

**Portefeuillehouder**

J.W.E. Klomps

**Organisatie onderdeel****E-mail opsteller**

Natascha.Toxopeus@stichtsevecht.nl

**Telefoonnummer opsteller**

0346254313

**Registratie nummer**

Z/20/182427-VB/20/96057

# Raadsvoorstel

**Onderwerp**

Ontwerpbegroting 2021, eerste begrotingswijziging 2020 en het jaarverslag incl. jaarrekening 2019

**Begrotingswijziging**

n.v.t.

**Datum raadsvergadering**

2 juni 2020

## Aan de gemeenteraad

### Voorgesteld Besluit

Geen zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU) over de ontwerpbegroting 2021 en de eerste begrotingswijziging 2020.

### Samenvatting

Op 26 maart 2020 zijn door het algemeen bestuur van de Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU) de ontwerpbegroting 2021, de eerste begrotingswijziging 2020 en het jaarverslag incl. jaarrekening 2019 vastgesteld. In overeenstemming met het gestelde in de Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht 2020 biedt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting 2021 en de eerste begrotingswijziging 2020 voor zienswijze aan de raad. Het jaarverslag inclusief jaarrekening 2019 wordt ter kennisname aangeboden.

### Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief van de BghU
2. Ontwerpbegroting 2021
3. Eerste begrotingswijziging 2020
4. Jaarverslag inclusief jaarrekening 2019

## Doel en beoogd maatschappelijk effect

Verantwoording producten uit de planning en control cyclus BghU.

## Relatie met bestaand beleid en regelgeving

Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht 2020.

## Argumenten & kanttekeningen

### 1. *Jaarverslag inclusief jaarrekening 2019*

Het jaarverslag inclusief jaarrekening 2019 is voor Stichtse Vecht alleen ter kennisname, aangezien Stichtse Vecht per 1 januari 2020 is toetreden tot de BghU.

### 2. *Ontwerpbegroting 2021, inclusief meerjarenbegroting 2022-2024*

De ontwerpbegroting 2021, inclusief het meerjarenperspectief, geeft inzicht in de financiële situatie van de organisatie. De ontwerpbegroting 2021 is gebaseerd op plannen en speerpunten in de eerder gepresenteerde meerjarenvisie (geïntegreerd in de meerjarenbegroting).

In de ontwerpbegroting 2021 staat omschreven welke activiteiten BghU voor haar deelnemers uitvoert in 2021. De activiteiten zijn gericht op het bieden van excellente dienstverlening. Het totaal aan begrootte kosten bedraagt € 16.611.000. Op basis van de aangeleverde aantallen van de deelnemers is de verwachte belastingopbrengst ruim € 500 miljoen. Het zal duidelijk zijn dat de werkelijke belastingopbrengsten in 2021 kunnen afwijken onder andere ontstaan door tariefswijzigingen, aantal wijzigingen en pakketwijzigingen en tot slot naar aanleiding van de zeer recente maatregelen naar aanleiding van het uitbreken van het coronavirus. BghU heeft haar dienstverlening hier zo veel mogelijk op afgestemd door wijzigingen in (voorlopige) aanslagoplegging en opschorten van invorderingsmaatregelen. Het is nog zeer onduidelijk in hoeverre dit gevolgen heeft voor de belastingopbrengsten in 2021. In de komende bestuursrapportages wordt de raad hierover nader geïnformeerd.

### 3. *Eerste begrotingswijziging 2020*

In de bestuursvergadering van 31 oktober is de begroting 2020, inclusief meerjarenperspectief 2021-2023, vastgesteld. De voorliggende jaarstukken 2019, inclusief de goedkeurende verklaring van de accountant, resulteren in een positief resultaat van € 191.459. Voorgesteld is om hiervan oa. een bestemmingsreserve voor de belastingsoftware aanbesteding te vormen van € 100.000 met een looptijd van 2 jaar (2020 en 2021).

In de bestuursvergadering van 31 oktober is bij het vaststellen van de begroting 2020, inclusief meerjarenbegroting 2021-2023, afgesproken om de € 155.000 niet in een bestemmingsreserve te laten stoppen, maar terug te laten vloeien naar de deelnemers. Deze in 2020 geplande dotatie komt dus te vervallen. De achtergrond van € 155.000 voordeel was om geld aan te wenden voor de belastingsoftware aanbesteding als gevolg van het te verwachte voordeel door toetreding Stichtse Vecht.

Het vormen van een bestemmingsreserve van € 100.000 (€ 50.000 in 2020 en € 50.000 in 2021) en het besluit om de € 155.000 niet in een bestemmingsreserve te laten stoppen, geeft aanleiding tot het aanpassen van de begroting 2020 en daarmee een verlaging van de deelnemersbijdrage.

### *Zienswijze*

Er is geen aanleiding om een zienswijze in te dienen, derhalve adviseren wij af te zien van het indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2021 en de eerste begrotingswijziging 2020 bij het bestuur van de BghU.

## Communicatie

Geen actieve communicatie.

## Financiën, risico's en indicatoren

*Ontwerpbegroting 2021, inclusief meerjarenbegroting 2022-2024*

De totale deelnemersbijdrage wordt lager vanaf 2021, door de eerste begrotingswijziging 2020. Eerder is de totale deelnemersbijdrage bepaald op € 15.290.000 met de voorgestelde wijziging wordt deze gewijzigd in € 15.085.000. Hiermee wordt het aandeel in % iets hoger voor Stichtse Vecht. Voor 2021 gaat het aandeel van 6,25% naar 6,33%. Dit werkt door in de jaren 2022-2024. De deelnemersbijdrage voor Stichtse Vecht wordt daarmee gemiddeld € 14.000 hoger per jaar en zal worden opgevangen binnen het programma bestuur.

*Eerste begrotingswijziging 2020*

De initiële begroting 2020 zal worden verlaagd met € 205.000 (€ 155.000 + € 50.000). De totale deelnemersbijdrage 2020 zal overeenkomstig met dit bedrag worden verlaagd, met uitzondering van gemeente Stichtse Vecht (deelnemer per 1 januari 2020). De totale deelnemersbijdrage 2021 zal tevens met € 50.000 worden verlaagd, met uitzondering van gemeente Stichtse Vecht (deelnemer per 1 januari 2020). Deze verlagingen in 2020 en 2021 hebben betrekking op het voordelig rekeningresultaat van de jaarrekening 2019, toen Stichtse Vecht nog geen deelnemer was. De deelnemersbijdrage 2020 voor Stichtse Vecht blijft derhalve hetzelfde te weten € 955.000.

14 april 2020

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Gemeentesecretaris  
Drs. F.J. Halsema

Burgemeester  
drs. A.J.H.T.H. Reinders