



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

- Datum** : 11 april 2017
- Voorstel van** : college van burgemeester en wethouders
- Onderwerp** : BSOB, jaarstukken 2016, herziening begroting 2017, ontwerpbegroting 2018

Samenvatting:

De gemeente Boekel werkt op diverse beleidsgebieden samen. Dat geldt ook voor het taakveld WOZ/Belastingen waar de gemeente deelt uitmaakt van de GR BSOB.

In 2016 is bekend geworden dat Veghel uittreedt uit de BSOB per 1 januari 2018. 2017 is een overgangsjaar voor de nieuwe gemeente Meierijstad als ook voor de BSOB.

Door te anticiperen op de uittreding is bestaande vacatureruimte niet ingevuld. Samen met diverse lagere lasten en hogere opbrengsten sluit de BSOB 2016 af met een positief rekeningsaldo van € 1,41 miljoen dat voorgesteld wordt terug te laten vloeien aan de deelnemers volgens de normale verdeelsystematiek. Dit betekent voor Boekel over 2016 een lagere bijdrage van € 20.000.

De structurele effecten van de jaarrekening 2016 en de daarmee benodigde bijstelling van de begroting 2017 BSOB, worden kosten neutraal verwerkt. Wel stijgt door autonome groei de deelnemersbijdrage met € 4.700. Dit wordt meegenomen met de voorjaarsnota 2017 en de opstelling van de begroting 2018.

Dat geldt eveneens voor het financieel effect van de Ontwerpbegroting 2018. Ten opzichte van de begroting 2017 van de gemeente Boekel betekent dit een hogere bijdrage van afgerond € 10.000.

Voorgesteld besluit:

Instemmen met de jaarstukken 2016, herziening Begroting 2017 en Ontwerpbegroting 2018 BSOB.

Inleiding/probleemstelling:

Het dagelijks bestuur van BSOB heeft de Jaarstukken 2016, herziening Begroting 2017 en de Ontwerpbegroting 2018 aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers toegezonden. De raad is bij voorstel op 23 februari jl. geïnformeerd over de Kadernota 2018. Hierbij is geen zienswijze ingediend.

Relatie met eerdere besluitvorming:

De Ontwerpbegroting 2018 is gebaseerd op de Kadernota 2018 die op 23 februari 2017 is vastgesteld.

Beoogd resultaat:

Een Ontwerpbegroting die gedragen wordt door de deelnemers en de BSOB de mogelijkheid biedt om invulling te geven aan de beleidsvoornemens, organisatieontwikkeling en de daarbij behorende (meerjaren)begroting 2018.

Hiermee wordt een basis gelegd voor een efficiënte en effectieve uitvoering van de Wet WOZ.

Keuzemogelijkheden:

Het staat de gemeenteraad vrij om bepaalde uitgangspunten en/of aanvullende kaders aan te dragen.

De BSOB is bezig met een transformatie naar een gedegen professionele organisatie. De uittreding van Veghel brengt de nodige organisatorische consequenties met zich mee. De BSOB dient de kosten in meerjarig perspectief in verhouding te brengen tot de benodigde omvang van de organisatie. De BSOB streeft ernaar om verder te groeien zodat naast een solide en efficiënte organisatie de deelnemers optimaal kunnen profiteren van sterke gemeenschappelijke basis tegen zo laag mogelijke kosten.

Ondanks al de perikelen rondom de uittreding van Veghel kan geconcludeerd worden dat de voorliggende Ontwerpbegroting 2018 reëel is. Aanvullende kaderstelling is niet noodzakelijk.

Argumenten:

A. Jaarstukken 2016

De jaarrekening 2016 BSOB sluit met een voordelig verschil van € 1,41 miljoen. Vooral de meeropbrengst van de invorderingen (€ 476.000), niet invullen van vacatureruimte (i.v.m. uittreding Veghel), afname externe inhuur € 537.000, vervallen c.q. doorschuiven van automatiseringsprojecten € 168.000 en lagere uitvoeringskosten € 196.000, dragen daar fors aan bij. De onderdelen die doorgeschoven worden naar 2017 worden verwerkt bij de 1^e begrotingswijziging 2017.

Voorgesteld wordt om het positieve rekeningsaldo terug te laten vloeien aan de deelnemers volgens de normale verdeelsystematiek. Dit betekent voor Boekel een lagere bijdrage van afgerond € 20.000.

In totaal is € 133.011 aan voorschotten betaald en bedraagt de eindafrekening € 112.594.

B. 1e wijziging begroting 2107 BSOB

In de 1e bijstelling begroting 2017 BSOB zijn de structurele effecten verwerkt zoals die voortvloeien uit de jaarrekening 2016 (wettelijke ontwikkelingen, organisatieplan en autonome groei) en de projecten 2017.

De 1e financiële bijstelling is budgetneutraal. De totale lasten en baten stijgen van € 6.030.000 in 2016 naar € 6.368.000 in 2017. Door de autonome groei treedt er een wijziging op in de deelnemersbijdragen. De aantallen aanslagregels nemen toe waardoor elke deelnemer een hogere bijdrage verschuldigd is.

Voor de gemeente Boekel betekent dit een stijging per saldo van afgerond € 4.700. Dit wordt meegenomen worden bij de voorjaarsnota 2017.

C. Ontwerpbegroting 2018

Zoals zich bij de jaarrekeningen 2015 en 2016 liet aanzien komt de BSOB steeds meer in control; bedrijfsprocessen worden steeds meer beheerst en effectiever verankerd in reguliere processen op het juiste niveau. Naast deze organisatorische ontwikkelingen vergen ook wettelijke ontwikkelingen steeds meer inzet en een toename van digitale ontwikkelingen die onontkoombaar zijn, denk aan de aansluiting op de Landelijke Voorzieningen, digitale agenda 2020, e-overheid, informatiebeveiliging etc. Al deze ontwikkelingen zijn in de Ontwerpbegroting 2018 opgenomen waardoor niet alleen het "belastingvolume" zich autonoom ontwikkelt maar ook de randvoorwaarden gecreëerd worden om uitvoering rechtmatig en kwalitatief verantwoord mogelijk te maken.

De voornemens voor 2018 e.v. zijn vooral gericht op groei, niet alleen in aantal deelnemers (volume) maar mogelijk ook in het aanbod van diensten.

De structurele financiële effecten die voortvloeien uit de bijstelling van de begroting 2017, de Kadernota 2018 zijn vertaald in de Ontwerpbegroting 2018.

Het uittreden van Veghel brengt ook een wijziging aan in de financiële omvang van lasten en baten. Weliswaar draagt de voormalige gemeente Veghel bij in de kosten maar nemen die jaarlijks af. In de begroting wordt een taakstelling opgenomen om deze “terugval” op te kunnen vangen.

Dit houdt in dat de totale lasten voor 2018 t.o.v. 2017 afnemen met € 600.000, de baten stijgen met € 200.000, per saldo dus lagere lasten voor een bedrag van € 800.000. De totale bijdragen van de deelnemers dalen hierdoor met € 800.000.

	<u>2017</u>	<u>2018</u>
Totale kosten	€ 7.600.000	€ 7.000.000
Totale baten	€ 1.250.000	€ 1.450.000
Bijdrage deelnemers	€ 6.350.000	€ 5.550.000

Het nadelig financiële effect voor de gemeente Boekel voor de begroting 2018 bedraagt € 10.000 ten opzichte van de primaire begroting 2017. In dit bedrag is tevens de correctie (autonome groei) voor 2017 opgenomen van € 4.700. Resteert nog een hogere bijdrage van € 5.300 voor 2018 dat het gevolg is van autonome groei 2018.

Financiële gevolgen en dekking:

Het voordeel over 2016 ad € 20.000 komt terug naar de gemeente. De 1^e financiële bijstelling 2017 BSOB is budgetneutraal. Echter door toename van het volume en autonome groei stijgt de bijdrage met € 4.700. Dit bedrag zal worden meegenomen in het totaal van de financiële bijstelling 2017.

Het effect van de voorliggende Ontwerpbegroting 2018 betekent voor de gemeente Boekel een hogere bijdrage t.o.v. de primaire begroting 2017 van € 10.000. Bij de 1^e begrotingswijziging 2017 wordt reeds een bedrag meegenomen van € 4.700 (autonome groei).

Dit zal bij de voorjaarsnota 2017 (inclusief meerjarenbegroting) worden meegenomen.

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 2017 en 2018 haar taken uit en legt hier periodiek verantwoording over af. Vanaf 2016 is het mogelijk om de voortgangsrapportage digitaal te raadplegen op de website van de BSOB.

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 2016, herziening Begroting 2017 en Ontwerpbegroting 2018 BSOB.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage:

- Jaarstukken 2016
- Herziening begroting 2017
- Ontwerpbegroting 2018

Bijlagen die zijn bijgevoegd:

- n.v.t.