



| | |
|---------------------------------|--|
| Raadsvergadering | 14 juni 2016 |
| Volgnummer | 48-2016 |
| Onderwerp | Voorlopige jaarrekening BsGW 2015 en Ontwerpbegroting BsGW 2017 |
| Programmanummer | 15 Algemene inkomsten en uitgaven |
| Registratienummer | 2016-15997 |
| Collegevergadering | 17-05-2016 |
| Portefeuillehouder | Wethouder Aarts |
| Organisatieonderdeel | BCC Concernzaken |
| Behandelend ambtenaar | JPJM Wolters Telefoonnummer: 043-350 4255 john.wolters@maastricht.nl |
| Bijlagen | bijlage 1 Raadsbesluit bijlage 2 Voorlopige jaarrekening BsGW 2015 bijlage 3 Ontwerpbegroting BsGW 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021 bijlage 4 Kadernota begroting BsGW 2017 en meerjarenraming 2017-2021 |
| Ter inzage in raadsportefeuille | - |

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

Het college van de gemeente Maastricht neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW).

Overeenkomstig artikel 67a van de Wet gemeenschappelijke regelingen ontvangen de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten vóór 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening. De raden van de deelnemende gemeenten kunnen eventueel opmerkingen naar voren brengen.



Overeenkomstig artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling van BsGW ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten de ontwerpbegroting 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021 en worden in de gelegenheid gesteld om hun eventuele zienswijze naar voren te brengen.

Op basis van de nu voorliggende voorlopige jaarrekening 2015 en kadernota begroting 2017 en meerjarenraming 2017-2021 wordt voorgesteld om deze voor kennisgeving aan te nemen.

Op basis van de nu voorliggende begroting 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021 wordt voorgesteld om van deze kennis te nemen en geen zienswijze in te dienen (zie beslispunten).

Beslispunten

1. De voorlopige jaarrekening BsGW 2015 voor kennisgeving aannemen
2. De kadernota begroting BsGW 2017 en meerjarenraming 2017-2021 voor kennisgeving aannemen
3. Geen gebruik maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting BsGW 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021

1. Aanleiding, bevoegdheden en context.

De BsGW is sinds 1 januari 2014 een verbonden partij.

In artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat, voordat de begroting door het algemeen bestuur wordt vastgesteld, de ontwerpbegroting aan de raden van de deelnemende gemeenten wordt voorgelegd en de raden hierover hun zienswijze naar voren kunnen brengen. In de wet is voorts geregeld dat de ontwerpbegroting door het deelnemende gemeentebestuur voor een ieder ter inzage wordt gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar wordt gesteld.

Ingevolge het bepaalde in artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen zendt het dagelijks bestuur van het openbaar lichaam vóór 15 april van het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient, de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening aan de raden van de deelnemende gemeenten.



Kadernota begroting BsGW 2017 en meerjarenraming 2017-2021

Overeenkomstig artikel 67a van de Wet gemeenschappelijke regelingen ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en de algemene besturen van de deelnemende waterschappen vóór 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders. Het dagelijks bestuur van de BsGW heeft in zijn vergadering van 1 oktober 2015 de kadernota begroting BsGW 2017 en meerjarenraming 2017-2021 vastgesteld en besloten deze gelijktijdig met de ontwerpbegroting 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021 aan de deelnemers te sturen. De raden van de deelnemende gemeenten en algemene besturen van de deelnemende waterschappen kunnen eventueel opmerkingen naar voren brengen.

Voorlopige jaarrekening BsGW 2015

Overeenkomstig artikel 67a van de Wet gemeenschappelijke regelingen ontvangen de raden van de deelnemende gemeenten en de algemene besturen van de deelnemende waterschappen vóór 15 april de kadernota en de voorlopige jaarrekening. Het dagelijks bestuur van de BsGW heeft in zijn vergadering van 14 april 2016 de voorlopige jaarrekening 2015 vastgesteld. De raden van de deelnemende gemeenten en algemene besturen van de deelnemende waterschappen kunnen eventueel opmerkingen naar voren brengen.

Ontwerpbegroting BsGW 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021

In zijn vergadering van 3 maart 2016 heeft het dagelijks bestuur van BsGW de begroting 2017 en de meerjarenbegroting 2017-2021 in ontwerp vastgesteld en deze aan de raden van de deelnemende gemeenten en besturen van de deelnemende waterschappen gezonden.

Een raadsvoorstel wordt pas nu aangeboden vanwege praktische redenen, namelijk om de jaarrekeningen en begrotingen van de verbonden partijen gezamenlijk in dezelfde raadsronde en raadsvergadering te behandelen.

De raden van de deelnemende gemeenten en algemene besturen van de deelnemende waterschappen kunnen een zienswijze indienen.



2. Gewenste situatie.

Kadernota begroting BsGW 2017 en meerjarenraming 2017-2021

De kadernota is opgesteld ter voorbereiding van de begroting 2017 en de meerjarenraming 2017-2021 van BsGW. Hierin zijn de ontwikkelingen en kostenreducties geschetst welke van invloed zijn op de bedrijfsvoering van BsGW voor de jaren 2017 en verder. Op basis van deze nota heeft het bestuur van BsGW de kaders vastgesteld voor de bedrijfsvoering en daarmee voor de netto begrote kosten. Deze kaders zijn verwerkt in de voorliggende ontwerpbegroting BsGW 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021

Voorlopige jaarrekening 2015

Uit de voorlopige jaarrekening 2015 blijkt een negatief exploitatieresultaat van € 332.000,-. Dit resultaat wordt geheel veroorzaakt door proceskosten, die in de begroting 2015 niet waren meegenomen. Het negatief resultaat leidt niet tot een hogere bijdrage, omdat het ten laste komt van de risico-reserve en/of (voorlopige) voorziening proceskosten. Deze voorziening is gevormd uit de jaarlijkse schaalvoordelen door toetreding van 10 nieuwe deelnemers per 1 januari 2015.

Ontwerpbegroting BsGW 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021

1. Zowel in de ontwerpbegroting 2017 als de ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021 is de ontwikkeling van de proceskosten niet opgenomen. Door ontwikkelingen in de wetgeving inzake tegemoetkoming proceskosten is het rendabel geworden voor zogenaamde WOZ-bureaus om namens de burger bezwaar te maken tegen de WOZ-waarde waarbij deze bureaus de proceskosten kunnen declareren bij de BsGW. Deze WOZ-bureaus maken veel reclame en werven klanten met een aanpak van 'no cure-no pay'. Dit heeft – landelijk - geresulteerd in een forse stijging van de proceskosten. Inspanningen van gemeenten en Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) om wet- en regelgeving aan te laten passen, hebben nog niet geleid tot het gewenste resultaat. BsGW blijft zich inspannen om het aantal bezwaarschriften te beperken door de kwaliteit van de taxaties te verbeteren, WOZ-gegevens op voorhand bekend te maken en burgers uit te nodigen om in eerste instantie te bellen bij vragen over de WOZ-waarde. Doordat zelfs een beperkte waardeaanpassing al leidt tot een veroordeling in de proceskosten, blijven de proceskosten hoog. Normaalgesproken zouden de proceskosten hebben geleid tot extra bijdragen. Door toetreding van de nieuwe toetreders per 1-1-2015 zijn echter jaarlijkse



schaalvoordelen ontstaan, ad. € 1,182 mln., die voor een deel worden aangewend om de proceskosten af te dekken via een voorlopige voorziening. Gezien de omvang van de financiële effecten worden de meerkosten apart in de begroting meegenomen. BsGW laat in de begroting 2 scenario's zien voor de ontwikkeling van de proceskosten. In de minimale variant zal er voor de jaren 2015, 2016 en 2017 een tekort zijn na dekking. In de maximale variant zal het tekort groter zijn en aanhouden tot en met 2019. De geraamde meerkosten bedragen in totaal echter minder dan het schaalvoordeel. De proceskosten hebben overigens geen gevolgen voor de belastingopbrengsten. Het zijn uitvoeringskosten die samenhangen met de afhandeling van bezwaar- en beroepschriften.

2. De begroting is sluitend. De begrote netto kosten voor 2017 bedragen € 14,6 miljoen en blijven hiermee gelijk aan die van 2016. Ook de bijdrage van gemeente Maastricht blijft gelijk. Dit sluit aan bij de gemeentelijke begroting 2017.
3. De eerste 5 jaren na de verzelfstandiging had BsGW een taakstellende kostenreductie van 10%, het laatste jaar betrof 2016. Volgens planning zou dan ook vanaf het jaar 2017 de bijdragen van de gemeenten aan de BsGW geïndexeerd worden. Door het bestuur van de BsGW is echter besloten dat ook voor 2017 de bijdragen van de gemeenten niet omhoog gaan.
4. De netto kosten zijn op de gebruikelijke wijze via de kostenverdeelmethode toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan BsGW. De bijdrage voor de gemeente Maastricht blijft met € 1,585 miljoen op hetzelfde niveau als in 2014, 2015 en 2016. De schaalvoordelen die zijn ontstaan door toetreding van 10 deelnemers per 1 januari 2015 worden niet in mindering gebracht op de bijdragen van de deelnemers, maar gereserveerd voor de proceskosten. Mochten de uiteindelijke proceskosten uiteindelijk lager zijn dan worden deze teruggestort aan de deelnemers.
5. De BsGW heeft een actuele risicoanalyse uitgevoerd. Op basis daarvan is becijferd dat de benodigde weerstandcapaciteit € 550.000 is. Het saldo van de post reserves is door de extra proceskosten in 2014 gedaald naar € 48.000. De ratio weerstandsvermogen ($€ 48.000 : € 550.000$) komt hiermee uit op ruim 0,09, ruim onder de beoogde 1,0. Het weerstandsvermogen wordt daarom aangevuld uit de voorziening proceskosten tot € 550.000.
6. Een ontwikkeling die zich voordoet is de aanpassing in het woonakkoord van het woningwaarderingstelsel. De aanpassing bepaalt dat de WOZ-waarde gebruikt gaat worden bij het bepalen van de maximale huurprijs. Hierdoor krijgt naast de eigenaar ook de huurder een



belang bij de WOZ-waarde. De extra uitvoeringskosten zijn niet opgenomen in de begroting en voorlopig worden de kosten apart geadmistreerd waarna achteraf naar dekking zal worden gezocht.

7. Vanaf 2018 vallen de tijdelijke bijdragen in de kosten voor de implementatie van de Libel-gemeenten weg. De bijdragen van de gemeenten zullen hierdoor dalen vanaf 2018. In onze meerjarenraming is hiermee ook rekening gehouden.

3. Argumenten.

Met de thans aangereikte stukken wordt een helder beeld verschaft aangaande de mate waarin de voorgenoemde doelstellingen in 2015 zijn verwezenlijkt, inclusief de daartoe aangewende financiële en personele middelen.

Voorzien wordt in een sluitende begroting voor 2017, waarmee de bestaande samenwerking op een verantwoorde wijze kan worden gecontinueerd.

4. Alternatieven.

Niet van toepassing

5. Financiën.

De bijdrage aan de BsGW blijft voor 2017 gelijk aan 2016.

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 de algemene besturen van de deelnemende waterschappen bij de ontwerpbegroting en zal deze ter vaststelling aan het algemeen bestuur aanbieden in zijn vergadering van 23 juni 2016.

Na vaststelling zendt het algemeen bestuur de Begroting 2017 vóór 1 augustus 2016 aan gedeputeerde staten en aan de raden van de deelnemende gemeenten en de algemene besturen van de deelnemende waterschappen die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.



Het algemeen bestuur van de BsGW stelt de jaarrekening 2015 vast, waarna het dagelijks bestuur deze vóór 15 juli 2016 aan gedeputeerde staten zendt.

7. Participatie

Niet van toepassing

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

Raadsvoorstel



Bijlage 1.

DE RAAD DER GEMEENTE MAASTRICHT,

gezien het voorstel van Burgemeester en Wethouders d.d. 17-05-2016., organisatieonderdeel BCC
Concernzaken, no. 2016-15997;

gelet op de Wet gemeenschappelijke regelingen en de Raadsnota 123-2013 Toetreding
gemeenschappelijke regeling Belastingensamenwerking Gemeenten en Waterschappen (BsGW)

BESLUIT:

1. De voorlopige jaarrekening BsGW 2015 voor kennisgeving aannemen
2. De kadernota begroting BsGW 2017 en meerjarenraming 2017-2021 voor kennisgeving aannemen
3. Geen gebruik maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting BsGW 2017 en ontwerpmeerjarenbegroting 2017-2021

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 14 juni 2016.

de griffier,

de voorzitter,