolgen van) de extra proceskosten waarmee BsGW vanaf 2014 geconfronteerd wordt. Met de 2 begrotingswijzigingen wil BsGW de in de jaren 2014-2016 ontstane negatieve eigen vermogen aanzuiveren en vanaf 2018 met een kleine extra bijdrage structureel voldoende hebben (waarvoor het schaalvoordeel wordt ingezet) om de proceskosten te dekken. Dit betekent wel dat de schaalvoordelen (voorlopig) nog niet terugvloeien naar de eerdere toetreders.

2. Gewenste situatie.

[1e begrotingswijziging 2018 - Het structureel toevoegen van de extra proceskosten aan de begroting BsGW vanaf 2018](#)



Vanaf 2014 is BsGW geconfronteerd met een hausse aan proceskosten. Omdat de (financiële) omvang van de proceskosten uit de bezwaar- en beroepsfase niet met zekerheid was vast te stellen, zijn de extra proceskosten in eerste instantie niet opgenomen in de begroting van BsGW. Als dekking voor de niet in de begroting opgenomen extra proceskosten werd eerst het weerstandsvermogen en vervolgens (een deel van) het schaalvoordeel van € 1,182 miljoen als gevolg van de toetreders 2015, ingezet. Mits de wetgeving op dit vlak niet wijzigt, zal de BsGW de komende jaren geconfronteerd blijven met proceskosten.

Via de 1e begrotingswijziging 2018 wordt de inzet van het schaalvoordeel ten behoeve van de proceskosten structureel gemaakt, waarbij de huidige bijdrage in de dekking van deze kosten wordt ingezet als budget voor de extra proceskosten. Voor Maastricht betekent dit per saldo € 9.264 meer aan kosten.

Voorgesteld wordt om betreffende de 1e begrotingswijziging BsGW 2018 geen zienswijze in te dienen, omdat het voorstel in overeenstemming is met het huidige beleid.

2e begrotingswijziging 2018 - Het eenmalig aanvullen van het negatieve Eigen Vermogen van BsGW, als gevolg van de extra proceskosten voorgaande jaren

Aanvankelijk was de (financiële) omvang van de proceskosten uit de bezwaar- en beroepsfase niet met zekerheid vast te stellen en was daarom niet opgenomen in de begroting van BsGW. Bestuurlijk werd afgesproken de hogere proceskosten 2014 op te vangen via de risicoreserve en de hogere proceskosten 2015 en verdere jaren op te vangen via de voorlopige voorziening proceskosten, die wordt gevormd door het (voorlopig) niet doorvertalen van schaalvoordeel toetreders 2015 in lagere bijdragen.

Het schaalvoordeel bedraagt vanaf 2015 jaarlijks € 1,182 miljoen. Een deel hiervan wordt in de jaren 2015-2017 gereserveerd voor de dekking van de extra proceskosten, respectievelijk € 0,265 miljoen, € 0,502 miljoen en € 0,956 miljoen. Vanaf 2018 zou het hele schaalvoordeel ad € 1,182 miljoen ingezet kunnen worden voor de dekking van de extra proceskosten.

Door de extra proceskosten zou BsGW enkele jaren geconfronteerd worden met een negatief Eigen Vermogen. De dekking in de eerste paar jaar (2015-2017) is immers lager dan de in het voorstel d.d.



25-8-2014 geprognosticeerde extra proceskosten. Het omslagpunt zou tussen 2018 en 2020 liggen, waarna BsGW weer een positief Eigen Vermogen zou opbouwen. De proceskosten 2014 en 2015 bewogen zich binnen de bandbreedtes van de minimale en maximale variant. Ondanks een stijgende lijn was er op dat moment geen aanleiding om aan te nemen dat het maximumbedrag (fors) zou worden overschreden. De reeds gemaakte bestuurlijke afspraken betrekking tot de extra proceskosten volstonden en voldeden op dat moment.

De extra proceskosten over 2016 waren uiteindelijk hoger dan de vooraf ingeschatte maximumvariant, onder meer verklaard doordat de kostenvergoeding per object substantieel hoger is dan in 2015. Bureaus maken namelijk dankbaar gebruik van de mogelijkheden die de regelgeving hen biedt door alle fases in het afhandelingsproces van bezwaarschriften uitputtend te benutten. In 2015 vroegen slechts enkele bureaus een hoorzitting aan, in 2016 is dit standaard geworden. Bij toekenning van een bezwaar leidt dit tot een verdubbeling van de uit te betalen proceskosten. Hierdoor worden de gemiddelde kosten per afgehandelde zaak hoger. Hoewel BsGW de grenzen opzoekt van mogelijkheden om verdere groei van proceskosten tegen te gaan, is deze ontwikkeling in de praktijk nauwelijks te sturen. Tegenover een groeiend aantal maatregelen dat BsGW neemt om de stijgende trend die in de afgelopen jaren zichtbaar was om te buigen, wordt door no cure no pay - bureaus een steeds intensievere marketing gevoerd om burgers te bewegen bezwaarschriften in te dienen.

Naar de huidige verwachtingen zullen de proceskosten in 2017 niet hoger blijken als in 2016, een forse daling wordt daarentegen ook niet verwacht zolang de wetgeving niet wordt aangepast. Bij de initiële berekening zou het omslagpunt liggen in 2018, dan wel in 2020. Wanneer rekening gehouden wordt met de werkelijk proceskosten 2014-2016 verschuift dit omslagpunt al naar 2019 en 2021. Wordt voor de jaren 2017 en verder rekening gehouden met proceskosten op het niveau van 2016, dan verschuift het omslagpunt zelfs naar 2028.

Op 6 september 2017 heeft de toezichthouder Provincie Limburg contact opgenomen met BsGW inzake het negatieve Eigen Vermogen van BsGW per 31-12-2016 volgens de jaarrekening 2016. Ondanks de in de begroting 2018 vermelde bestuurlijke afspraken inzake de dekking van de proceskosten en de aanvulling (op termijn) van het negatieve Eigen Vermogen, en in achtneming



van de garantstelling van de deelnemers bij een GR voor negatieve resultaten dan wel negatieve reserves, zal de toezichthouder zijn zorgen hierover uitspreken richting gedeputeerde middels een begrotingsbrief.

Het aanzuiveren van het eigen vermogen tot op het niveau van het weerstandvermogen leidt voor gemeente Maastricht tot een extra (onvoorziene) bijdrage van € 145.366. Voor dit bedrag is (in de huidige begroting) geen dekking aanwezig. Voorgesteld wordt om de extra bijdrage van € 145.366 (over de jaren 2014-2016) onderdeel te laten zijn van het resultaat/de jaarrekening 2017. Dit nadeel zal opgenomen worden in de marap 2017.

Voorgesteld wordt om betreffende de 2e begrotingswijziging BsGW 2018 geen zienswijze in te dienen, vanwege de stijging van de proceskosten en het feit dat bij doorzetting van het huidige beleid mogelijk tot 2028 het eigen vermogen van BsGW negatief blijft.

Indicatoren.

Niet van toepassing

3. Argumenten.

Zie onder gewenste situatie.

4. Alternatieven.

Alternatief is om in te stemmen met de 1e en 2e begrotingswijziging BsGW 2018 en geen zienswijze in te dienen.

5. Financiën.

1e begrotingswijziging 2018

De netto kosten van de begroting 2018 stijgen door de 1^e begrotingswijziging BsGW 2018 naar een niveau van € 16,194 miljoen. De bruto bijdragen van de deelnemers blijft totaal gezien op hetzelfde niveau als bij de initiële begroting 2018 ad € 16,194 miljoen. Per deelnemer wijkt de bijdrage na 1e begrotingswijziging (ietwat) af. De extra proceskosten worden aan de deelnemers toegerekend conform de kostenverdeelmethode. Deze kosten wijken af van de schaalvoordelen per deelnemer



als gevolg van de toetredende gemeenten per 1-1-2015. Dit betekent voor gemeente Maastricht een extra bijdrage van € 9.264. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 9.264,- als PM-post (bijdrage 2018) mee te nemen in de programmabegroting Maastricht 2018.

2e begrotingswijziging 2018

Het eigen vermogen van BsGW is € 0,998 miljoen negatief. Het benodigde weerstandsvermogen van BsGW - volgens de begin 2017 uitgevoerde risicoanalyse -bedraagt € 0,593 miljoen. Middels een storting door de deelnemers van BsGW van € 1,591 miljoen wordt in één keer het negatief Eigen Vermogen opgeheven en wordt het Eigen Vermogen aangevuld tot het benodigde weerstandsvermogen. Het aanzuiveren van het eigen vermogen tot op het niveau van het weerstandvermogen leidt voor gemeente Maastricht tot een extra (onvoorziene) bijdrage van € 145.366. Voor dit bedrag is (in de huidige begroting) geen dekking aanwezig. Voorgesteld wordt om de extra bijdrage van € 145.366 (over de jaren 2014-2016) onderdeel te laten zijn van het resultaat/de jaarrekening 2017. Dit nadeel zal opgenomen worden in de marap 2017.

6. Vervolg.

Het dagelijks bestuur van de BsGW wordt van het raadsbesluit in kennis gesteld en voegt vervolgens de eventuele zienswijzen van de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap bij de 1e en 2e begrotingswijziging en zal deze ter vaststelling aan het algemeen bestuur aanbieden in zijn vergadering van 14 december 2017. Na vaststelling zendt het algemeen bestuur de eventuele begrotingswijzigingen 2018 aan gedeputeerde staten en aan de raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap, die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.

7. Participatie

Niet van toepassing

Burgemeester en Wethouders van Maastricht,
De Secretaris, De Burgemeester,
P.J. Buijtels. J.M. Penn-te Strake.



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 24 oktober 2017,
organisatieonderdeel BCC Concernzaken, no. 2017-34640;

gelet op het bepaalde in artikel 68 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (WGR),

gelet op het bepaalde in artikel 24 van de gemeenschappelijke regeling BsGW,

BESLUIT:

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de 1e en 2e begrotingswijziging BsGW 2018;
2. Verzoeken om evenredige vermindering van de bijdragen wanneer de proceskosten dalen en/of het eigen vermogen zich dusdanig positief ontwikkeld dat het boven het weerstandsvermogen uitkomt.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van
de griffier, de voorzitter,