



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

- Datum** : 17 april 2018
- Voorstel van** : college van burgemeester en wethouders
- Onderwerp** : BSOB, jaarstukken 2017, 2e begrotingswijziging 2018, ontwerpbegroting 2019

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. In 2016 is bekend geworden dat de voormalige gemeente Veghel uit zou treden per 1 januari 2018. Door dit uittreden bestond de gemeenschappelijke regeling nog uit de gemeenten Boekel, Deurne, Uden, Oss, Landerd en Waterschap AA en Maas. Daarnaast hebben een zestal gemeenten (Gemert-Bakel, Laarbeek, Asten, Someren, Bernheze en St. Anthonis) besloten per 1 januari 2018 toe te treden in de gemeenschappelijke regeling. 2017 stond vooral in het licht om beide trajecten goed te laten verlopen.

De jaarrekening 2017 sluit af met een voordeel van € 1.002.000, dat conform de normale verdeelsystematiek terug vloeit naar de deelnemers. Dat betekent voor Boekel een lagere bijdrage van afgerond € 5.000.

De structurele effecten van de jaarrekening alsmede de bijstelling van de begroting 2018 BSOB houden in dat Boekel voor 2018 een lagere bijdrage verschuldigd is van afgerond € 21.000. Met name de groei van de gemeenschappelijke regeling levert voordeel op waarvan elke deelnemer profiteert.

In de Ontwerpbegroting 2019 stijgt het voordeel zelfs per saldo naar afgerond € 20.000.

Voorgesteld besluit :

Instemmen met de jaarstukken 2017, 2e begrotingswijziging 2018, ontwerpbegroting 2019 BSOB.

Inleiding/probleemstelling:

Het dagelijks bestuur van BSOB heeft de jaarstukken 2017, 2e begrotingswijziging 2018 en de Ontwerpbegroting 2019 op 6 april jl. aan de deelnemers toegezonden. De raad heeft op 28 maart 2018 de Kadernota 2019 vastgesteld en geen zienswijze ingediend. De Kadernota 2019 is de basis geweest voor het opstellen van de Ontwerpbegroting 2019 en een nadere zienswijze op de Ontwerpbegroting 2019 wordt niet nodig geacht. De termijn voor het indienen van een zienswijze sluit op 18 mei 2018. De bestuurlijke vergadercyclus in dit verkiezingsjaar wijkt af van de "normale" vergadercyclus.

Indien nodig kan de commissie Algemene Zaken op 18 juni nog opmerkingen richten aan het Algemeen Bestuur van de BSOB.

Het Algemeen Bestuur van de BSOB stelt de Begroting 2019 op 28 juni 2018 vast.

Relatie met eerdere besluitvorming:

De Ontwerpbegroting 2019 is gebaseerd op de Kadernota 2019 die op 21 december 2017 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Beoogd resultaat:

Een Ontwerpbegroting die gedragen wordt door de deelnemers en de BSOB, biedt de mogelijkheid om invulling te geven aan de beleidsvoornemens, organisatieontwikkeling en de daarbij behorende (meerjaren)begroting 2019.

Keuzemogelijkheden:

Het staat de gemeenteraad vrij om bepaalde uitgangspunten en/of aanvullende kaders aan te dragen. Geconcludeerd kan worden dat de BSOB bedrijfsmatig steeds beter in control is en aanvullende kaders niet nodig zijn.

De uittrekking van de gemeente Veghel per 1 januari 2018 is qua volume ruimschoots gecompenseerd door toetreding van de gemeenten Asten, Someren, Laarbeek, Gemert-Bakel, Bernheze en St. Anthonis. Hierdoor ontstaat een brede basis om de maatschappelijke kosten zo laag mogelijk te kunnen houden.

Argumenten:**A. Jaarstukken 2017**

De jaarrekening 2017 BSOB sluit met een voordeel van € 1.002.000. Vooral de meeropbrengst invorderingen (€ 275.000), niet invullen vacatureruimte (i.v.m. uitreden Veghel) € 650.000 en lagere uitvoeringskosten (per saldo € 75.000), dragen bij aan het voordelig verschil. Extra kosten (automatisering, inhuur) die betrekking hebben op het invlechten van de nieuwe deelnemers zijn in bij de nieuwe deelnemers rekening gebracht. Voorgesteld wordt om het positieve rekeningsaldo terug te lasten vloeien naar de deelnemers volgens de normale verdeelsystematiek. Dit betekent voor Boekel een lagere bijdragen van afgerond € 5.000.

B. 2^e begrotingswijziging 2018

De effecten van de jaarrekening 2017 werken door in de volgende jaren. De personeel- en overheadkosten vertonen een dalende lijn, automatiseringskosten stijgen meer dan verwacht, de algemene kosten nemen toe doordat de rijksoverheid de kosten van het gebruik van MijnOverheid, Digid etc. vanaf 2018 in rekening brengt.

Uiteindelijk wordt de Begroting 2018 bijgesteld met een voordelig verschil van afgerond € 694.000 ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging 2018. Voor Boekel betekent dit voor 2018 een deelnemersbijdrage van afgerond € 132.000 terwijl € 153.000 was begroot. Dit voordelig verschil van € 21.000 zal worden meegenomen bij de voorjaarsnota 2018.

C. Ontwerpbegroting 2019

De basis voor de Ontwerp begroting 2019 is gelegen in ontstaan bij de jaarrekening 2017 en de 2^e begrotingswijziging 2018. Structurele effecten zijn doorgerekend en daarnaast zijn organisatorische maatregelen getroffen om externe inhuur te beperken.

Uiteindelijk dalen hierdoor de kosten en de deelnemersbijdragen met € 330.000. In 2019 bedraagt de bijdrage van Boekel afgerond € 129.000 terwijl in het meerjarenperspectief van de begroting 2018 rekening was gehouden met een begroot bedrag van € 153.000. Door de lagere deelnemersbijdrage daalt ook de terug te ontvangen BTW met € 4.000 zodat per saldo een voordelig verschil van € 20.000 resteert.

Financiële gevolgen en dekking:

Het voordeel over 2017 ad € 5.000 komt terug naar de gemeente.

De 2^e begrotingswijziging 2018 sluit met een voordelig verschil van € 694.000. Bij de voorjaarsnota 2018 zal de lagere deelnemersbijdrage van € 20.000 worden meegenomen.

In de Ontwerp begroting 2019 BSOB worden in totaliteit minder kosten in rekening gebracht dan op basis van de 2^e begrotingswijziging 2018 kon worden verwacht (€ 330.000). Deze lagere kosten werken door in de deelnemersbijdragen. Voor Boekel betekent dit een bedrag van

€ 20.000. Dit jaar zal een nieuwe kostenverdeelsystematiek worden vastgesteld die waarschijnlijk voor 2019 effecten zal hebben op de deelnemersbijdragen. Voorgesteld wordt om de oorspronkelijke raming van € 153.000 in stand te houden totdat meer duidelijk ontstaat over de nieuwe kostenverdeelsystematiek (voorzichtigheidsbeginsel).

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 2018 en 2019 haar taken uit en legt hier periodiek verantwoording over af. Mogelijke bijstellingen zullen aanhaken bij de reguliere planning- en control cyclus van de gemeente Boekel. Uitzonderlijke situaties zullen afzonderlijk aan de raad worden voorgelegd.

Voorstel:

Instemmen met de jaarstukken 2017, 2e begrotingswijziging 2018, ontwerpbegroting 2019 BSOB.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

- Jaarstukken 2017
- 2e begrotingswijziging 2018
- Ontwerpbegroting 2019

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- N.v.t.