



| | |
|-----------------------|---|
| Raadsvergadering | 29 mei 2018 |
| Volgnummer | 51-2018 |
| Onderwerp | Voorlopige jaarrekening BsGW 2017 en Ontwerpbegroting BsGW 2019 |
| Programmanummer | 15 Algemene inkomsten en uitgaven |
| Registratienummer | 2018-14071 |
| Collegevergadering | 08-05-2018 |
| 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 2017 bijlage 3 Ontwerpbegroting BsGW 2019 en Ontwerpmeerjarenbegroting 2019-2023 bijlage 4 Kadernota Begroting 2019 en Meerjarenraming 2019-2023 |

AAN DE GEMEENTERAAD

Samenvatting

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 en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap vóór 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening. De raad wordt in de gelegenheid gesteld om een eventuele zienswijze naar voren te brengen betreffende de ontwerpbegroting 2019 en eventuele opmerkingen betreffende de jaarrekening 2017.



Op basis van de nu voorliggende voorlopige jaarrekening BsGW 2017 en kadernota BsGW 2019 en meerjarenraming BsGW 2019-2023 wordt voorgesteld om deze voor kennisgeving aan te nemen. Op basis van de nu voorliggende begroting BsGW 2019 en ontwerpmeerjarenbegroting BGW 2019-2023 wordt voorgesteld om geen zienswijze in te dienen (zie beslispunten).

Beslispunten

1. Geen gebruik maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting BsGW 2019 en ontwerpmeerjarenbegroting 2019-2023
2. De voorlopige jaarrekening BsGW 2017 voor kennisgeving aannemen

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.

Overeenkomstig artikel 67a van de Wet gemeenschappelijke regelingen ontvangen de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap vóór 15 april de algemene financiële en beleidsmatige kaders en de voorlopige jaarrekening.



Kadernota begroting BsGW 2019 en meerjarenraming 2019-2023

Het dagelijks bestuur van de BsGW heeft in zijn vergadering van 14 december 2017 de kadernota begroting BsGW 2019 en meerjarenraming BsGW 2019-2023 vastgesteld en besloten deze gelijktijdig met de ontwerpbegroting BsGW 2019 en ontwerpmeerjarenbegroting BsGW 2019-2023 aan de deelnemers te sturen. De raden van de deelnemende gemeenten het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap kunnen eventueel opmerkingen naar voren brengen.

Voorlopige jaarrekening BsGW 2017

Het dagelijks bestuur van de BsGW heeft in zijn vergadering van 12 april 2018 de voorlopige jaarrekening BsGW 2017 vastgesteld. De raden van de deelnemende gemeenten en het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap kunnen eventueel opmerkingen naar voren brengen.

Ontwerpbegroting BsGW 2019 en ontwerpmeerjarenbegroting 2019-2023

Het dagelijks bestuur van de BsGW heeft in zijn vergadering van 22 februari 2018 de ontwerpbegroting BsGW 2019 en de meerjarenbegroting BsGW 2019-2023 vastgesteld. De raden van de deelnemende gemeenten het algemeen bestuur van het deelnemende waterschap kunnen eventueel een zienswijze naar voren brengen.

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.

2. Gewenste situatie.

Kadernota begroting BsGW 2019 en meerjarenraming BsGW 2019-2023

De kadernota is opgesteld ter voorbereiding van de begroting 2019 en de meerjarenraming 2019-2023 van BsGW. Hierin zijn de ontwikkelingen en kostenontwikkelingen geschetst welke van invloed zijn op de bedrijfsvoering van BsGW voor de jaren 2019 en volgende. Op basis van deze kadernota 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 2019 en ontwerpmeerjarenbegroting 2019-2023.



Voorlopige jaarrekening BsGW 2017

Uit de voorlopige jaarrekening 2017 blijkt een negatief exploitatieresultaat van € 0,433 miljoen. Dit resultaat is voor een groot deel te wijten aan de pas na balansdatum ontstane verplichting voor het uitbetalen van proceskosten met betrekking tot de (WOZ-)bezwaren. Naar de huidige inzichten bedraagt de overschrijding van de geraamde tegemoetkoming proceskosten per saldo € 0,469 miljoen. Zonder het bovengenoemde nadeel door de proceskostenvergoedingen zou over geheel 2017 een positief saldo van baten en lasten gerealiseerd zijn van € 0,036 miljoen.

Per 31 december 2016 had BsGW een negatief eigen vermogen ad € 0,998 miljoen. In december 2017 heeft BsGW besloten om via een eenmalige storting ad. € 1.591 miljoen het eigen vermogen aan te vullen tot het bedrag van het benodigde weerstandvermogen ad € 0,593 miljoen.

Door het nadelig resultaat 2017 ad € 0,433 miljoen bedraagt het eigen vermogen per 31 december 2017 € 0,160 miljoen.

Het algemeen bestuur BsGW stelt de bestemming van het negatief resultaat van € 0,443 miljoen vast op 28 juni 2018. Het negatief resultaat leidt niet tot een hogere bijdrage, doordat het ten laste is gebracht van de risicoreserve.

Ontwerpbegroting BsGW 2019 en ontwerpmeerjarenbegroting BsGW 2019-2023

1. De ontwerpbegroting BsGW 2019 is volledig opgesteld binnen de kaders van de door het bestuur vastgestelde kadernota 2019. BsGW is 1 april 2011 opgericht als samenwerkingsverband op belastinggebied voor gemeenten en waterschappen in de vorm van een gemeenschappelijke regeling.
2. Alleen de financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten worden in de begroting meegenomen. De financiële consequenties van mogelijke ontwikkelingen worden niet in de begroting meegenomen. Deze worden pas in de (gewijzigde) begroting opgenomen zodra de desbetreffende ontwikkeling is geformaliseerd en de financiële consequenties kunnen worden vastgesteld.
3. De basis voor de begroting 2019 is de jaarschijf 2019 uit de initiële begroting 2018. Hierin waren de extra proceskosten niet opgenomen en was een voorziening gevormd. Gezien het feit dat de proceskosten voor 2017 en verdere jaren naar de huidige inzichten waarschijnlijk



niet verder toenemen, maar bij gelijkblijvende wetgeving ook zeker niet flink zullen afnemen, heeft het bestuur van BsGW - conform de 1e begrotingswijziging 2018 (AB 14-12-2017) - besloten om deze bijdrage in de dekking van de proceskosten ad € 1,182 miljoen, in te zetten als budget voor deze kosten. Per saldo heeft dit dan geen invloed op de (bruto-) bijdrage van de deelnemers: in plaats van een separate bijdrage voor de dekking van de proceskosten, wordt deze bijdrage nu opgenomen als budget in de begroting van BsGW.

Er bestaat een risico dat de proceskosten in 2019 hoger zullen zijn dan de voorziening. We zullen daarom de ontwikkelingen nauwgezet monitoren. Elk kwartaal wordt de actuele stand van zaken door BsGW weergegeven via de bestuursrapportage aan het bestuur.

Daarnaast dringen we, net als onder andere BsGW en VNG, aan op aanpassing van de proceskostenregeling om de bovenmatige vergoeding voor WOZ-bureaus terug te brengen tot redelijke proporties.

4. Per saldo bedragen de begrote netto-kosten – en daarmee de bijdragen – in 2019 € 16.904.364,-. Dit is een stijging van € 0,710 miljoen ten opzichte van netto-kosten BsGW 2018 (na bovengenoemde 1e begrotingswijziging 2018), als gevolg van de posten loonindexering en indexering goederen en diensten ad € 0,410 miljoen en gebruikerskosten overheidsbrede voorzieningen DigiD en MijnOverheid ad € 0,300 miljoen.
5. Op de gebruikelijke wijze zijn de netto-kosten vervolgens via de kostenverdeelmethode toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan BsGW.
6. Daarnaast kent BsGW 2 majeure trajecten die geen onderdeel van de reguliere begroting uitmaken en dan ook apart worden behandeld in voorliggende ontwerpbegroting (beleidsbegroting, paragraaf 2.6.4 Bedrijfsvoering).
 - a. Het eerste traject betreft het eerder (namelijk per 1 januari 2014) in dienst nemen van de boventallige, geschikte Libel-medewerkers, dan het tijdstip wanneer vacatureruimte ontstaat in de formatie van BsGW wegens natuurlijk (pensioen)verloop. Via de per 1-1-2017 ingaande stimuleringsregeling wordt een versnelde instroom van deze fte gerealiseerd, waardoor alle boventallige Libel medewerkers waarschijnlijk in 2018 of 2019 zullen zijn ingestroomd, in plaats van pas in 2022. In onze begroting 2019 houden we nog rekening met eventuele frictiekosten.
 - b. Het tweede betreft het ondernemingsplan BsGW voor de jaren 2018-2020. De uitvoering van dit ondernemingsplan is een separaat traject en behoort niet tot de reguliere bedrijfsvoering van BsGW. Over de wijze van financiering en de verantwoording over dit



majeure project zijn bestuurlijke afspraken gemaakt. De kosten die nodig zijn voor de in het plan beschreven ontwikkelingen dienen te worden gezien als investeringen om BsGW toekomstbestendig te maken. Het investerings- en ontwikkelbudget voor het uitvoeren van het Ondernemings- en ontwikkelplan BsGW 2018-2020 bedraagt € 4 miljoen. Dit ontwikkelbudget wordt naar verwachting als volgt besteed: in 2018 € 2 miljoen en in de jaren 2019 en 2020 jaarlijks € 1 miljoen. De dekking voor deze investering kan worden gevonden in de op termijn te realiseren structurele reductie van de nettokosten. Middels het ondernemingsplan committeert BsGW zich aan een taakstellende formatiereductie van 20 fte. Dit leidt uiteindelijk tot een lastenverlaging van € 1,3 miljoen. De voortgang en de kosten voor deze doorontwikkeling wordt vast onderdeel van de Planning en Control-cyclus van BsGW. Er wordt periodiek via de reguliere verantwoordingsrapportages aan bestuur en deelnemers gerapporteerd, daarnaast zal er een jaarlijkse separate accountantscontrole plaatsvinden op dit project.

Indicatoren.

Niet van toepassing

7. Argumenten.

Met de nu aangereikte stukken wordt een helder beeld verschaft van de mate waarin de voorgenomen doelstellingen in 2017 zijn gerealiseerd, inclusief de daartoe aangewende financiële en personele middelen. Voorzien wordt in een sluitende begroting voor 2019, waarmee de bestaande samenwerking op een verantwoorde wijze kan worden voortgezet.

8. Alternatieven.

Niet van toepassing

9. Financiën.

Bijdrage aan BsGW

De (bruto) bijdrage aan de BsGW stijgt voor het jaar 2018 van € 1,413 miljoen naar € 1,471 miljoen. Van deze bijdrage is naar verwachting € 70.000 BTW-compensabel. De netto bijdrage van € 1,401 miljoen komt overeen met het in onze begroting 2019 op te nemen bedrag (bestaande uit het voor 2018 begrote bedrag, vermeerderd met de prijsindex).



Proceskosten

Er bestaat een risico dat de proceskosten in 2019 hoger zullen zijn dan de voorziening. We zullen daarom de ontwikkelingen nauwgezet monitoren. Elk kwartaal wordt de actuele stand van zaken door BsGW weergegeven via de bestuursrapportage aan ons bestuur.

Boventallig personeel Libel-partijen

Via de per 1-1-2017 ingaande stimuleringsregeling wordt een versnelde instroom van deze fte gerealiseerd, waardoor alle boventallige Libel medewerkers waarschijnlijk in 2018 of 2019 zullen zijn ingestroomd, in plaats van pas in 2022. In onze begroting 2019 houden we nog rekening met eventuele frictiekosten.

10. 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 ontwerpbegroting en zal deze ter vaststelling aan het algemeen bestuur aanbieden in zijn vergadering van 28 juni 2018. Na vaststelling zendt het algemeen bestuur de Begroting 2019 vóór 1 augustus 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.

Het algemeen bestuur van de BsGW stelt de jaarrekening 2017 vast in zijn vergadering van 28 juni 2018, waarna het dagelijks bestuur deze vóór 15 juli 2018 aan gedeputeerde staten zendt.

11. 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.8 mei 2018, organisatieonderdeel BCC
Concernzaken, no. 2018-14071;

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

BESLUIT:

1. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid tot indiening van een zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting BsGW 2019 en ontwerpmeerjarenbegroting 2019-2023;
2. De voorlopige jaarrekening BsGW 2017 voor kennisgeving aan te nemen.

Aldus besloten door de raad der gemeente Maastricht in zijn openbare vergadering van 29 mei 2018.
de griffier, de voorzitter,