



Gemeente Mook en Middelaar

Postadres: Postbus 200, 6585 ZK MOOK
Bezoekadres: Raadhuisplein 6 Mook
Telefoon: (024) 696 91 11
Fax: (024) 696 19 39
E-mail: gemeente@mookenmiddelaar.nl
Internet: www.mookenmiddelaar.nl

Belastingssamenwerking Gemeenten en
Waterschappen (BsGW)
T.a.v. het bestuur
Postbus 1271
6040 KG Roermond

Uw kenmerk:
Uw brief van:
Ons kenmerk:
Inlichtingen: Bedrijfsvoering
Telefoon: (024) 6969111
Afdeling: Bedrijfsvoering
Datum: 16 juni 2022
Onderwerp: Zienswijze concept ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2023-2027 BsGW
Geacht bestuur van BsGW,

De raad van Mook en Middelaar heeft de Ontwerpbegroting BsGW 2023 en Ontwerpmeerjarenbegroting 2023-2027 besproken. De procedure is dat de raad van Mook en Middelaar deze zienswijze vaststelt in de raadsvergadering van 16 juni 2022.

De raad van Mook en Middelaar heeft bij de begroting een aantal inhoudelijke opmerkingen en aandachtspunten.

Zienswijze op de begroting 2023

Wij onderschrijven het streven van BsGW om een zo realistisch mogelijke begroting te maken die dusdanig 'robuust' is dat niet bij elke financiële tegenvaller een aanvullende bijdrage van de deelnemers met bijbehorende begrotingswijziging nodig is. De wijze waarop hier invulling aan wordt gegeven voor de begroting 2023 roept bij ons wel wat vragen op.

Forse stijging begroting

De netto-kosten van de begroting 2023 stijgen fors met € 3.989 miljoen (waarvan 2.275 miljoen incidenteel) t.o.v. de begroting 2022. Dit betreft een stijging van 18%. Voor de gemeente Mook en Middelaar leidt dit tot een stijging in de bijdrage van € 118.000 naar € 146.000. Dit vinden wij een zorgelijke en onwenselijke ontwikkeling. Verder zien wij de late signalering van de in 2022 te laag begrote sociale lasten ad € 973.000 als een incident, maar zeker niet als een voorbeeld van realistisch begroten. Graag horen wij van u hoe u de kostenstijgingen en incidentele tegenvallers van deze orde in de toekomst denkt te beperken of om te buigen tot kostenverlagingen.

Implementatie aanbesteding Hosting en Applicaties

Het grootste deel van de kostenstijging (2.275 mln.) is toe te rekenen aan de implementatiekosten van de hosting en het belastingpakket. Aangezien de contractduur met de betreffende IT-leveranciers vooraf bekend was, vragen wij ons af waarom hier niet jaarlijks voor gereserveerd is of waarom niet gekozen is voor activering van uitgaven zodat deze uitschieter in de kosten voorkomen had kunnen worden. In ieder geval is nadere uitleg op zijn plaats.

Financiële doorvertaling Ondernemings- en ontwikkelplan (OOP) in de (Meerjaren)begroting.

Volgens de overzichten uit eerdere Bestuursrapportages gaat de BsGW vanaf 2025 inverdiene op de investering van 4 miljoen die is gedaan in het kader van het project Ondernemings- en ontwikkelplan. Vanaf 2028 (nadat de investering is terugverdiend) zou dat moeten leiden tot een lagere bijdrage voor de deelnemers. Dit terugverdieneffect zien we echter nog niet terug in de jaarschijven 2025 t/m 2027 in de vorm van lagere kosten versus de aflossing op de investering. Kunt u aangegeven waarom de

inverdieneffecten niet zichtbaar zijn in de meerjarenbegroting en ons hier meer inzicht over verschaffen?

Post onvoorzien en weerstandsvermogen

Het bedrag (€ 1.421.188) aan weerstandsvermogen dat in de begroting is opgenomen is gebaseerd op de risico-inventarisatie in bijlage 9. Deze risico-inventarisatie bevat enkele posten waarvan de vraag is of die niet ook al worden afgedekt door de post onvoorzien in de begroting. Deze posten zouden anders in elk geval als structurele dekking voor de risico's moeten worden opgenomen zodat het benodigde weerstandsvermogen lager is.

De posten die feitelijk al jaarlijks zijn afgedekt door de post onvoorzien zijn:

COVID-19 (1)

€ 270.000;

In de risicoanalyse wordt de kans hoog (90%) ingeschat dat er ook in 2023 nog forse financiële nadelen te verwachten zijn van de covid-19 pandemie in de vorm van extra inhuur vanwege uitval personeel en meer uitvoeringskosten en minder vervolgingsopbrengsten n.a.v. faillissementen. Dat 3 jaar na de start van de pandemie nog steeds met een grote mate van zekerheid veel extra kosten aan COVID-19 zijn toe te rekenen achten wij weinig realistisch.

Meer bezwaren en beroepen: NCNP's (8)

€ 450.000;

Mede door de diverse inspanningen van de afgelopen jaren lijkt de stijging van de proceskostenvergoeding af te vlakken. Bereikte de proceskostenvergoeding in 2020 nog een piek met 2.7 miljoen daar is de teller in 2021 op 2.5 miljoen blijven steken. Om deze reden achten wij het in de begroting opgenomen bedrag van € 3 miljoen aan proceskosten al aan de hoge kant. Het bedrag á € 450.000 dat nog eens extra aan het weerstandsvermogen wordt toegevoegd lijkt ons daarom overbodig.

Tot slot verzoeken wij uw algemeen bestuur onze vragen te beantwoorden, de aandachtspunten toe te lichten en de zienswijze te verwerken in de definitieve versie van de begroting.

Wij hopen u hiermede voldoende geïnformeerd te hebben, in afwachting van uw antwoord.
Namens de raad van Mook en Middelaar,

De griffier,
mr. M. van Arensbergen

De burgemeester,
mr. drs. W. Gradisen