



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum	:	9 april 2019
Voorstel van	:	college van burgemeester en wethouders
Onderwerp	:	BSOB, jaarstukken 2018, 1 ^e begrotingswijziging 2019, Ontwerpbegroting 2020
Portefeuillehouder	:	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. Vanaf 2018 is de voormalige gemeente Veghel uitgetreden en zijn een zestal gemeenten toegetreden. De GR BSOB bestaat nu uit de gemeenten, Asten, Bernheze, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek, Landerd, Oss, Someren, St. Anthonis, Uden en Waterschap Aa en Maas.

Het jaar 2018 is vooral gebruikt om alle processen te stroomlijnen naast het leveren van een kwaliteitsslag. Zowel voor 2018 als voor 2019 waardeert de Waarderingskamer de kwaliteit van de bestanden met de kwalificering GOED.

De jaarrekening 2018 BSOB sluit met een voordelig resultaat van € 148.000. Hierbij is rekening gehouden met een toevoeging van € 305.000 aan een bestemmingsreserve die ingezet kan worden bij toetreding van nieuwe deelnemers. Het voorstel is om het voordelig resultaat ad € 148.000 te verdelen onder de deelnemers.

Door toepassing van een nieuwe kosten verdeelmethode zijn baten en lasten vanaf 2019 meer evenredig verdeeld. Naarmate een gemeente meer werk inbrengt worden ook meer kosten toegerekend. Daarnaast werden voordelige verschillen m.b.t. invorderingsopbrengsten niet evenredig verdeeld over de individuele gemeenten en/of Waterschap AA en Maas waardoor men in verhouding te weinig opbrengsten ontving. Met de invoering van de nieuwe kosten verdeel methode zijn deze onevenredigheden opgelost. Dit betekent wel dat vanaf 2019 de gemeente Boekel een hogere bijdrage per saldo heeft te voldoen van afgerond € 8.000.

In 2020 neemt de bijdrage extra toe met € 5.000 tot € 13.000. Hierbij dient wel vermeld te worden dat op basis van aannames van dat moment, bij de Voorjaarsnota 2018 de bijdrage BSOB structureel is verlaagd met € 21.000. De BSOB kost de gemeente Boekel in 2020 per saldo € 130.000.

Voorgesteld besluit:

1. Instemmen met de jaarstukken 2018, 1^e begrotingswijziging 2019, Ontwerpbegroting 2020.
2. Afzien van zienswijze met betrekking tot de Ontwerpbegroting 2020 BSOB.

Inleiding/probleemstelling:

Het dagelijks bestuur heeft de jaarstukken 2018, de 1^e begrotingswijziging 2019 en de Ontwerpbegroting 2020, begin april 2019 jl. aan de deelnemers toegezonden. De kadernota 2020 is op 20 december 2018 door het Algemeen Bestuur vastgesteld. Abusievelijk is de raad niet om een zienswijze gevraagd. Nog steeds bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2020. Het Algemeen Bestuur stelt de begroting 2020 op 27 juni definitief vast.

Relatie met eerdere besluitvorming:

De Ontwerpbegroting 2020 is gebaseerd op de Kadernota 2020 die op 20 december 2018 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur BSOB, de structurele effecten uit de jaarrekening 2018 en de structurele effecten van de bijstelling begroting 2019.

Beoogd resultaat:

Een Ontwerpbegroting 2020 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 2020. De BSOB zal zich verder oriënteren op schaalvergroting en taakuitbreiding tegen zo laag mogelijk 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. Het streven is om de maatschappelijke kosten zo laag mogelijk te houden.

Argumenten:

a. Jaarstukken 2018

De jaarrekening 2018 sluit met een voordeel van € 148.000. Hierbij is rekening gehouden met een resultaatbestemming van € 305.000 zodat het bedrijfsresultaat oorspronkelijk € 453.000 bedroeg. Tot deze resultaatbestemming heeft het Algemeen Bestuur in 2018 besloten en betreft het restant van de uittredingsvergoeding van de voormalige gemeente Veghel. Deze bijdrage was oorspronkelijk geormerkt als bijdrage t.b.v. nieuwe toetreders, en deze bestemming volgt de oorspronkelijke doelstelling.

Het uiteindelijke voordeel van de gemeente Boekel bedraagt afgerond € 1.500. Hierbij dient opgemerkt te worden dat bij de voorjaarsnota 2018 rekening is gehouden met een (structureel) voordeel van € 21.000. In meerjarig perspectief is dit te ambitieus gebleken en dient dit derhalve voor de jaren 2019 e.v. te worden gecorrigeerd.

b. 1^e begrotingswijziging 2019

In de 1^e begrotingswijziging 2019 is de nieuwe kosten verdeelmethode volledig doorgerekend op basis van de laatst bekende jaarcijfers 2018. Dit betekent voor de gemeente Boekel een verhoogde bijdrage van € 8.000. In 2018 is ingeschat dat de bijdrage verlaagd zou worden met € 21.000, dit is iets te optimistisch gebleken en dient nu met € 8.000 te worden gecorrigeerd.

Naast deze wijziging i.v.m. de gewijzigde kostenverdeelmethode, heeft ook de wettelijke plicht om op gebruiksoppervlakte te waarderen, vanaf 1 januari 2022, een effect op de hogere bijdrage. Deze operatie verspreidt zich over 4 jaar waarbij de grootste investeringen in 2019 (€ 155.000) en 2020 (€ 250.000) te verwachten zijn. Deze omvangrijke taak wordt in projectvorm uitgevoerd. Naast de BSOB heeft elke gemeente last van deze operatie en worden aanvullende werkzaamheden uitgevoerd om op tijd gereed te zijn. De effecten voor de gemeentelijke bijdrage kunnen op voorhand nog niet ingeschat worden.

c. Ontwerpbegroting 2020

In 2020 neemt de deelnemersbijdrage per saldo toe met € 5.000 ten opzichte van 2019. De belangrijkste oorzaken die aanleiding zijn voor deze toename zijn reeds vermeld bij de jaarstukken 2018 en de 1^e begrotingswijziging 2019.

De BSOB rekent daarnaast met 1,5% inflatiecorrectie (netto materiële consumptie) en

3,6% stijging lonen en salarissen, op basis van de septembercirculaire 2018. Na verrekening van compensabele BTW en invorderingsopbrengsten resteert een verwachte netto bijdrage van € 130.000. Dit is nog steeds fors lager dan de oorspronkelijke lasten voordat Boekel deelnam in de BSOB (€ 180.000). Op basis van de voorliggende cijfers en uitgangspunten behoeft de Ontwerpbegroting 2020 geen aanvullende kader middels indienen van een zienswijze.

Financiële gevolgen en dekking:

Het voordeel over 2018 € 1.500 komt terug naar de gemeente.

De 1^e begrotingswijziging 2019 resulteert in een structureel hogere bijdrage ad € 8.000 en zal in meerjarig perspectief worden meegenomen bij de Voorjaarsnota 2019.

De financiële effecten van de Ontwerpbegroting 2020 ad € 13.000 (structureel effect 1^e begrotingswijziging 2019 =€ 8.000 en toename ontwerpbegroting 2020 € 5.000) zullen worden betrokken bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2019, de basis van de begroting 2020.

De afrekening van 2019 vindt plaats in 2020 op basis van de werkelijk gerealiseerde aantallen over 2019.

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 2019 en 2020 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:

1. Instemmen met de jaarstukken 2018, 1^e begrotingswijziging 2019, Ontwerpbegroting 2020.
2. Afzien van zienswijze met betrekking tot de Ontwerpbegroting 2020 BSOB.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

- Jaarstukken 2018
- 1^e begrotingswijziging 2019
- Ontwerpbegroting 2020