

Raadsvoorstel

Onderwerp

RV BGHU Ontwerpbegroting 2022, eerste begrotingswijziging 2021 en de jaarstukken 2020

Begrotingswijziging

n.v.t.

Datum raadsvergadering

6 juli 2021

Portefeuillehouder

J.W.E. Klomps

Organisatie onderdeel

Financiën

E-mail opsteller

gijsbert.heij@stichtsevecht.nl

Telefoonnummer opsteller

0346254561

Registratie nummer

Z/21/227213-VB/21/97239

Aan de gemeenteraad

Voorgesteld Besluit

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2022 van de Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU).
2. Geen zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de BghU over de ontwerpbegroting 2022.

Samenvatting

Op 1 april 2021 heeft het algemeen bestuur van de Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU) de ontwerpbegroting 2022 en het jaarverslag incl. jaarrekening 2020 vastgesteld. In overeenstemming met de Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht 2020 biedt het dagelijks bestuur de ontwerpbegroting 2022 aan voor zienswijze aan de raad. Het jaarverslag inclusief jaarrekening 2020 wordt u ter kennisname aangeboden.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief van de BghU
2. Ontwerpbegroting 2022
3. Jaarverslag inclusief jaarrekening 2020
4. 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 2022.

Relatie met bestaand beleid en regelgeving

Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht 2020.

Argumenten

1. Jaarverslag inclusief jaarrekening 2020

De BghU heeft het jaar 2020 afgesloten met een positief resultaat van € 939.870. Dit zal worden gestort in de bestemmingsreserve ICT-transitie. Deze bestemmingsreserve is nodig vanwege de transitie naar een nieuwe belastingapplicatie. Het inzetten van deze reserve in 2021 voorkomt een stijging van onze deelnemersbijdrage in 2021 met ongeveer € 62.000. In de toelichting bij de ontwerpbegroting 2022 wordt de inzet van deze reserve nader toegelicht. De accountant van de BghU heeft een goedkeurende verklaring op het gebied van getrouwheid en rechtmatigheid afgegeven.

2. Bestuursrapportage 2021 en eerste begrotingswijziging 2021

Het BghU-bestuur heeft besloten om op dit moment geen eerste begrotingswijziging 2021 op te stellen. De eerste begrotingswijziging zal worden gekoppeld aan de BghU-Bestuursrapportage 2021. Bij de bespreking van deze Bestuursrapportage zal over de dekking van de ICT-transitie nadere besluitvorming volgen. Afhankelijk van het gunningsmoment zal u dan, voor de doorwerking van de ICT-transitie in de begroting 2022, ook een eerste begrotingswijziging 2022 worden aangeboden.

3. Ontwerpbegroting 2022, inclusief meerjarenbegroting 2023-2025

De ontwerpbegroting 2022, 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 2021 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.

De BghU dient, vanwege het aflopen van het huidige contract, over te gaan op een nieuwe belastingapplicatie. In de BghU-begroting 2021 was een investering opgenomen van € 5 mln. Deze investering zou dan vanaf 2022 worden afgeschreven. In de aanbestedingsstrategie gaat de voorkeur uit naar een SaaS-oplossing. Via deze oplossing worden de programma's via internet beschikbaar gesteld. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (hierna BBV) ziet dit dan als een soort 'lease/huren' van een applicatie. Het BBV is ook van toepassing op gemeenschappelijke regelingen. Dit betekent bijvoorbeeld dat de lasten van deze applicatie al vanaf 2021 in de begroting moeten worden opgenomen. En over de implementatiekosten mag niet meer worden afgeschreven. De BghU zal bij de Bestuursrapportage 2021 voorstellen om in 2021 deze lasten zoveel mogelijk te dekken uit de bij de Jaarrekening 2020 gevormde bestemmingsreserve ICT-transitie. De in de begroting 2021 geraamde kapitaallasten vallen vanaf 2022 vrij.

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 2022 bij het bestuur van de BghU.

Kanttekeningen

In de ontwerpbegroting 2022 zijn de ramingen opgenomen op basis van de nu bekende uitgangspunten. Deze ramingen zullen op basis van de nadere besluitvorming over de dekking van de ICT-transitie bij de Bestuursrapportage 2021 en de eerste begrotingswijziging 2022 nader worden bijgesteld. Wij zullen bij het opstellen van onze begroting 2022 de laatst beschikbare informatie betrekken.

Communicatie

Geen actieve communicatie.

Financiën, risico's en indicatoren

Ontwerpbegroting 2022, inclusief meerjarenbegroting 2023-2025

In de onderstaande tabel zijn de gevolgen voor onze deelnemersbijdrage voor de komende jaren opgenomen. De deelnemersbijdrage is gebaseerd op de huidige kostenverdeelssystematiek en de nu afgenomen pakketonderdelen. De wijziging van onze bijdrage betrekken wij bij het opstellen van onze Kadernota 2022. In de BghU-Bestuursrapportage 2021 zal nadere besluitvorming zijn opgenomen over de dekking van de ICT-transitie. Wij zullen bij het opstellen van onze begroting 2022 de laatst beschikbare informatie betrekken.

Deelnemersbijdrage Stichtse Vecht	2022	2023	2024	2025
Kadernota 2022	1.032.000	1.047.000	1.063.000	1.079.000
Begroting 2022	1.096.000	1.054.000	1.041.000	1.054.000
Verschil Kadernota en Begroting 2022	64.000	7.000	-22.000	-25.000

18 mei 2021

Burgemeester en wethouders van Stichtse Vecht

Gemeentesecretaris
drs. F.J. Halsema

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

Raadsbesluit

Onderwerp

BGHU Ontwerpbegroting 2022, eerste begrotingswijziging 2021 en de jaarstukken 2020

Begrotingswijziging

n.v.t.

Datum raadsvergadering

6 juli 2021

Commissie

22 juni 2021

Registratie nummer

Z/21/227213-VB/21/97239

De raad van de gemeente Stichtse Vecht,

gelet op:

- de Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht 2020;
- het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 mei 2021;
- de bespreking in de commissie Bestuur en Financiën van 22 juni 2021;

Besluit

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2022 van de Belastingssamenwerking gemeenten & hoogheemraadschap Utrecht (BghU).
2. Geen zienswijze in te dienen bij het dagelijks bestuur van de BghU over de ontwerpbegroting 2022.

6 juli 2021

Griffier

B. Espeldoorn-Bloemendal

Voorzitter

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

Origineel besluit is ondertekend