

Endelhovenlaan 1, 3601 GR Maarssen
Postbus 1212, 3600 BE Maarssen
T 140346 F 0346 25 40 10
www.stichtsevecht.nl
info@stichtsevecht.nl

Commissie
Bestuur en Financiën

Portefeuillehouder
M.J.D. Witteman

Organisatie onderdeel
Financiën

E-mail opsteller
Natascha.Toxopeus@stichtsevecht.nl

Telefoonnummer opsteller
0346254313

Registratie nummer
Z/18/138612-VB/18/09805

Raadsvoorstel

Onderwerp

Jaarrekening 2017 en ontwerpbegroting 2019 Belasting samenwerking SWW

Begrotingswijziging

n.v.t.

Datum raadsvergadering

10 juli 2018

Datum commissievergadering

12 juni 2018

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld Besluit

1. Kennis te nemen van de aanbestedingsbrief van BSWW, de aanbestedingsbrief van de accountant, de controleverklaring en de jaarstukken 2017 BSWW.
2. Kennis te nemen van de aanbestedingsbrief van BSWW en de ontwerpbegroting 2019 BSWW.
3. Af te zien van het indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2019 bij het bestuur van BSWW.

Samenvatting

Het bestuur van BSWW heeft de jaarstukken 2017 en de ontwerpbegroting 2019 aan ons toegestuurd.

De jaarrekening 2017 geeft inzicht in de baten en lasten van de bedrijfsvoering van BSWW van het jaar 2017. De jaarrekening geeft een verantwoording op basis van de gewijzigde begroting 2017. Ten opzichte van de begroting heeft BSWW een positief resultaat gerealiseerd. Daarbij moet uiteraard de wijzigingen ten opzichte van de primaire begroting van 2017 in het oog worden gehouden.

De ontwerpbegroting 2019 is in lijn met de door het bestuur van BSWW vastgestelde Kadernota 2019. In deze nota zijn de beleidsvoornemens met mogelijke financiële consequenties en de financiële uitgangspunten voor het uitvoeringsjaar 2019 weergegeven. Daarnaast is ingegaan op de ontwikkelingen binnen de organisatie.

Bijlagen

1. Aanbestedingsbrief van BSWW jaarstukken 2017
2. Aanbestedingsbrief van de accountant jaarstukken 2017
3. Controle verklaring bij de jaarstukken 2017
4. Jaarstukken 2017 BSWW
5. Aanbestedingsbrief van BSWW ontwerpbegroting 2019
6. Ontwerpbegroting 2019

Doel en beoogd maatschappelijk effect

Verantwoording producten uit de planning en control cyclus BSWW

Relatie met bestaand beleid en regelgeving

Nota Verbonden Partijen Stichtse Vecht 2012.

De Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie SWW-gemeenten.

Argumenten & kanttekeningen

Jaarstukken 2017

De accountant geeft aan dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van zowel de grootte en samenstelling van de baten en lasten over 2017, als van de activa en passiva van de Gemeenschappelijke regeling per 31 december 2017. De accountant geeft een afkeurend oordeel inzake de rechtmatigheid.

Rechtmatigheid

In de jaarrekening zijn lasten verantwoord voor in totaal € 248.496 die betrekking hebben op ingekochte diensten. De drempelwaarde voor Europese aanbesteding van leveringen en diensten door decentrale overheden bedraagt € 209.000. De diensten zijn achteraf gezien ten onrechte niet Europees aanbesteed en de uitgaven zijn daardoor niet rechtmatig tot stand gekomen.

Het betreft de inkoop van de herwaardering 2017 die begin 2017 onder druk moest worden uitbesteed. De belastingaanslagen hadden niet verstuurd kunnen worden als BSWW de herwaardering niet hadden uitgevoerd. BSWW erkent dat deze dienst niet volgens de aanbestedingsregels is aanbesteed. Inmiddels heeft BSWW de bedrijfsvoering en processen rondom inkoop en aanbesteding versterkt, waardoor herhaling wordt voorkomen.

Ontwerpbegroting 2019

De drie gemeenten bereiden momenteel ieder de toekomst van de belastingtaken vanaf het belastingjaar 2020 voor. Omdat er nog geen besluit is genomen over het moment van opheffen van BSWW gaat deze begroting uit van een regulier jaar voor bedrijfsvoering.

De wijze waarop de raden besluiten over de toekomst van de individuele belastingtaken bepaalt uiteindelijk in welke vorm en voor welke periode, BSWW in 2019 nog in bedrijf blijft. Na besluitvorming stuurt BSWW aan uw raad zo nodig een aangepaste begroting voor het jaar 2019.

Bij het opstellen van de begroting 2019 hanteert BSWW de uitgangspunten:

- De begroting 2019 is in hoofdlijnen gebaseerd op de gewijzigde begroting 2018;
- Op de activa wordt in 2019 regulier afgeschreven. De afschrijvingslasten zijn conform de rekening 2017, maar hoger dan de raming 2018. In de begroting 2018 is nog gerekend met langere afschrijvingstermijnen. Volledige afschrijving van de activa vindt plaats in de liquidatiebegroting.
- Er wordt een indexering van 1,6% toegepast o.b.v. de prijsontwikkeling van het bruto binnenlands product zoals opgenomen in de laatst beschikbare circulaire gemeentefonds (Septembercirculaire 2017) (kapitaallasten en storting reserve worden niet geïndexeerd);
- Voor 2019 houden wij rekening met een loonstijging conform de prijsontwikkeling van 1,6%;
- De begroting 2019 voorziet in een verhoging van de salaris- en personeelskosten ten opzichte van de begroting 2018 na eerste wijziging ter grootte van € 22.000.
- Zoals in de gewijzigde begroting 2017 was aangegeven, kan vanaf 2018 de extra inzet van externe inhuur in verband met de opstartfase van BSWW worden afgebouwd. Het budget voor inhuur externen wordt daarom in de begroting 2019 verlaagd. Eventuele extra inhuur kan worden bekostigd uit de vrijgevallen loonsom;

- In de begroting 2018 heeft BSWW geen rekening gehouden met de opbrengsten van extra taken die BSWW voor gemeenten uitvoert, waaronder de BIZ voor Stichtse Vecht en de Reclamebelasting voor Weesp. Deze zijn in de begroting van 2019 opgenomen.

Gelet op het feit dat op dit moment nog niet besloten is, hoe de toekomst van de belastingtaken ingevuld gaan worden en de ontwerpbegroting 2019 een afname van de deelnemersbijdrage laat zien van in totaal € 65.500, adviseren wij uw raad af te zien van het indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2019 bij het bestuur van BSWW.

Communicatie

N.v.t.

Financiën, risico's en indicatoren

Jaarstukken 2017

Bijdragen gemeenten 2017

Het jaar kent een batig saldo van € 57.354. Het gecorrigeerde resultaat wordt niet afgerekend met de gemeenten, maar toegevoegd aan de algemene reserve.

Ontwerpbegroting 2019

Per saldo leidt dit tot een afname van de deelnemersbijdragen tot € 1.948.800 voor 2019, terwijl voor 2018 na eerste wijziging nog een bijdrage van € 2.014.300 werd geraamd. Dit betekent een afname van de deelnemersbijdrage van € 65.500. Voor Stichtse Vecht betekent dit voor 2019 een deelnemersbijdrage van € 1.110.800.

Vervolg

N.v.t.

29 mei 2018

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Gemeentesecretaris

Burgemeester