

RAADSVOORSTEL

Onderwerp: Concept begroting 2018 en de concept meerjarenbegroting 2018-2021 van de Belastingssamenwerking West Brabant.

Verantwoordelijke portefeuillehouder(s) : Drs. F.P. Fakkers
Raadsvergadering van : 6 juli 2017
Agendering en agendanummer : 5
Fase raadsbehandeling : besluitvormend
Verseon kenmerk : 759019

Stukken ter inzage:

1. Concept begroting 2018 BWB en de concept meerjarenbegroting 2018-2021 BWB.
2. Model voor zienswijzen bij GR-begrotingen West-Brabant.
3. Jaarrekening BWB 2016.

Gevraagd raadsbesluit

1. Als zienswijze van de gemeente Moerdijk bij het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) op de conceptbegroting 2018 en de concept meerjarenbegroting 2018-2021 het volgende naar voren te brengen:
 - a) de formatieve omvang en de gedeeltelijke dekking hiervan door met name de vervolgingskosten dienen nadrukkelijk gemonitord te worden;
 - b) de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing dient opgenomen te worden in de begroting 2018 en de toekomstige jaarrekeningen conform de vereisten van het BBV;
 - c) wacht voor de acquisitie van nog niet deelnemende gemeenten niet tot 2018, maar pak dit direct weer op.
2. In de meerjarenbegroting 2018-2021 van de gemeente Moerdijk een bijdrage aan de BWB op te nemen van € 670.000 voor 2018 en volgende jaren.

(Publieks)Samenvatting

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking West Brabant (BWB) heeft bij schrijven van 20 april 2017 aangegeven bij de Provincie uitstel te vragen voor het aanbieden van de Begroting 2018 tot 1 september 2017. Dit vanwege het feit dat zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur van mening waren dat de ter beschikking staande documenten op 13 april 2017 op enkele onderdelen nog een extra kwaliteitsimpuls verdienden.

Om tijdig een zienswijze op de conceptbegroting 2018 kenbaar te kunnen maken aan de BWB is de enige mogelijkheid om dit in de raad van 6 juli 2017 alsnog te behandelen.

Inleiding: reden van het voorstel

Aanleiding

De gemeente Moerdijk neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking West Brabant (BWB). Dit is een samenwerking van 10 gemeenten en het waterschap.

Het Dagelijks Bestuur van de gemeenschappelijke regeling BWB heeft de conceptbegroting voor 2018 toegestuurd. De gemeenteraad kan hierop een zienswijze geven.

Het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling BWB heeft bij schrijven van 20 april 2017 aangegeven bij de Provincie uitstel te vragen voor het aanbieden van de Begroting 2018 tot 1 september 2017. Dit vanwege het feit dat zowel het Dagelijks Bestuur als het Algemeen Bestuur van mening waren dat de ter beschikking staande documenten op 13 april 2017 op enkele onderdelen nog een extra kwaliteitsimpuls verdienden. Ook is de Begroting 2018 mede als gevolg van wijzigingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) ingedeeld in de programma's: Objecten en waardering, Gegevensbeheer, Invordering, Bezwaar en beroep en Dienstverlening. Ook zijn gemeenschappelijke regelingen verplicht om een paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing op te nemen in hun begroting en jaarstukken. De BWB heeft dat in haar begroting 2018-2021 niet gedaan, omdat zij van mening is dat de deelnemers de risico's van de BWB moeten opvangen. Hoewel dat technisch gesproken juist is – de BWB mag geen reserves aanhouden – wil dat niet zeggen dat geen sprake is van risico's binnen de BWB.

Met het aantreden van de nieuwe directie is een uitgebreid en zorgvuldig onderzoek uitgevoerd naar de structurele noodzakelijke formatieomvang. De opgestelde teamplannen en concernplan 2017 hebben daarbij een belangrijke input geleverd. Aanleiding hiervoor was dat tot nu toe geen formatieplan voor de organisatie was vastgesteld en de post inhuur personeel in de jaren 2015 en 2016 respectievelijk 3 en 2,5 miljoen bedroeg. Afgezet tegen de totale loonsom eigen personeel was dit gemiddeld 40% per jaar. Deze verhouding is binnen het Algemeen Bestuur reeds meerdere malen door ons AB lid aan de orde gesteld.

De post inhuur personeel over 2016 is nader geanalyseerd, waarbij op hoofdlijnen een onderscheid is gemaakt tussen inhuur voor incidentele dan wel structurele werkzaamheden.

Op basis van de analyse dient de formatie structureel te worden uitgebreid met bijna 15 fte en is daarnaast nog inhuur nodig van ongeveer 12.000 uren op jaarbasis. Inhuur zal altijd nodig zijn gelet op het feit dat er specialistisch werk op bijvoorbeeld automatiseringsgebied ligt en daarnaast voor vervanging bij ziekte en opvang van piekwerkzaamheden.

Gelet op de hiervoor beschreven en ervaren knelpunten is naar voren gekomen, dat voor een effectieve en efficiënte dienstverlening aan de deelnemers een normatieve personeelsformatie nodig is van in totaal 112 fte. Ten opzichte van de bezetting per eind 2016 (99,11 fte) is dit een uitbreiding van bijna 13 fte. (4 fte Herwaardering, 2fte Gegevensbeheer, 3 fte Invordering en 4 fte Bedrijfsvoering).

Op basis van het vastgesteld plan van aanpak is in de jaarschijven 2018 t/m 2020 in de begroting 2017 rekening gehouden met een daling van de personele lasten (2018: € 118.000). De praktijk blijkt echter weerbarstiger te zijn dan destijds is voorgeschoteld. Uiteraard zijn er met de uitvoering van het plan van aanpak positieve resultaten behaald denk aan: de interactieve waardebeoordeling met de burger, het oordeel van de Waarderingskamer naar "Goed", terugdringen van achterstanden en de invoering van zaakgericht werken.

De regiefunctionarissen hebben in D6 verband bijgevoegde concept-zienswijze opgesteld.

Belang

De raad in de gelegenheid stellen een zienswijze te geven op de ontwerpbegroting en meerjarenraming van de gemeenschappelijke regeling BWB. De (meerjaren)begroting moet voldoen aan de gemeentelijke kaders, structureel sluitend zijn, voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) en de risico's van moeten voldoende in beeld zijn en worden beheerst .

Centrale vraag

Geeft de begroting van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant West aanleiding tot het inbrengen van een zienswijze vanuit Moerdijk?

Beoogd maatschappelijk resultaat

De ontwerpbegroting geeft inzicht in de baten en lasten van de BWB voor de jaren 2018 tot met 2021.

Kaders

Provinciewet, Wet Gemeenschappelijke Regelingen, Gemeentewet.

Gebruikelijk is dat de begrotingen van alle gemeenschappelijke regelingen waarin de gemeente Moerdijk deelneemt in één raadsvergadering worden behandeld, daar waar nodig voorzien van een zienswijze. In de Wet GR is een uiterlijke aanleverdatum voorzien van 15 april, echter de BWB heeft aangegeven dat hun begroting 2018 later aangeleverd wordt.

Financiële consequenties

Jaar	Begroting gemeente	Begroting GR	Vershil
2017	€ 665.000	€ 671.000	€ 6.000 N
2018	€ 651.000	€ 670.000	€ 19.000 N
2019	€ 638.000	€ 670.000	€ 32.000 N
2020	€ 638.000	€ 670.000	€ 32.000 N
2021	€ 638.000	€ 670.000	€ 32.000 N

De Begroting 2018 en de meerjarenramingen 2019-2021 zijn financieel sluitend.

Uit eigen onderzoek is de BWB tot de conclusie gekomen dat er een normatieve formatie nodig is van 112 fte. Ten opzichte van de bezetting eind 2016 is dat een verhoging van 13 fte. Dit leidt tot een toename van de personele lasten van € 980.000.

De formatie-uitbreiding geeft ruimte om de post inhuur derden te verlagen. Ten opzichte van de werkelijk gemaakte kosten in 2016 worden deze verlaagd met € 1,7 miljoen. Financiële dekking bestaat uit hogere vervolgingskosten, hogere boeterente en het aframen van de post onvoorzien.

De hogere kosten voor personeel leiden niet tot een extra bijdrage van de deelnemers. De totale bijdrage is € 11,550 miljoen. In de jaarrekening 2016 bedroeg de bijdrage € 11,624 miljoen.

Stijging van de kosten wordt veroorzaakt door CAO verplichting 1%, algemene prijsstijging van 0,8%, hogere accountantskosten, hogere kosten werving en selectie, vorming en opleiding, hogere kosten uitstroom, hogere huisvestingskosten en verlaging van de kantoorkosten.

Hoewel de huidige bijdrage aan de BWB hoger uitvalt is deze nog steeds lager dan de kosten (2013: € 815.000) die de gemeente zelf maakte.

Gelet op de verklaring van de afwijking van de hoogte van de bijdrage zien wij geen aanleiding een zienswijze in te dienen.

Communicatie

Het besluit wordt opgenomen in de besluitenlijst van het college van Burgemeester en Wethouders en tevens in de besluitenlijst van de raad. Op grond van de Wet op de gemeenschappelijke regelingen moet de begroting openbaar ter inzage worden gelegd. Deze ter inzage legging is gepubliceerd in de Moerdijkse Bode en de stukken liggen inmiddels ter inzage.

Risico's

n.v.t.

Mocht u vragen hebben over dit voorstel, dan kunt u contact opnemen van de griffier via telefoonnummer 14 0168.

Zevenbergen, 27-06-2017

Burgemeester en wethouders van de gemeente Moerdijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

P.A.M. van Bavel

J.P.M. Klijs

RAADSBESLUIT

Raadsvergadering van 6 juli 2017

De raad van de gemeente Moerdijk,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 27 juni 2017;

gelet op artikel 108 van de Gemeentewet en de bepalingen in de Wet gemeenschappelijke regelingen;

BESLUIT

1. Als zienswijze van de gemeente Moerdijk bij het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) op de conceptbegroting 2018 en de concept meerjarenbegroting 2018-2021 het volgende naar voren te brengen:
 - a. de formatieve omvang en de gedeeltelijke dekking hiervan door met name de vervolgingskosten dienen nadrukkelijk gemonitord te worden;
 - b. de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing dient opgenomen te worden in de begroting 2018 en de toekomstige jaarrekeningen conform de vereisten van het BBV;
 - c. wacht voor de acquisitie van nog niet deelnemende gemeenten niet tot 2018, maar pak dit direct weer op.
2. In de meerjarenbegroting 2018-2021 van de gemeente Moerdijk een bijdrage aan de BWB op te nemen van € 670.000 voor 2018 en volgende jaren.

Vastgesteld in de raadsvergadering d.d. 6 juli 2017,
de griffier

H.D. Tiekstra

de voorzitter

J.P.M. Klijs

Stemminglijst, behorend bij:

Raadsvergadering d.d. : 6 juli 2017

Agendapunt: 5

Onderwerp: Concept begroting 2018 en de concept meerjarenbegroting 2018-2021 van de BWB

	NAAM	Fractie	Voor	Tegen
1.	Blom, G.J.M.	SP	1	
2.	Brenkelen, J. van	OM	1	
3	Brummans, D.J.	CDA	1	
4.	Çiçek, B.	PvdA	1	
5.	Dane, H.	CDA	1	
6.	Dijkhorst-Roderkerken, C.S.P. van	OM	1	
7.	Dingemans, A.M.J.	VVD	1	
8.	Dorst, C.J.A. van	OM	1	
9.	Eenhuizen, E.A.J.	GroenLinks	--	
10.	Heus, R.H.	VVD	1	
11.	Huijssoon, C.	OM	1	
12.	Joosten-Wesselius, P.M.	Moerdijk Lokaal	1	
13.	Kamp, D.M.	VVD	1	
14.	Kleijn, I.	Moerdijk Lokaal	1	
15.	Lems, J.	OM	1	
16.	Linden, E.P.H.J. van der	VVD	1	
17.	Luhrman, R.S.	SP	1	
18.	Pijper, W.M. de	BBM	1	
19.	Pistorius-van Geel, M.A.	PvdA	1	
20.	Punt, C.	Moerdijk Lokaal	1	
21.	Schreuders, J.G.	CDA	1	
22.	Schreuders, L.	CU	1	
23.	Smid, L.J.J.	CDA	1	
24.	Weda, M.	OM	1	
25.	Wozniak, F.W.	CDA	1	
totaal			24	0

het voorstel is aangenomen

paraaf griffier:

