

Raadsconsultatie

GEMEENTEBESTUUR

onderwerp	Ontwerpbegroting 2015 en meerjarenbegroting 2015-2019 BsGW
Rc nummer 2014	2
collegevergadering d.d.	25 maart 2014
raadsvergadering d.d.	30 april 2014
fatale termijn	30 april 2014
programma	Dienstverlening
portefeuillehouder	J. Teeuwen

team	BVFIP
steller	GHJ Lenssen
doorkiesnummer	+31 77 3596657
e-mail	g.lenssen@venlo.nl
registratienummer	14-2663
datum	14 maart 2014
bijlage(n)	Reactiebrief aan BsGW
datum verzonden	27 maart 2014

Bijgevoegd treft u de ontwerp begroting 2015 en meerjarenbegroting 2015-2019 van de Gemeenschappelijke Regeling BsGW (Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen) aan. Het Dagelijks Bestuur van de BsGW vraagt de raad om zijn zienswijze vóór 15 mei 2014 kenbaar te maken.

Ons college is voornemens om:

1. in te stemmen met de ontwerp begroting 2015 en meerjarenbegroting 2015-2019 van de BsGW;
2. aan het bestuur van de BsGW kenbaar te maken dat wij ervan uitgaan dat:
 - a) de BsGW zodanige inspanningen treft dat deze afdoende zijn om het structurele financiële tekort van € 75.000 af te dekken;
 - b) de BsGW zich maximaal inspant om beheersmaatregelen te treffen ten aanzien van de geïdentificeerde risico's;
 - c) De deelnemende gemeenten tussentijds geïnformeerd worden over de vorderingen via de bestuursrapportages.

Wij roepen de raad op om wensen en bedenkingen ten aanzien van dit voorgenomen besluit kenbaar te maken.

Burgemeester en wethouders van Venlo
de secretaris de burgemeester

Piet Lucassen

Antoin Scholten

Raadsconsultatie

Samenvatting (Verplicht, maximaal een half A4)

De BsGW (Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen) vraagt de zienswijze van de raad op de ontwerpbegroting 2015 en meerjarenbegroting 2015-2019.

De begrote netto kosten voor 2015 bedragen € 13,1 miljoen en blijven hiermee gelijk aan die van 2014. Hierin is een taakstellende kostenreductie van 2% (inflatie) per jaar verwerkt.

De begroting 2015 sluit met een financieel tekort van € 75.000. Dit wordt veroorzaakt door een lagere renteopbrengst. In 2014 is een renteopbrengst van € 87.000 geprognostiseerd t.o.v. € 12.000 in 2015 (zie pag. 25 van de conceptbegroting). De lagere renteopbrengst wordt veroorzaakt door het wegvallen van renteopbrengsten als gevolg van de invoering van verplicht schatkistbankieren. In de voorliggende begroting wordt de oplossing gezocht om dit negatieve effect af te dekken via de risico-reserve.

De netto kosten zijn op de gebruikelijke wijze via de kostenverdeelmethode toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan de BsGW. De bijdrage voor de gemeente Venlo ligt met € 1,9 miljoen op hetzelfde niveau als in 2014.

De gemeenteraad wordt gevraagd om wensen en bedenkingen kenbaar te maken ten aanzien van het voornemen van het college om in te stemmen met de conceptbegroting van de BsGW.

Bijlagen

Nr.	Naam	Datum
1.	Reactiebrief aan BsGW	..
2.	Ontwerpbegroting 2015 en meerjarenbegroting 2015-2019 BsGW	..
3.
4.
5.

Onderbouwing

■ Algemene toelichting

1. Wat is kernopgave (Wat is de belangrijkste opdracht voor de gemeenteraad?)

Middels het vaststellen van de begroting 2015 en meerjarenbegroting 2015-2019 worden de bijdragen voor de deelnemers (waaronder Venlo) bepaald. Door middel van het uitbrengen van onze zienswijze op de begroting en meerjarenbegroting kunnen wij als deelnemer aan de Gemeenschappelijke Regeling invloed uitoefenen.

2. Relatie met programma

Dienstverlening.

3. Wat is het beoogde maatschappelijke resultaat

De BsGW behartigt als uitvoeringsorganisatie van de deelnemende waterschappen en gemeenten de zorg voor het volledig, tijdig, rechtmatig, juist en doelmatig heffen en innen van de lokale belastingen. De BsGW werkt daarbij tegen de laagst mogelijke kosten, uitgaande van de beste prijs/prestatieverhouding gekoppeld aan een optimaal niveau van dienstverlening.

Voor 2015 richt de BsGW zich op het verder verlagen van de uitvoeringskosten voor haar deelnemers met als belangrijkste speerpunten:

- het vergroten van de efficiency;
- het verder optimaliseren van de werkprocessen;
- kanaalsturing/optimalisering klantcontacten.

4. Waarom? (Wat is de voor raadsconsultatie?)

De raad heeft op 30 maart 2011 besloten om samen met de twee Limburgse waterschappen een belastingsamenwerking op te richten. Per 1 april 2011 is de Gemeenschappelijke Regeling BsGW (Belastingsamenwerking Gemeenten en Waterschappen) opgericht.

De raad wordt in de gelegenheid gesteld wensen en bedenkingen aan te geven op het voornemen van het college om in te stemmen met de ontwerp begroting en meerjarenbegroting van de BsGW.

Het Dagelijks Bestuur van de BsGW heeft zijn ontwerp begroting 2015 en meerjarenbegroting 2015-2019 ingestuurd, met het verzoek om onze zienswijze kenbaar te maken vóór 15 mei a.s. Daarna stelt het Algemeen Bestuur (AB) van de BsGW de begroting en meerjarenbegroting definitief vast op 25 juni 2014.

5. Argumentatie en onderbouwing

Het belangrijkste bestuurlijke uitgangspunt is een sluitende begroting. Daarnaast dient de BsGW een taakstellende kostenreductie van ruim 10% in de eerste 5 jaren te realiseren (2012-2016). Om deze reden wordt de kostenindexering van gemiddeld 2% per jaar niet doorgerekend aan de deelnemers.

In de begroting 2015 zijn alleen de financiële consequenties van zekere ontwikkelingen en bestuursbesluiten meegenomen. De financiële consequenties van mogelijke ontwikkelingen zijn niet in de begroting opgenomen. Deze worden pas in de (gewijzigde)

Raadsconsultatie - onderbouwing

begroting opgenomen zodra de desbetreffende ontwikkeling is geformaliseerd en de financiële consequenties kunnen worden vastgesteld.

6. Welke externe partners en adviesraden zijn erbij betrokken?

De begroting is gebaseerd op de deelnemers per 1-1-2014. Dit zijn de twee waterschappen (WRO en WPM) en de gemeenten Venlo, Bergen, Nederweert, Roermond, Beek, Leudal, Nuth, Maasgouw, Echt-Susteren, Roerdalen, Peel & Maas, Stein, Brunssum, Heerlen, Landgraaf, Onderbanken, Simpelveld, Voerendaal, Maastricht en Sittard-Geleen (in totaal 22 deelnemers).

7. Financiële paragraaf

De begrote netto kosten bedragen in 2015 € 13,1 miljoen en blijven hiermee gelijk aan die van 2014.

De begroting 2015 sluit met een financieel tekort van € 75.000. Dit wordt veroorzaakt door een lagere renteopbrengst. In 2014 is een renteopbrengst van € 87.000 geprognostiseerd t.o.v. € 12.000 in 2015 (zie pag. 25 van de conceptbegroting). De lagere renteopbrengst wordt veroorzaakt door het wegvallen van renteopbrengsten als gevolg van de invoering van verplicht schatkistbankieren. In de voorliggende begroting wordt de oplossing gezocht om dit negatieve effect af te dekken via de risico-reserve.

Tegen de achtergrond van de doelstelling om de kosten te reduceren initieert de BsGW actief verdere samenwerkingsvormen met andere gemeenten binnen het gebied. Eventuele toekomstige samenwerkingsverbanden zijn niet in de begroting opgenomen; deze worden pas verwerkt zodra de samenwerking is geformaliseerd en de financiële consequenties kunnen worden vastgesteld.

De BsGW heeft een actuele risicoanalyse uitgevoerd. Op basis daarvan is becijferd dat de benodigde weerstandcapaciteit € 586.000 is. Het saldo van de post reserves bedraagt per 31-12-2015 € 742.000. De ratio weerstandsvermogen¹ ($€ 742.000 : € 586.000$) komt hiermee op ruim 1,2. Conform beleid dient deze ratio niet lager te zijn dan 1,0. De BsGW stelt voor het weerstandsvermogen niet aan te vullen.

De netto kosten zijn op de gebruikelijke wijze via de kostenverdeelmethode toegerekend aan de bijdragen van de deelnemers aan de BsGW. De bijdrage voor de gemeente Venlo ligt met € 1,9 miljoen op hetzelfde niveau als in 2014.

8. Risicoparagraaf (welke risico's spelen een rol bij de besluitvorming?)

Wel of geen risico	+ of – of n.v.t.
Juridische aspecten en wettelijk kader	nvt
Financiële risico's en aspecten	nvt
Economische risico's	nvt
Maatschappelijke risico's	nvt
Exploitatie, realisatie, ontwikkeling, beheer, bouw- en planschade	nvt

¹ De ratio weerstandsvermogen is de verhouding tussen de niet afgedekte risico's en het aanwezige weerstandsvermogen. Deze ratio is een stuurmiddel. Een ratio lager dan 1,0 duidt op een kwetsbare financiële positie, omdat de capaciteit niet voldoende is om de geïdentificeerde risico's af te dekken.

Raadsconsultatie - onderbouwing

Afbreukrisico's en mogelijke contractschade (in relatie tot externe partners)	nvt
Overige strategische risico's	nvt

Toelichting (Benoem de relevante, strategische risico's)

De bedrijfsvoeringsrisico's van de GR BsGW komen voor rekening van de BsGW. In lijn met de methodiek van de gemeente Venlo heeft de BsGW een actuele risicoanalyse uitgevoerd op haar bedrijfsvoeringsrisico's. In deze analyse is voor elk van de risico's de kans dat het zich voordoet realistisch ingeschat en worden de gevolgen benoemd met daarbij de omvang van de financiële impact. Door het treffen van effectieve beheersmaatregelen kan de BsGW de financiële gevolgen hiervan terugbrengen.

De BsGW heeft een actuele risicoanalyse uitgevoerd. Op basis daarvan is becijferd dat de benodigde weerstandcapaciteit (€ 586.000) hoger is dan het opgebouwde gestorte weerstandsvermogen van € 385.000 maar lager dan de opgebouwde reserves.

De BsGW stelt voor het weerstandsvermogen niet aan te vullen. De ratio weerstandsvermogen die minimaal 1,0 dient te zijn, is berekend op 1,2.

De post reserves is per 31-12-2014 begroot op € 817.000. Na verwerking van het negatieve resultaat van € 75.000 in 2015, bedraagt het saldo ultimo 2015 € 742.000.

De ratio weerstandsvermogen is de verhouding tussen de niet afgedekte risico's en het aanwezige weerstandsvermogen. Deze ratio is een stuurmiddel. Een ratio lager dan 1,0 duidt op een kwetsbare financiële positie, omdat de capaciteit niet voldoende is om de geïdentificeerde risico's af te dekken. Rekening houdend met het opgebouwde eigen vermogen is de ratio voor de BsGW 1,2.

9. Vervolprocedure

De zienswijze van Venlo wordt kenbaar gemaakt aan het bestuur van de BsGW door middel van de bijgevoegde brief.