



Samenvatting

Op 24 juni 2021 komt het Algemeen Bestuur (AB) van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW bijeen. De wethouder financiën 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:

- Benoemen van mevrouw Buhler en de heer Braun als leden van het DB BsGW;
- Vaststellen van de volgende stukken: 1^e begrotingswijziging 2021; bijdragen deelnemers 2021 na 1^e begrotingswijziging 2021; jaarrekening BsGW 2020; jaarverslag BsGW 2020; begroting BsGW 2022 en meerjarenbegroting BsGW 2022-2026; bijdragen deelnemers 2022 als gevolg van de begroting 2022;
- Instemmen met de bestemming van het resultaat 2020; met het aanvullen van het weerstandsvermogen naar aanleiding van het jaarrekeningresultaat 2020;
- Kennisnemen van de volgende stukken: ingekomen stukken betreffende begroting 2022 (zienswijzen); de bestuursrapportage 1^e kwartaal 2021, de voorgestelde bestuurlijke kwaliteitsnormen ten behoeve van de bestuursrapportages.

Beslispunten

1. Kennisnemen van de agenda en annotaties;
2. Wethouder Aarts te machtigen om te besluiten overeenkomstig de adviezen bij de agendapunten;

Besluit Burgemeester en Wethouders d.d. 24 juni 2021:

Conform.



Aanleiding

Op 24 juni 2021 komt het Algemeen Bestuur (AB) van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW bijeen. De wethouder financiën is lid van het AB. De agenda en het in te nemen standpunt bij de verschillende agendapunten worden vooraf in het college afgestemd.

- Benoemen van mevrouw Buhler en de heer Braun als leden van het DB BsGW;
- Vaststellen van de volgende stukken: 1^e begrotingswijziging 2021; bijdragen deelnemers 2021 na 1^e begrotingswijziging 2021; jaarrekening BsGW 2020; jaarverslag BsGW 2020; begroting BsGW 2022 en meerjarenbegroting BsGW 2022-2026; bijdragen deelnemers 2022 als gevolg van de begroting 2022;
- Instemmen met de bestemming van het resultaat 2020; met het aanvullen van het weerstandsvermogen naar aanleiding van het jaarrekeningresultaat 2020;
- Kennisnemen van de volgende stukken: ingekomen stukken betreffende begroting 2022 (zienswijzen); de bestuursrapportage 1^e kwartaal 2021, de voorgestelde bestuurlijke kwaliteitsnormen ten behoeve van de bestuursrapportages.

Vanwege de omvang en technische aard van de stukken zijn deze niet als bijlage bijgevoegd, maar ter inzage.

1. 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).

2. Gewenste situatie

Agendapunt 2: Benoeming leden Dagelijks Bestuur BsGW

Voorgesteld wordt om per 24-06-2021 te benoemen als leden van het Dagelijks Bestuur van BsGW: mevrouw J.G.L.M. Buhler (AB-lid namens gemeente Sittard-Geleen) en de heer R.B.M. Braun, (AB-lid namens de gemeente Voerendaal).

- **Advies: mevrouw Buhler en de heer Braun te benoemen als leden van het DB van BsGW**

Agendapunt 3: Vaststellen conceptverslag AB-vergadering van 18 december 2020

Geen opmerkingen.



➤ **Advies: vaststellen verslag AB-vergadering van 18 december 2020**

Agendapunt 4: Mededelingen, memo's en ingekomen brieven

a. Mededelingen

1. Beantwoording vragen voorgaande vergadering(en) – geen bijzonderheden
2. Stand van zaken Mook en Middelaar (mondelijke toelichting)
3. Regionaal rekenkameronderzoek BsGW (mondelijke toelichting)
4. Mededeling Lokale Lastenmeter (LLM) Het Regionale Privacy Overleg (RPO is het overlegorgaan van de (Zuid)Limburgse gemeentelijke functionarissen gegevensbescherming. Wij hebben als gemeente Maastricht conform hun advies geen WOZ-waarden verstrekt aan de LLM, omdat dit strijdig is met regelgeving. Bezoekers van de LLM kunnen de WOZ-waarde wel opvragen via een link naar het WOZ-waardeloket of zelf invullen.
5. Traineeprogramma Richting Zuid (mondelijke toelichting)
6. Stand van zaken SOR – mondelijke toelichting
7. Antwoordrichting brief MKB Limburg – geen bijzonderheden
8. Actieplan reductie proceskosten – geen bijzonderheden

b. Memo's

(Er zijn geen memo's)

c. Ingekomen brieven

1. Brief provincie Limburg inzake aandachtspunten begroting 2022 d.d. 06-04-2021 – betreft een afschrift van de brief die de provincie ook aan gemeenten heeft gestuurd
2. Waarderingskamer. Rapport breed onderzoek naar de uitvoering en de interne beheersing van de WOZ-processen. – Dit is een gedetailleerd en goed bruikbaar rapport waarin de Waarderingskamer de WOZ-uitvoering beoordeelt en aangeeft welke aspecten goed of voldoende scoren of (op onderdelen) verbetering behoeven. Het eindoordeel is voldoende.

➤ **Advies: kennisnemen van de mededelingen en ingekomen brieven**

Agendapunt 5 - 1e begrotingswijziging 2021, toetreding gemeente Mook en Middelaar

Agendapunt 6 - Vaststellen bijdragen deelnemers 2021 na 1e begrotingswijziging 2021

De uitvoering van de belastingen voor de gemeente Mook en Middelaar leidt tot € 65.000,- aan jaarlijkse netto meerkosten in de begroting van BsGW. De netto kosten van de begroting 2021 stijgen hierdoor naar een niveau van € 19,520 miljoen.



De bijdrage 2021 van de gemeente Mook en Middelaar aan BsGW bedraagt € 105.000, waardoor een schaalvoordeel ontstaat van € 40.000, hetgeen leidt tot lagere bijdragen voor de zittende deelnemers (zie agendapunt 6).

- **Advies: Vaststellen van de voorliggende 1e begrotingswijziging 2021 als gevolg van de toetreding van de gemeente Mook en Middelaar tot de Gemeenschappelijke Regeling BsGW**
- **Advies: Vaststellen van de onderstaande voorgestelde bijdragen van € 19,520 miljoen in de totaal structurele netto kosten 2021, na 1e begrotingswijziging als gevolg van toetreding gemeente Mook en Middelaar**

Agendapunt 7a - Jaarrekening 2020 en bestemming resultaat

Agendapunt 7b - Aanvullen weerstandsvermogen n.a.v. jaarrekeningresultaat 2020 met € 2,092 miljoen

De raad van gemeente Maastricht heeft in zijn vergadering van 25 mei 2021 geen opmerkingen gemaakt ten aanzien van de jaarrekening BsGW 2020. Het DB BsGW stelt voor om het negatieve resultaat van € 2,092 miljoen ten laste te brengen van het weerstandsvermogen van BsGW en ook dat de deelnemers het weerstandsvermogen aanvullen tot het benodigde bedrag. Dat betekent voor Maastricht een extra bijdrage van € 228.751. Bij de gemeentelijke jaarrekening was al rekening gehouden met een extra bijdrage van 186.570; het restant van € 42.181 kan worden gedekt uit de perceptiekosten belastingen 2021

- **Advies: vaststellen van de jaarrekening BsGW 2020**
- **Advies: akkoord gaan met bestemming resultaat**
- **Advies: Instemmen met het aanvullen van het weerstandsvermogen naar aanleiding van het jaarrekeningresultaat 2020 met € 2,092 miljoen**

Agendapunt 8 - Vaststellen algemeen jaarverslag 2020 (incl. jaarverslag klachten 2020)

Het Jaarverslag BsGW 2020 en het hierin opgenomen Jaarverslag interne klachtenprocedure BsGW 2020 zijn opgemaakt overeenkomstig artikel 18 van de Gemeenschappelijke Regeling ter vaststelling door het AB en zal na de vaststelling door het AB worden toegezonden aan de raden en de algemene besturen van de deelnemers en aan Gedeputeerde Staten. Dit jaarverslag is als digitaal jaarverslag uitgevoerd en wordt online aangeboden via de hyperlink '[Jaarverslag 2020](#)' (momenteel nog concept)

Voor het eerst is het jaarverslag ook in één oogopslag opgemaakt. Met deze verkorte vorm beogen wij een toegevoegde waarde te bieden. Dit overzicht legt in 2 A4 de focus op de kernboodschap van



het jaarverslag en bereikt hierdoor wellicht een breder publiek en wordt als pdf toegezonden naar relevante doelgroepen en is tevens via het online jaarverslag downloadbaar.

- **Advies: Vaststellen algemeen jaarverslag 2020**
- **Advies: instemmen met verzending aan de raden en algemeen bestuur van de deelnemers en Gedeputeerde Staten**

Agendapunt 9 - Vaststellen begroting 2022/ MJR 2022-2026 (inclusief zienswijzen)

De raad van gemeente Maastricht heeft in zijn vergadering van 25 mei 2021 besloten om een zienswijze in te dienen ten aanzien van de begroting BsGW 2022 en meerjarenbegroting 2022-2026 betreffende

- a) Het niet verhogen van de post onvoorzien ad. € 140.000, omdat de risico-inventarisatie enkele posten bevat waarvan die ook worden afgedekt door de post onvoorzien;
- b) De stijging van de proceskosten een halt toe te roepen of op zijn minst te temperen door verdere verbetering van de taxaties en betere communicatie;
- c) Intensief het Kabinet, de Tweede Kamer en belangenverenigingen op te roepen om hen te bewegen het proceskostenbesluit aan te passen.

Het DB BsGW heeft op basis van de reacties en zienswijzen van de deelnemers besloten om de verhoging van de post onvoorzien ad € 140.000 te schrappen uit de ontwerpbegroting BsGW 2022 waardoor de bijdragen (in beperkte mate) wijzigen. Andere aspecten van de zienswijzen zullen waarschijnlijk niet leiden tot financiële wijzigingen in de ontwerpbegroting BsGW 2022 en de meerjarenbegroting 2022-2026, doordat de meeste deelnemers ermee instemmen.

- **Advies: Kennisnemen van de zienswijzen van de deelnemende partijen**
- **Advies: Vaststellen van de voorliggende begroting BsGW 2022 (inclusief aanpassingen op basis van zienswijzen en inbreng van het AB tijdens de vergadering)**
- **Advies: Vaststellen van de voorliggende meerjarenraming (MJR) BGW 2022-2026 (inclusief aanpassingen op basis van zienswijzen en inbreng van het AB tijdens de vergadering)**

Agendapunt 10 - Vaststellen bijdragen deelnemers voor 2022 als gevolg van begroting 2022

De bijdragen van de deelnemers voor 2022 volgen uit de begroting BsGW 2022, hetgeen voor Maastricht betekent dat de bijdrage met € 225.000 zal stijgen (van € 1.758.000 in 2021 naar € 1.983.000 in 2022). Dit is een stijging van 12,8%. De hogere bijdrage kan worden gedekt uit het budget perceptiekosten belastingen 2022. De stijging wordt veroorzaakt door de in de begroting 2021 opgenomen kosten van loonindexering en inflatie, de kosten voor het regieportal en de verwachte hogere proceskosten.



➤ **Vaststellen bijdragen deelnemers voor 2022 als gevolg van begroting 2022**

Agendapunt 11 - Bestuursrapportage BsGW 1e kwartaal 2021

- Op verzoek van de deelnemers en afgestemd in de vergadering van het AB BsGW van 18 december 2020 is besloten om in plaats van een uitvoerige bestuursrapportage te gaan werken met een doelgerichte bestuursrapportage, waarin de belangrijkste (financiële) ontwikkelingen staan vermeld.
- In 2021 zijn, net als in 2020, de ontwikkelingen in de proceskostenvergoedingen inclusief de extra inhuur hiervoor onverminderd en drukken zwaar op de bedrijfslasten van BsGW.
- In het eerste kwartaal van 2021 heeft BsGW een negatief resultaat behaald van € 1,147 miljoen. Dit is in belangrijke mate een vertekend beeld doordat bepaalde kosten in de eerste maanden van het jaar worden gemaakt, terwijl de bijdragen van de deelnemers gelijkmatig over het jaar worden ontvangen. Het betreft met name de posten huisvestingskosten (huur), ICT-kosten (licenties), print- en portokosten aanslagoplegging 2021 en kosten telefonie.
- Ook in 2021 worden niet alle vacatures bij BsGW automatisch opengesteld wanneer medewerkers uit dienst gaan. Om de formatie structureel te kunnen verlagen wordt zoveel mogelijk gewerkt met flexibele inhuur, die desgewenst kan worden stopgezet.
- Gezien de gerealiseerde proceskostenvergoeding 2020 en de (landelijke) toename van de aantallen bezwaren zullen de proceskostenvergoedingen naar verwachting materieel hoger uitvallen dan werd ingeschat ten tijde van het opstellen van de begroting 2021 (februari 2020). Naar de huidige inzichten zal de begroting op dit onderdeel met € 0,81 miljoen worden overschreden (een inschatting op basis van realisatie 2020, € 2,7 miljoen, en de begroting 2022, € 3 miljoen). Het bezwaar-afhandelproces is in volle gang, waarbij het nog te vroeg is om een uitspraak te doen over de exacte hoogte van de voor 2021 te verwachten proceskosten. In de begroting 2021 is het totale budget proceskosten 2021 voorzien op € 2,04 miljoen. De prognose zal naar verwachting rond de € 2,85 miljoen uitkomen. Dit bedrag is opgenomen in de kolom verwacht 2021.
- Bij het opmaken van de begroting 2021 (februari 2020), en ook bij de vaststelling door het bestuur (juni 2020) was het (nagenoeg) onmogelijk om te anticiperen op de gevolgen van COVID-19 voor het huidige jaar 2021. De ook in 2021 aanhoudende pandemie heeft gevolgen voor de opbrengst vervolgingskosten en invorderingsrente in 2021. BsGW verwacht - net als in 2020 – mindere opbrengsten vervolgingskosten als gevolg van het feit dat (met name) bedrijven ook in 2021 in zwaar weer verkeren door de pandemie en



betalingsregelingen aanvragen of hebben aangevraagd. Bovendien is gelijk aan de rijksbelastingdienst maatregel de invorderingsrente op nihil (0,01%) gezet, in ieder geval tot en met december 2021. In de kolom verwacht is daarom voor de opbrengst vervolgingskosten een bedrag opgenomen van € 1 miljoen en voor renteopbrengsten €0.

- In het huidige jaar doen zich daarnaast ook ontwikkelingen voor die naar verwachting materiële financiële gevolgen hebben voor de exploitatie van BsGW. De (volledige) omvang hiervan is op dit moment nog niet goed onderbouwd in te schatten. In de bestuursrapportage van het tweede kwartaal en verder zal meer inzicht worden gegeven in de financiële gevolgen voor de exploitatie 2021.
- Op basis van deze ontwikkelingen verwacht BsGW een nadelig resultaat 2021 van €1,985 miljoen, net zoals in 2020 voornamelijk door significant lagere opbrengsten vervolgingskosten en fors hogere proceskosten dan begroot. Het aandeel van Maastricht zou ruim € 200.000 bedragen.

➤ **Advies: kennismaken van de bestuursrapportage BsGW 1e kwartaal 2021**

Agendapunt 12. Project kwaliteitsnormatiek

Overeenkomstig artikel 3 van de standaard uitvoeringsovereenkomst van BsGW met de deelnemers wordt verantwoording afgelegd aan het Algemeen Bestuur van BsGW middels een kwartaal bestuursrapportage over de bedrijfsvoering en de ontwikkeling van de prestaties.

De bestuursrapportage bevat een vaste paragraaf betreffende de kwaliteit van de dienstverlening. Echter, de hierin (bij oprichting) vastgestelde bestuurlijke normen dekten niet meer volledig de lading. BsGW heeft daarom in samenspraak en in samenwerking met de accountmanagers van de deelnemers de huidige bestuurlijke normen tegen het licht gehouden. In 2020 is hiervoor een projectgroep opgericht, die bestaat uit medewerkers van BsGW en de accountmanagers van vijf deelnemers (de gemeenten Kerkrade, Leudal, Maastricht, Meerssen en het Waterschap Limburg). Zij hebben geïnventariseerd en beoordeeld welke indicatoren het meest relevant zijn voor wat betreft de keten Gegevensbeheer, WOZ, Innen en Klantzaken (de interne, operationele normen). Van daaruit is door de werkgroep een keuze gemaakt voor de in de bestuursrapportage van BsGW op te nemen externe, bestuurlijke kwaliteitsnormen.

De kwaliteitsnormatiek van BsGW is zoveel als mogelijk procesgericht ingestoken, waarbij gekeken wordt naar tijdigheid, volledigheid en juistheid en haakt waar mogelijk aan op bestaande wettelijke regelgeving en op voorschriften van bijvoorbeeld de Waarderingskamer.

➤ **Advies: Kennismaken van de voorgestelde bestuurlijke kwaliteitsnormen ten behoeve van de paragraaf Kwaliteit van de dienstverlening in de bestuursrapportage BsGW**



3. Effect op duurzaamheid en/of gezondheid

Niet van toepassing

4. Effect op de openbare ruimte

Niet van toepassing

5. Personeel en organisatie

Niet van toepassing

6. Informatiemanagement en automatisering (incl. Smart City)

Niet van toepassing

7. Financiën

Agendapunt 6 Vaststellen bijdragen deelnemers 2021 na 1e begrotingswijziging 2021

Na de 1^e begrotingswijziging 2021 bedraagt de totale netto bijdrage € 19,520 miljoen. De bijdrage voor Maastricht bedraagt daalt daardoor van met € 4.588 (van € 1.762.100 naar €1.757.512).

Agendapunt 7 - Jaarrekening BsGW 2020

Het DB BsGW stelt aan het AB voor om het negatieve resultaat van € 2,092 miljoen over 2020 ten laste te brengen van het weerstandsvermogen en ook dat de deelnemers het weerstandsvermogen aanvullen tot het benodigde bedrag. Dat betekent voor Maastricht een extra bijdrage van € 228.751. Bij de gemeentelijke jaarrekening was al rekening gehouden met een extra bijdrage van 186.570; het restant van € 42.181 kan worden gedekt uit de perceptiekosten belastingen 2021.

Agendapunt 10 - Vaststellen bijdragen deelnemers voor 2022 als gevolg van begroting 2022

De bijdragen van de deelnemers voor 2022 volgen uit de begroting BsGW 2022, hetgeen voor Maastricht betekent dat de bijdrage met € 209.000 zal stijgen (van € 1,761 miljoen in 2021 naar € 1,970 miljoen in 2022). Dit is een stijging van 11,8%. De hogere bijdrage kan worden gedekt uit het budget perceptiekosten belastingen 2022.

Agendapunt 11 - Bestuursrapportage BsGW 1e kwartaal 2021

BsGW verwacht een nadelig resultaat 2021 van €1,985 miljoen, net zoals in 2020 voornamelijk door significant lagere opbrengsten vervolgingskosten en fors hogere proceskosten dan begroot. Het aandeel van Maastricht zou ruim € 200.000 bedragen.



8. Aanbestedingen

Niet van toepassing

9. Participatie tot heden

Niet van toepassing

10. Voorstel

1. Kennisnemen van de agenda en annotaties;
2. Wethouder Aarts te machtigen om te besluiten overeenkomstig de adviezen bij de agendapunten;

11. Uitvoering, evaluatie en vervolg

Nadat de begroting BsGW 2022 en meerjarenbegroting BsGW 2022-2026 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.