



VOORSTEL AAN DE RAAD

Voorstel van: College van burgemeester en wethouders
Portefeuillehouder: Burgemeester C.J.M. van den Elsen
Commissie: Bestuur en Samenleving

Documentnummer
670798

Zaaknummer
669816

Datum voorstel: 20 mei 2025

**Onderwerp: Raadsvoorstel BSOB jaarrekening 2024, ontwerp
1e begrotingswijziging 2025, ontwerpbegroting
2026**

Inleiding:

De BSOB biedt naast de jaarrekening 2024 de 1e begrotingswijziging 2025 en de ontwerpbegroting 2026 aan. De raad kan een zienswijze indienen m.b.t. de 1e begrotingswijziging 2025 en ontwerpbegroting 2026. Op 20 februari jl. is de Kadernota 2026 BSOB door de gemeenteraad vastgesteld, effecten volgend uit de jaarrekening 2024, indexeringen en financiële beleidsontwikkelingen zijn nu verwerkt in de ontwerpbegroting 2026 en 1e BW 2025.

Geadviseerd besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening en de resultaatbestemming 2024, 1^e begrotingswijziging 2025 en ontwerpbegroting 2026 BSOB
2. In te stemmen met de 1^e begrotingswijziging 2025 BSOB en begroting 2026 BSOB en geen zienswijze in te dienen.

Argumenten

1. *De jaarrekening 2024 van de BSOB sluit af met een positief resultaat van € 698.000 ten opzichte van de 2e BW 2024.*

De meest significante afwijkingen ten opzichte van de 2e BW 2024 bestaat uit de posten

- Personeelskosten € 48.000 voordeel
- Inhuur personeel € 486.000 voordeel
- Uitvoeringskosten € 331.000 voordeel
- Algemene kosten € 97.000 voordeel
- Onvoorzien € 64.000 voordeel
- Repro- en portokosten € 40.000 voordeel
- Automatisering € 49.000 nadeel
- Overige opbrengsten € 245.000 nadeel
- Rentebaten € 50.000

Voor een uitgebreide inhoudelijke en financiële toelichting op de jaarrekening, zie bijlage 1 en 2.

2. *De 1e begrotingswijziging 2025 geeft een negatief beeld.*

De 1e begrotingswijziging 2025 sluit met een negatief resultaat van € 647.000. De realisatiecijfers van de jaarrekening 2024 zijn betrokken bij het opstellen van de 1e begrotingswijziging 2025. Hieronder worden kort de grootste afwijkingen per post toegelicht.

Inhuur personeel + € 341.000

Hogere kosten voor inhuur in verband met o.a. het aantrekken van een tijdelijk afdelingshoofd belastingen en de inhuur van een externe controller i.v.m. langdurige uitval van de eigen controller.

Uitbestede diensten + € 90.000

Onder andere in verband met kosten voor inhuur van een externe communicatieadviseur i.v.m. ouderschapsverlof.

Automatiseringskosten + € 469.000

Als gevolg van hogere automatiseringskosten door stijgingen van de tarieven van de leveranciers van de applicaties en door een verdubbeling van het tarief van het RVG voor de BRP-koppeling.

Taakstellingen/effecten robotisering + € 138.000

In verband met het vervallen van de taakstelling, conform het besluit van het Algemeen Bestuur van december 2024.

Uitvoeringskosten - € 87.000

In verband met lagere uitvoeringskosten, onder andere door nog niet ingevulde vacatures.

Lasten en salarissen + € 255.000

In verband met hogere personeelskosten als gevolg van de uitbreiding van de formatie voor uitvoering van de belastingstaken voor de Dienst Dommelvallei. Hier staan baten van de deelnemersbijdrage van de Dienst Dommelvallei tegenover.

Overige opbrengst - € 576.000

Onder andere als gevolg van het inzetten van de bestemmingsreserve die gevormd is uit het positieve resultaat van 2024 voor de financiering van de noodzakelijke projecten in 2025 ad € 291.000 als gevolg van een boekhoudkundige correctie van het begrote budget voor het project informatie beveiliging ad € 150.000.

Als gevolg van de toetreding van Waterschap De Dommel nemen de structurele kosten van BSOB toe. De kosten die worden via de verdeelsleutel van BSOB toegerekend aan De Dommel. Hier staat de deelnemersbijdrage van De Dommel tegenover. De incidentele kosten die gemaakt worden om de toetreding van De Dommel te kunnen realiseren worden bij Waterschap De Dommel in rekening gebracht.

De relatief sterke stijging van de overheadkosten wordt verklaard door:

- De hierboven benoemde stijging van de generieke automatiseringskosten, die op overhead worden geboekt.
- De stijging van de inhuurkosten, onder andere door langdurige uitval van de controller en de bezetting van een vacature middels inhuur in verband met de mogelijke komst van een college van De Dommel per 1 januari 2026 voor deze functie.

Naast deze kostenontwikkelingen moeten in 2025 de volgende noodzakelijke projecten worden uitgevoerd op de gebieden, ICT, heffen, communicatie en bedrijfsvoering.

Ontwerpbegroting 2026

In de ontwerpbegroting 2026 zijn alle voorzienbare effecten van de jaarrekening 2024 en 1e begrotingswijziging 2025 meegenomen.

Kanttelingen

Het risico dat gestelde doelen niet gerealiseerd worden is altijd aanwezig.

Financiën

1. Het effect van de jaarrekening 2024: De jaarrekening 2024 BSOB levert voor Boekel een incidenteel voordeel op van € 10.000.
2. Het effect van de 1e begrotingswijziging 2025 is dat de deelnemersbijdrage stijgt met € 7.000.
3. Het effect van de ontwerp begroting 2026 is dat de deelnemersbijdrage stijgt met € 7.500.

Deze effecten zijn reeds meegenomen met de voorjaarsnota 2025.

Communicatie/publicatie

De zienswijze kenbaar maken aan het Algemeen Bestuur BSOB na besluitvorming door de raad.

Uitvoering/Vervolg

De BSOB voert overeenkomstig de begroting 2025 en 2026 haar taken uit en legt periodiek verantwoording af. Mogelijke bijstellingen zullen aanhaken bij de reguliere planning & control cyclus van de gemeente Boekel. Uitzonderlijke situaties zullen afzonderlijk aan de raad worden voorgelegd.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel

De secretaris

De burgemeester

J.G. Marcic

C.J.M. van den Elsen

Bijlage(n)

1. Jaarrekening 2024, getekend
2. Adviesnota jaarstukken 2024, getekend
3. Ontwerp 1^e begrotingswijziging 2025, getekend
4. Ontwerpbegroting 2026, getekend