# RAADSVOORSTEL
**BIJ ZAAKNUMMER: 2022035243**

| Onderwerp: | Bijlage(n): | Vergadering van: | Agenda-nummer: | p.h.: |
|---|---|---|---|---|
| Jaarrekening 2021, 1e begrotingswijziging 2022 en (ontwerp) Begroting 2023 BSOB | -6- | 14 juni 2022 | 22.06.20 | HM |

de raad
van de gemeente
Asten

**Samenvatting**
Het algemeen Bestuur van de BSOB legt ter kennisname de jaarrekening 2021 BSOB en ter instemming de 1e begrotingswijziging 2022 BSOB en de ontwerp Begroting 2023 aan de gemeenten voor met het verzoek deze documenten voor te leggen aan de gemeenteraad. De gemeenteraad krijgt hiermee de gelegenheid om haar standpunt over de 1e begrotingswijziging 2022 en de (ontwerp) Begroting 2023 kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van de BSOB.

**Beslispunten**
1. kennis te nemen van de jaarrekening 2021 BSOB;
2. in te stemmen met de 1e begrotingswijziging 2022 BSOB;
3. in te stemmen met de (ontwerp)begroting 2023 BSOB;
4. in te stemmen met de bijgevoegde zienswijze m.b.t. de 1e begrotingswijziging 2022 en de (ontwerp)begroting 2023 BSOB en deze aan het Algemeen Bestuur van de BSOB kenbaar te maken.

**Inleiding**
BSOB is een regionaal samenwerkingsverband tussen waterschap Aa en Maas en de gemeenten Asten, Bernheze, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek, Maashorst, Oss en Someren. BSOB is opgericht om de kwaliteit, dienstverlening, efficiency en continuïteit van de waardering, heffing en inning van gemeentelijke en waterschapsbelastingen te verbeteren. En wel tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten.

De BSOB biedt naast de (ontwerp)begroting 2023, de jaarrekening 2021 en de 1e begrotingswijziging van 2022 aan. De deelnemende gemeenten en het waterschap worden in de gelegenheid gesteld om hun zienswijze m.b.t. de 1e begrotingswijziging 2022 en de (ontwerp) begroting 2023 kenbaar te maken.

**Wat willen we bereiken**
*Jaarrekening 2021*
De jaarrekening 2021 van de BSOB laat een voordelig jaarresultaat van € 938.297,= zien dit wordt met name veroorzaakt door 2 grote componenten: de uittredingsvergoeding van Sint Anthonis € 454.738 en voordelen uit de reguliere bedrijfsvoering € 483.559. Het voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door een voordeel op de lonen & salarissen en inhuur en de overige opbrengsten.
Financiële ontwikkelingen uit de jaarstukken 2021 die effect hebben op jaren 2022 en verder zijn meegenomen bij de 1e begrotingswijziging 2022.
Resultaatbestemming: voorgesteld wordt om het resultaat van de uittreding van Sint Anthonis toe te voegen aan de bestemmingsreserve. In Q3 zal met het nieuwe AB een

sessie worden georganiseerd waarbij uitbreiding centraal staat, waarbij de bestemmingsreserve eventueel kan worden ingezet. Mocht dit niet het geval zijn, dan kan dit voordeel later worden uitgekeerd aan de deelnemers. Voorgesteld wordt ook om het resultaat op de bedrijfsvoering uit te keren aan de deelnemers. Voor de gemeente Asten betekent dit een uitbetaling van € 12.435.

Bij het afgeven van de controleverklaring merkt EY daarbij het volgende op. Volledigheidshalve merken we op dat ons oordeel betreffende de getrouwheid van de jaarrekening goedkeurend is. Voor wat betreft rechtmatigheid is ons oordeel afkeurend. Deze afkeuring komt voort uit het feit dat in de jaarrekening lasten zijn verantwoord die samenhangen met drie inkopen van leveringen en diensten voor een bedrag van € 1.085.271 (inclusief btw) die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen in overeenstemming met de geldende Europese aanbestedingsregels. Wij merken hierbij op dat voor een bedrag van € 537.683 deze onrechtmatigheid in het verleden is ontstaan aangezien deze lasten voortvloeien uit een contract dat is afgesloten in 2017. Dit contract is tot en met 2022 jaarlijks stilzwijgend verlengd. Dit is de oorzaak van de vertraging voor het afgeven van de controleverklaring.

*1e Begrotingswijziging 2022*
Op de –ontwerp- eerste Begrotingswijziging 2022 kan door de raad een zienswijze worden ingediend. Naar aanleiding van de afsluiting van het jaar 2021 en de ontwikkelingen binnen BSOB is een –ontwerp- eerste Begrotingswijziging voor 2022 opgesteld.

In de 1e begrotingswijziging 2022 zijn de volgende onderdelen geactualiseerd:
- De budgetten zijn geactualiseerd naar de realisatie 2021 (inclusief aanpassing inflatiecijfers/indexeringen);
- De laatste stand van zaken met betrekking tot proces waarderen op oppervlakte;
- De met de regievoerders en het bestuur besproken campagne met betrekking tot No Cure No Pay-bezwaren;
- Laatste ontwikkelingen met Gouw;
- Verwerking stand van zaken verdergaande automatisering (scenario 3 vanuit de business case);
- De verwerking van de uittreding van Sint Anthonis en de samenvoeging van de gemeente Uden en Landerd;
- De productiecijfers 2021 zijn opgenomen ten behoeve van de berekening deelnemersbijdrage.

*(ontwerp) Begroting 2023*
Op de (ontwerp) begroting 2023 kan door de raad een zienswijze worden ingediend. In de (ontwerp) begroting 2023 zijn de ontwikkelingen binnen BSOB vertaald naar plannen die BSOB wil realiseren en worden de financiële consequenties inzichtelijk gemaakt.

**Wat gaan we daarvoor doen**
*Jaarrekening 2021*
Resultaatbestemming: voorgesteld wordt om het resultaat van de uittreding van Sint Anthonis toe te voegen aan de bestemmingsreserve. In Q3 zal met het nieuwe AB een sessie worden georganiseerd waarbij uitbreiding centraal staat, waarbij de bestemmingsreserve eventueel kan worden ingezet. Mocht dit niet het geval zijn, dan kan dit voordeel later worden uitgekeerd aan de deelnemers. En het resultaat op de bedrijfsvoering uit te keren aan de deelnemers. Voorgesteld wordt ook om het resultaat op de bedrijfsvoering uit te keren aan de deelnemers. Voor de gemeente Asten betekent dit een uitbetaling van € 12.435.

*1e Begrotingswijziging 2022*
De lasten nemen in de –ontwerp- eerste Begrotingswijziging 2022 af. Ook zijn de productiecijfers geactualiseerd. Ten opzichte van de vastgestelde Begroting 2022 daalt hierdoor de totale deelnemersbijdrage met € 102.851. Deze actualisaties leidt tot een lagere deelnemersbijdrage voor de gemeente Asten van € 7.351.

*(ontwerp) Begroting 2023*
De geraamde deelnemersbijdrage voor 2023 voor de gemeente Asten is € 331.283, voor 2022 is deze op basis van de 1e begrotingswijziging 2022 € 353.456.

**Mogelijke alternatieven**
N.v.t.

**Toekomstagenda Asten 2030 / Vitale democratie**
N.v.t.

**Risico's**
De risico's zijn vermeld in de paragraaf weerstandsvermogen & risicobeheersing van de 1e begrotingswijziging 2022 en de (ontwerp) begroting 2023.

**Communicatie**
N.v.t.

**Wat mag het kosten**
De financiële consequenties zijn werkt in het kopje "Wat gaan we daarvoor doen".

**Bijlage(n)/ter inzage (incl. Document-nr)**
1. 2022037550 Raadsbesluit
2. 2022035284 Jaarstukken 2021
3. 2022032020 1e Begrotingswijziging 2022
4. 2022032021 (ontwerp) Begroting 2023
5. 2022032022 Aanbiedingsbrief aan raad
6. 2022037552 Brief zienswijze

J.Peerlings-Jacobs@asten.nl

# RAADSBESLUIT

| Onderwerp: | Dagtekening: | Agendanummer: |
|---|---|---|
| Jaarrekening 2021, 1e begrotingswijziging 2022 en (ontwerp) Begroting 2023 BSOB | 14 juni 2022 | **22.06.20** |

De raad van de gemeente Asten;

gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 4 mei 2022 met zaaknummer 2022035243;

gehoord het advies van de commissie Algemene zaken en Control van 2 juni 2022;

besluit:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2021 BSOB;
2. in te stemmen met de 1e begrotingswijziging 2022 BSOB;
3. in te stemmen met de (ontwerp)begroting 2023 BSOB;
4. in te stemmen met de bijgevoegde zienswijze m.b.t. de 1e begrotingswijziging 2022 en de (ontwerp)begroting 2023 BSOB en deze aan het Algemeen Bestuur van de BSOB kenbaar te maken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Asten van 14 juni 2022.

De raad voornoemd,

griffier,
mr. M.B.W. van Erp-Sonnemans

voorzitter,
A.A.H.C.M. van Extel-van Katwijk