



## VOORSTEL AAN DE RAAD

<b>Datum</b>	:	7 april 2020
<b>Voorstel van</b>	:	college van burgemeester en wethouders
<b>Onderwerp</b>	:	BSOB jaarstukken 2019, 1e begrotingswijziging 2020, Ontwerpbegroting 2021
<b>Portefeuillehouder</b>	:	P.M.J.H. Bos

---

### Samenvatting:

De gemeente Boekel werkt op diverse gebieden samen. Dat geldt ook voor het taakveld WOZ/Belastingen waar de gemeente deel uitmaakt van de Gemeenschappelijke Regeling BSOB. De GR BSOB bestaat momenteel uit een 12-tal deelnemers, de gemeenten Asten, Bernheze, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek, Landerd, Oss, Someren, St. Anthonis, Uden en Waterschap AA en Maas.

Het jaar 2019 is vooral gebruikt om de primaire processen waarderen, heffen en innen te optimaliseren. De waarderingskamer beoordeelt de kwaliteit van de uitvoering van de Wet WOZ door de BSOB met GOED (4 van de 5 sterren).

Door toepassing van een nieuwe kosten verdeel methode zijn vanaf 2019 zowel de baten als lasten meer evenredig verdeeld.

De jaarrekening 2019 BSOB sluit met een voordelig resultaat van € 230.000 en zal worden verdeeld onder de deelnemers conform de vastgestelde verdeelsystematiek.

De productiecijfers van 2019 vormen de basis voor de kosten verdeelsystematiek van 2020.

Op basis van deze meest recente productiecijfers draagt de gemeente Boekel € 9.000 meer bij dan op voorhand begroot was bij de primaire begroting 2020. Deze verhoging heeft ook gevolgen voor de begroting 2021 van de BSOB als die van de gemeente Boekel. Dit zal worden meegenomen bij het opstellen van de begroting 2021 van de gemeente Boekel.

### Voorgesteld besluit:

1. Instemmen met BSOB-jaarstukken 2019, 1e begrotingswijziging 2020, Ontwerpbegroting 2021
2. Afzien van een zienswijze met betrekking tot de Ontwerpbegroting 2021

---

### Inleiding/probleemstelling:

Het dagelijks bestuur van de BSOB heeft de jaarstukken 2019, 1e begrotingswijziging 2020 en Ontwerpbegroting 2021, eind maart 2020 aan de deelnemers toegezonden. De raad heeft op 5 maart jl. ingestemd met de kadernota 2021 die de basis vormt voor het opstellen van de Ontwerpbegroting 2021 BSOB. Deze Ontwerpbegroting 2021 ligt nu ter instemming voor.

**Relatie met eerdere besluitvorming:**

De Ontwerpbegroting 2021 is mede gebaseerd op de uitgangspunten opgenomen in de Kadernota 2021, de structurele effecten uit de jaarrekening 2019 en de structurele effecten van de bijstelling begroting 2020. De raad heeft op 5 maart jl. ingestemd met de kadernota 2021.

**Beoogd resultaat:**

Een Ontwerpbegroting 2021 die gedragen is door de deelnemers biedt de mogelijkheid om invulling te geven aan de beleidsvoornemens, organisatieontwikkeling en de daarbij behorende begroting 2021. De BSOB zal zich verder oriënteren op schaalvergroting en optimalisering tegen zo laag mogelijke maatschappelijke kosten.

**Keuzemogelijkheden:**

De gemeenteraad is vrij om aanvullende uitgangspunten en/of kaders aan te dragen. Geconcludeerd kan worden dat de BSOB bedrijfsmatig steeds meer in control is en aanvullende kaders niet noodzakelijk geacht worden. Heet streven is om de maatschappelijke kosten zo laag mogelijk te houden.

**Argumenten:**

## a) Jaarstukken 2019

De jaarrekening 2019 sluit met een positief voordeel van € 230.000. Dit wordt verdeeld onder de deelnemers conform de vastgestelde verdeelsystematiek.

Bij de burap 2019 werd ingeschat dat de werkelijke bijdrage BSOB in 2019 € 171.500 zou bedragen. De realisatie op basis van de werkelijke productiecijfers, komt uit op een bijdrage van € 172.500, een extra deelnemersbijdrage van € 1.000.

b) 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020

De werkelijke productiecijfers van 2019 werken door in de prognoses voor 2020 en 2021. Deze prognoses zijn gebaseerd op de geschatte productiecijfers medio 2019 en dienen nu te worden geactualiseerd. Daarnaast worden de begrotingscijfers 2020 ook gecorrigeerd met ontwikkelingen waarbij de meest in het oog springende is de bijstelling van € 122.000 m.b.t. de proceskostenvergoeding als gevolg van de forse toename van de no cure no pay (NCNP) bureaus.

Door de toegepaste inhaalslag m.b.t. invorderingsdossiers worden de incasso- en deurwaarderskosten voor 2020 € 112.000 minder geschat. Per saldo neemt de deelnemersbijdrage in 2020 toe met afgerond € 9.000.

## c) Ontwerpbegroting 2021

In 2021 neemt de deelnemersbijdrage toe met € 9.000. Dit wordt enerzijds veroorzaakt door de ontwikkelingen zoals vermeld bij de jaarstukken 2019 en de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020 en door toepassing van de financiële uitgangspunten zoals die in de Kadernota 2021 zijn opgenomen. Voor 2021 uitgegaan van een indexering van 1,8% inflatiecorrectie (netto materiële consumptie) en 2,9% lonen en salarissen (basis septembercircularisatie 2019).

Door steeds meer gebruik te maken van efficiënte en geautomatiseerde toepassingen kan bespaard worden op de loonkosten. Hierdoor nemen de lonen en salarissen m.i.v. 2021 af met 1 fte en vanaf 2022 zelfs met 3 fte t.o.v. 2020.

Op basis van de voorliggende cijfers en uitgangspunten behoeft de Ontwerpbegroting 2021 geen aanvullend kader middels het indienen van een zienswijze.

**Financiële gevolgen en dekking:**

Over 2019 dient een extra bijdrage verstrekt te worden van € 1.000.

De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020 resulteert in een hogere bijdrage van € 9.000 en zal betrokken worden bij de voorjaarsnota 2020.

De financiële effecten van de Ontwerpbegroting 2021 ad € 9.000 zullen worden betrokken bij het opstellen van de voorjaarsnota 2020, de basis voor de begroting 2021.

De afrekening van 2020 vindt plaats in 2021 op basis van werkelijk gerealiseerde aantallen over 2020.

**Risico's:**

Het risico dat gestelde doelen niet gerealiseerd worden is altijd aanwezig maar niet meer dan onder normale omstandigheden.

**Communicatie:**

Geen bijzondere actie vereist.

**Uitvoering en evaluatie:**

De BSOB voert overeenkomstig de begroting 2020 en 2021 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.

**Voorstel:**

1. Instemmen met BSOB-jaarstukken 2019, 1e begrotingswijziging 2020, Ontwerpbegroting 2021
2. Afzien van een zienswijze met betrekking tot de Ontwerpbegroting 2021

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel  
De secretaris                                  de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

**Bijlagen ter inzage:**

1. Jaarstukken 2019
2. 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020
3. Ontwerpbegroting 2021