



Belastingssamenwerking  
West-Brabant

## Voorstel

**Aan**

het Algemeen Bestuur van de BWB

**Agendapunt****Onderwerp**

Vaststelling programmabegroting 2019 BWB

**Datum**

6 juli 2018

**Inleiding**

Op 6 april jl. is door uw Dagelijks Bestuur de begroting 2019 in ontwerp vastgesteld en is deze vervolgens ter kennisname voorgelegd aan het Algemeen bestuur in de vergadering van 20 april jl. Aansluitend aan de vergadering van uw DB is de ontwerpbegroting op 9 april naar de deelnemers gezonden in het kader van de te volgen zienswijzeprocedure. In overeenstemming met het bepaalde in artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant dient het Algemeen Bestuur de begroting 2019 vóór 1 augustus 2018 vast te stellen en aan Gedeputeerde Staten van Noord Brabant te zenden.

Nadat de voorlopige begroting aan u is voorgelegd in de vergadering van 20 april 2018 hebben wij een omissie geconstateerd in de wijze van toerekening van de bijdrage aan de deelnemers. Een en ander heeft geen gevolgen voor de totale bijdrage van de deelnemers, maar zorgt wel voor een verschuiving tussen de bijdragen van de deelnemers onderling. In de voorliggende begroting is dit aangepast.

Met dit voorstel wordt uw Algemeen Bestuur voorgesteld de 'programmabegroting BWB 2019 en het meerjarenperspectief 2020-2022', met in acht name van de ontvangen zienswijzen, vast te stellen.

**Ingediende zienswijzen**

Op grond van de Gemeenschappelijke regeling kunnen de deelnemers een eventuele zienswijze indienen binnen een periode van 8 weken nadat de ontwerpbegroting is toegezonden. De volgende zienswijzen zijn ingediend.

*Waterschap Brabantse Delta*

Het algemeen bestuur van het waterschap kan zich verenigen met de jaarschijf 2019 van de programmabegroting 2019-2022 van de BWB. Zij vragen aandacht voor de volgende punten:

- De BWB wordt expliciet verzocht om de in deze begroting genoemde ontwikkelingen en de efficiency van de organisatie te monitoren en de effecten daarvan zichtbaar worden vertaald in de toekomstige meerjarenbegroting 2020-2023.
- Het algemeen bestuur van het waterschap verzoekt de BWB om de uiterste inspanning te verrichten om de via brief aangekondigde extra bijdrage 2019 voor het waterschap van € 42.000 in te verdienen.

- In de begroting 2019 is gemeld dat de BWB in 2018 een klanttevredenheidsonderzoek gaat laten uitvoeren, dit onderschrijft het waterschap van harte. Het waterschap ziet de resultaten te zijner tijd graag tegemoet.
- De paragraaf 'weerstandvermogen en risicobeheersing' is vooral beschrijvend van aard. De kwantitatieve inschatting van risico's ontbreekt. In de zienswijze bij de begroting 2018 van de BWB is deze opmerking ook gemaakt. Ten opzichte van vorig jaar is er weinig progressie geboekt op dit punt. In de begroting 2019 wordt onderkend dat de paragraaf 'weerstandvermogen en beheersing' aanscherping nodig heeft; toegezegd wordt dat bij de eerste bestuursrapportage 2018 het risicoprofiel ook in financiële zin wordt uitgewerkt.
- In de begroting 2019 is aangegeven dat informatieveiligheid in 2018 hoog op de agenda staat en dat de BWB een functionaris voor gegevensbescherming aantrekt. Het waterschap wordt graag op de hoogte gehouden over de ontwikkeling rond dit onderwerp. Het waterschap vindt het belangrijk dat persoonsgegevens bij de BWB gezien hun privacygevoelige aard, conform de AVG beschermd worden. Ook met het oog op het goede imago van de BBW en haar deelnemers.
- Voorts verzoekt het waterschap de BWB om in toekomstige begrotingen aandacht te schenken aan de "marktpositie" van de BWB, bijvoorbeeld aan de hand van (openbare) benchmark gegevens om een prijs- en kwaliteitsvergelijking te kunnen doen met vergelijkbare organisaties en daarbij van andere te kunnen leren en verbeteren.

#### Gemeente Bergen op Zoom

De raad van gemeente Bergen op Zoom gaat ervan uit dat het bestuur van de BWB vóór 1 augustus 2018 een met de deelnemers zorgvuldig afgestemd plan van aanpak 'taxeren naar gebruiksoppervlakte' opstelt, waarin de kosten en planning duidelijk inzichtelijk zijn.

De raad van de gemeente Bergen op Zoom gaat ervan uit dat de paragraaf 'weerstandvermogen en risicobeheersing' opgenomen wordt in de begroting 2019 en volgende jaren en in toekomstige jaarrekeningen conform de vereisten van het BBV.

#### Gemeente Rucphen

De gemeenteraad heeft ingestemd met de Ontwerpbegroting BWB 2019 en dient hierop de volgende zienswijze in:

- het bestuur van de BWB stelt vóór 1 augustus 2018 een met de deelnemers zorgvuldig afgestemd plan van aanpak 'taxeren naar gebruiksoppervlakte' op, waarin de kosten en planning duidelijk inzichtelijk zijn;
- de raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting 2019 vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd, met daarbij een verantwoording aan welke onderdelen van zijn zienswijze is tegemoetgekomen en aan welke onderdelen niet en waarom.

#### Gemeente Moerdijk

Als zienswijze van de gemeente Moerdijk heeft de raad besloten om bij het Algemeen Bestuur van de Belastingssamenwerking West Brabant het volgende naar voren te brengen:

- het bestuur van de BWB stelt vóór 1 augustus 2018 een met de deelnemers zorgvuldig afgestemd plan van aanpak 'taxeren naar gebruiksoppervlakte' op, waarin de kosten en planning duidelijk inzichtelijk zijn;
- de raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting 2019 vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd, met daarbij een verantwoording aan welke onderdelen van zijn zienswijze is tegemoetgekomen en aan welke onderdelen niet en waarom.

### Gemeente Woensdrecht

De gemeenteraad van gemeente Woensdrecht besluit om in te stemmen met de begroting 2019 Belastingssamenwerking West-Brabant en de volgende zienswijze in te dienen:

- het bestuur van de BWB stelt vóór 1 augustus 2018 een met de deelnemers zorgvuldig afgestemd plan van aanpak 'taxeren naar gebruiksoppervlakte' op, waarin de kosten en planning duidelijk inzichtelijk zijn;
- de raad gaat ervanuit dat het bestuur de begroting 2019 vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd, met daarbij een verantwoording aan welke onderdelen van zijn zienswijze is tegemoetgekomen en aan welke onderdelen niet en waarom.

### Gemeente Etten-Leur

De gemeenteraad van Etten-Leur heeft besloten de volgende zienswijze naar voren te brengen:

- Het bestuur van de BWB stelt vóór 1 augustus 2018 een met de deelnemers zorgvuldig afgestemd plan van aanpak 'taxeren naar gebruiksoppervlakte' op, waarin de kosten en planning duidelijk zichtbaar zijn.

### Gemeente Halderberge

De gemeenteraad van Halderberge geeft de volgende zienswijze mee met betrekking tot de begroting 2019:

- het bestuur van de BWB stelt vóór 1 augustus 2018 een met de deelnemers zorgvuldig afgestemd plan van aanpak 'taxeren naar gebruiksoppervlakte' op, waarin de kosten en planning duidelijk inzichtelijk zijn;
- de raad mist in de ontwerpbegroting 2019 een kwantitatieve inschatting van de risico's en ziet dit als belangrijke omissie, mede gezien het feit dat ook in 2017 al een opmerking hierover is gemaakt in de zienswijze voor de begroting 2018. Met name de risico's voor het project "taxeren naar oppervlakte" kunnen groot zijn. De raad verzoekt de directie van de BWB er voor te zorgen dat in de definitieve begroting 2019 een betere inventarisatie van de risico's wordt opgenomen, alsmede een kwantitatieve inschatting van de bedragen die hiermee gemoeid zijn en de gevolgen die dit kan hebben voor de deelnemers;
- de raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting 2019 vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd.

### Gemeente Roosendaal (concept)

Het College van burgemeester en wethouders van de gemeente Roosendaal stelt de gemeenteraad voor om in te stemmen met de begroting 2019 van de BWB. Verder adviseren zij hun gemeenteraad om de BWB opdracht te verstrekken om het op te stellen plan van aanpak voor het project 'Taxeren naar oppervlakte' uiterlijk op 1 augustus 2018 aan de deelnemers aan te bieden en hierbij inzicht te verschaffen over de te verwachten kosten.

### Gemeente Oosterhout (concept)

Het College van burgemeester en wethouders van de gemeente Oosterhout heeft de concept-zienswijzen, onder voorbehoud van vaststelling door de gemeenteraad, toegestuurd. Deze luidt als volgt:

- De raad verwacht dat het bestuur van de BWB vóór 1 augustus 2018 een met de deelnemers zorgvuldig afgestemd plan van aanpak 'taxeren naar gebruiksoppervlakte' opstelt, waarin de kosten en planning duidelijk inzichtelijk zijn;
- De raad gaat er vanuit dat het bestuur de begroting 2019 vaststelt met inachtneming van deze zienswijze en dat de raad hierover wordt geïnformeerd, met daarbij een verantwoording aan

welke onderdelen van zijn zienswijze is tegemoetgekomen en aan welke onderdelen niet en waarom.

- De raad vraagt de GR om nieuw beleid pas mogelijk te maken als oud beleid geschrapt wordt.
- De raad de GR verzoekt om al het mogelijke te doen om de stijging van de kosten in het meerjarenperspectief terug te dringen.

Van enkele overige deelnemers zijn vanuit de ambtelijke organisatie concept zienswijzen doorgestuurd. Deze liggen inhoudelijk in de lijn van de tot nu toe ingediende zienswijzen.

## **Reactie op de zienswijze**

### *Reactie algemene zienswijzen*

In algemene zin kan gesteld worden dat het prettig is te vernemen dat onverkort met de begroting wordt ingestemd. Een aantal opmerkingen is door meerdere deelnemers ingediend, daarom zal daarover een algemene reactie worden gegeven.

In dit AB-voorstel wordt een reactie op de ingediende zienswijzen gegeven en aangegeven aan welke onderdelen van de zienswijzen tegemoet is gekomen en aan welke niet. Na vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur, wordt de definitieve begroting inclusief dit AB-voorstel ter kennisname naar de gemeenteraden en het Algemeen Bestuur van het Waterschap gestuurd. Het projectplan 'Transitie naar waarderen op gebruikersoppervlak, inclusief financiële consequenties zal gelijktijdig met de voorliggende programmabegroting 2019 in de vergadering van 6 juli aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd.

In reactie op de algemene opmerking met betrekking tot de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing en op de zienswijze van gemeente Bergen op Zoom en gemeente Halderberge, zal de financiële uitwerking van het risicoprofiel uit de paragraaf 'weerstandsvermogen en risicobeheersing' alsnog worden toegevoegd aan de begroting 2019. Deze definitieve begroting, inclusief risicoparagraaf, zal, na definitieve vaststelling door het AB, aan de deelnemers worden toegestuurd.

### *Reactie zienswijze Waterschap Brabantse Delta*

Onderstaand de reactie op de ingediende zienswijze van Waterschap Brabantse Delta:

- Uiteraard monitort de BWB de ontwikkelingen zoals genoemd in de begroting. Bijstellingen daarvan worden vertaald in de twee bestuursrapportages en als de ontwikkelingen van structurele aard zijn worden deze meegenomen bij de daarop volgende begrotingen. Hetzelfde geldt voor efficiency maatregelen binnen de organisatie.
- Voor alle duidelijkheid dient vermeld te worden dat de gecorrigeerde bijdrage van het waterschap niet wordt veroorzaakt door extra ontstane kosten, maar door een omissie in de kostentoekening naar de deelnemers. Dit laat onverlet dat de bedrijfsvoering van de BWB er steeds op is gericht en daartoe inspanningen zal doen om de kosten zo laag mogelijk te houden.
- Uiteraard zullen wij de deelnemers op de hoogte stellen van de resultaten van het klanttevredenheidsonderzoek.
- Voor een reactie op uw opmerking over de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing verwijzen wij u naar onze algemene reactie op de door meerdere deelnemers ingediende zienswijze.
- Middels de bestuursrapportages zullen wij u op de hoogte houden van de voortgang van informatieveiligheid. Met u streven wij naar een goed imago van de BWB.
- Wij nemen uw verzoek mee bij het opstellen van toekomstige begrotingen. Uitgangspunt dient daarbij wel te zijn dat deze benchmark gegevens betrouwbaar en vergelijkbaar zijn om te komen tot een juiste marktanalyse.

#### *Reactie concept-zienswijze gemeente Oosterhout*

- Voor een reactie op de eerste twee punten, namelijk het plan van aanpak 'taxeren naar gebruiksoppervlakte' en het informeren van de raad met betrekking tot inachtneming van de zienswijze, verwijzen we u naar bovenstaande algemene reactie.
- De BWB ziet het als een vanzelfsprekendheid dat nieuw beleid oud beleid opvolgt en vervangt.
- De bedrijfsvoering van de BWB is er steeds op gericht, en zal daartoe uiteraard inspanningen doen, om de kosten zo laag mogelijk te houden.

Zodra uw Algemeen Bestuur de programmabegroting voor het jaar 2019 heeft vastgesteld, zal aansluitend een exemplaar worden toegezonden aan het Algemeen Bestuur van het waterschap en de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. De vastgestelde (meerjaren)begroting zal vervolgens vóór 1 augustus worden gezonden aan het college van Gedeputeerde Staten.

#### **Voorstel**

Uw Algemeen Bestuur wordt voorgesteld:

1. kennis te nemen van de ingediende zienswijzen;
2. in te stemmen met de voorgenomen reactie op de zienswijzen;
3. de programmabegroting 2019, inclusief het meerjarenperspectief 2020-2022, ongewijzigd vast te stellen.



Belastingssamenwerking  
West-Brabant

## Besluit

**Van**

het Algemeen Bestuur van de BWB

**Agendapunt**

**Onderwerp**

Vaststelling programmabegroting 2019 BWB

**Datum**

6 juli 2018

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant,

**gelezen:**

het voorstel met boven aangehaald onderwerp;

**gezien:**

- de beraadslagingen op voornoemde datum;
- de programmabegroting 2019 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant;

**gelet op:**

artikel 30 en 31 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant;

**besluit:**

1. kennis te nemen van de ingediende zienswijzen;
2. in te stemmen met de voorgenomen reactie op de zienswijzen;
3. de programmabegroting 2019, inclusief het meerjarenperspectief 2020-2022, ongewijzigd vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 6 juli 2018.

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling  
Belastingssamenwerking West-Brabant;

de secretaris,

de voorzitter,

Drs. P.C.A.M. Stoffelen

Drs. Th.J.J.M. Schots