

Raadsvoorstel

Onderwerp

Ontwerpbegroting 2023 en jaarstukken 2021
Belastingsamenwerking gemeenten &
hoogheemraadschap Utrecht

Begrotingswijziging

n.v.t

Datum raadsvergadering

28 juni 2022

Portefeuillehouder

A.L. Wisseborn

Organisatie onderdeel

Financiën en Control

E-mail opsteller

gijsbert.heij@stichtsevecht.nl

Telefoonnummer opsteller

0346254561

Registratie nummer

Z/22/265306 VB/22/98309

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld Besluit

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2023 van de Belastingsamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU).
2. Geen zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de BghU over de ontwerpbegroting 2023.

Samenvatting

Op 30 maart 2022 heeft het algemeen bestuur van de Belastingsamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU) de ontwerpbegroting 2023 en het jaarverslag incl. jaarrekening 2021 vastgesteld. In overeenstemming met de Gemeenschappelijke regeling Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht 2020 biedt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting 2023 aan voor zienswijze aan de raad. Het jaarverslag inclusief jaarrekening 2021 wordt u ter kennisname aangeboden.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief van de BghU inclusief Ontwerpbegroting 2023 en Jaarstukken 2021
2. Brief aan BghU

Doel en beoogd maatschappelijk effect

Vanaf 2020 is de gemeente Stichtse Vecht toegetreden tot de Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU). Daarmee heeft de gemeente Stichtse Vecht vanaf 2020 de uitvoering van de belastingtaak en de uitvoering van de Wet WOZ bij de BghU belegd. Via de bijgevoegde documenten wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de laatste ontwikkelingen bij de BghU. En wordt de gemeenteraad in de gelegenheid gesteld om, indien gewenst, een zienswijze in te dienen over de ontwerpbegroting 2023.

Relatie met bestaand beleid en regelgeving

De zienswijzeprocedure is beschreven in de Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht 2020.

Argumenten

1. Jaarverslag inclusief jaarrekening 2021

De BghU heeft het jaar 2021 afgesloten met een positief resultaat van € 438.135. Hiervan zal € 275.000 worden gestort in de algemene reserve om het weerstandsvermogen op peil te brengen. Met het restant van € 163.315 wordt de deelnemersbijdrage 2022 verlaagd (o.b.v. de huidige verdeling resulteert dit voor Stichtse Vecht in een lagere bijdrage van ongeveer € 9.750). De ICT-transitie naar een nieuwe belastingapplicatie zal in 2022 worden afgerond. In de 1^e Bestuursrapportage 2022 zal de BghU de benodigde omvang van de bestemmingsreserve ICT-transitie actualiseren. Eventuele overschotten zullen dan incidenteel vrijvallen. De accountant van de BghU heeft een goedkeurende verklaring op het gebied van getrouwheid en een beperking inzake rechtmatigheid afgegeven. Doordat twee contracten ten onrechte niet Europees waren aanbesteed heeft de accountant op de rechtmatigheid een oordeel met een beperking gegeven. Voor 2022 geldt dat een aantal opdrachten al Europees zijn aanbesteed, waardoor de verwachting is dat voor dat jaar, er geen sprake zal zijn van een onrechtmatigheid.

2. Ontwerpbegroting 2023, inclusief meerjarenbegroting 2024-2026

De ontwerpbegroting 2023, inclusief het meerjarenperspectief, geeft inzicht in de financiële situatie van de organisatie. Deze ontwerpbegroting bevat de plannen en speerpunten voor de komende jaren van de BghU. In de ontwerpbegroting 2023 staat omschreven welke activiteiten BghU voor haar deelnemers uitvoert. De BghU zorgt hiermee voor procesoptimalisatie en een continue verbetering van de kwaliteit en dienstverlening tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten. Op deze wijze dragen zij bij aan de kostenefficiëntie van de deelnemers.

In de meerjarenbegroting ging de BghU uit van de maximale variant voor de aanbesteding van de nieuwe belastingapplicatie. Nu de uitkomsten van de aanbesteding

bekend zijn kunnen de geraamde ICT-kosten aanzienlijk naar beneden worden bijgesteld. Dit resulteert voor 2023 en 2024 in een lagere deelnemersbijdrage. Vanaf 2025 wordt gespaard voor de nieuwe aanbesteding, hierdoor stijgen de deelnemersbijdragen vanaf 2025.

Zienswijze

Er is geen aanleiding om een zienswijze in te dienen, derhalve adviseren wij u om af te zien van het indienen van een zienswijze over de ontwerpbegroting 2023 bij het BghU-bestuur.

Kanttekeningen

In de ontwerpbegroting 2023 zijn de ramingen opgenomen op basis van de nu bekende uitgangspunten. Het is mogelijk dat deze uitgangspunten nog aangepast zullen worden. Wij zullen bij het opstellen van onze begroting 2023 de laatst beschikbare informatie betrekken.

Communicatie

Over dit voorstel vindt geen actieve communicatie plaats.

Financiën, risico's en indicatoren

Ontwerpbegroting 2023, inclusief meerjarenbegroting 2024-2026

In de onderstaande tabel zijn de gevolgen voor onze deelnemersbijdrage voor de komende jaren opgenomen. De deelnemersbijdrage is gebaseerd op de huidige kostenverdeelstelsystematiek en de nu afgenomen pakketonderdelen. De wijziging van onze bijdrage betrekken wij bij het opstellen van onze Kadernota 2023. In de BghU-Bestuursrapportage 2022 zal nadere besluitvorming zijn opgenomen over de mogelijke incidentele vrijval uit de bestemmingsreserve voor de ICT-transitie. Wij zullen bij het opstellen van onze begroting 2023 de laatst beschikbare informatie betrekken.

Deelnemersbijdrage Stichtse Vecht	2023	2024	2025	2026
Ontwerpbegroting 2023 BghU	1.005.000	994.000	1.048.000	1.071.000
Begroting 2022 Stichtse Vecht	1.054.000	1.041.000	1.038.000	1.038.000
Verschil Kadernota 2023 en Begroting 2022	-49.000	-47.000	10.000	33.000

19 april 2022

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Gemeentesecretaris
Drs. F.J. Halsema

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