

Adviesnota aan de raad

Raadsvergadering: 22 mei 2019
Agendanummer:
Team:
Zaaknr: 27089-2019

Onderwerp: Jaarrekening 2018, 1e begrotingswijziging 2019 en ontwerpbegroting 2020 BSOB.

Aan de raad

Inleiding

Bij brief d.d. 8 april 2019, ontvangen d.d. 11 april 2019, biedt Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB) de gemeenteraad ter informatie de jaarrekening 2018 aan en voor de 1^e begrotingswijziging en de ontwerpbegroting 2020 biedt men de gelegenheid uw zienswijze in te dienen.

Beslispunten

- | |
|---|
| <ol style="list-style-type: none">1. Kennis nemen van de jaarrekening 2018;2. De bijgevoegde reactie vaststellen m.b.t. de 1^e begrotingswijziging 2019 en de ontwerpbegroting 2020. |
|---|

Dit onderwerp komt aan de orde in:

Commissie Financiën en Bestuur d.d. 7 mei 2019

Dit onderwerp is aan de orde geweest in:

Raadscommissie Financiën en Bestuur d.d. 19 februari 2019

Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma

In uw vergadering van 14 maart 2019 heeft u ingestemd met de Kadernota 2020 van BSOB.

Beoogd effect

De gelegenheid bieden gebruik te maken van de mogelijkheid een zienswijze in te dienen op de stukken.

Duurzaamheid

n.v.t.

Argumenten

Jaarrekening 2018.

Deze ontvangt u ter informatie.

Het jaar is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 453.411 en een goedkeurende verklaring van de accountant op het gebied van getrouwheid en rechtmatigheid. Van het rekeningresultaat zal conform het besluit van het algemeen Bestuur € 305.000 toegevoegd worden aan de bestemmingsreserve en zal € 148.000 gerestitueerd worden aan de deelnemers. Voor Gemert-Bakel is dat een bedrag van € 17.000 wat als voordeel zal worden in geboekt bij de 2^e financiële rapportage 2019.

1^e begrotingswijziging 2019.

Hierover kan een zienswijze worden ingediend.

De inwonersbijdrage voor Gemert-Bakel is voor 2019 in deze begrotingswijziging vastgesteld op € 442.289. De invorderingsopbrengsten worden voor 2019 door de BSOB nu ingeschat op € 38.299. Hiermee resteert een netto last voor de begroting van de gemeente van € 403.990 op basis van deze 1^e begrotingswijziging 2019.

In de huidige gemeentelijke begroting staat voor jaarschijf 2019 een netto last opgenomen van € 390.740. De begroting zal daarom met € 13.850 worden aangepast. Deze (per saldo) stijging kent een aantal oorzaken:

1. BSOB heeft aanvankelijk te lage personeelslasten opgenomen in de begroting 2019. De stijging van de salarissen was niet goed verwerkt en te laag ingeschat;
2. Het project meten oppervlakte valt tegen wat betreft kosten aan de kant van BSOB. Wij als gemeente hebben voor onze eigen werkzaamheden op dit vlak extra geld uitgetrokken voor het aanleveren van de goede informatie, maar BSOB moet hun processen ook aanpassen en die kosten vallen nu hoger uit c.q. zijn aanvankelijk te laag geraamd;
3. De invorderingsopbrengsten voor de gemeente Gemert-Bakel zullen geen € 86.000 zijn maar € 38.299. De eerste resultaten over 2018 waren naar ons idee ook niet representatief voor de langere termijn omdat de inwoners van Gemert-Bakel moeten wennen aan de werkwijze dat direct een aanmaning volgde bij niet betalen.
4. De verdeling van de kosten over de deelnemers, dit pakt positief uit voor de gemeente.

BSOB geeft aan dat er, kijkende naar de werkelijk gemaakte kosten in 2018, een tweetal posten mogelijk te hoog in de begroting zijn opgenomen (incasso- en deurwaarderskosten ad € 293.000 en proceskostenvergoedingen ad € 225.000). Dit wordt betrokken bij een eventuele 2^e begrotingswijziging 2019 en kunnen mogelijk nog een voordeel betekenen.

Ontwerpbegroting 2020.

Hierover kan een zienswijze worden ingediend.

In de ontwerpbegroting worden de ontwikkelingen uit de kadernota 2020 vertaald naar concrete plannen die BSOB wil realiseren en worden de financiële consequenties inzichtelijk gemaakt. Hierover zijn geen separate opmerkingen wat ons betreft. Deze begroting ligt weer in het verlengde van de 1^e begrotingswijziging 2019 waarover hiervoor al een aantal opmerkingen zijn geplaatst en de Kadernota 2020.

Per saldo dient voor Gemert-Bakel in 2020 te worden gerekend met een toename van de kosten ad € 29.848.

Kanttekeningen

Gevraagd wordt de zienswijze voor 18 mei 2019 schriftelijk kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van BSOB. Aangezien de raadsvergadering pas wordt gehouden op 22 mei a.s. zullen wij het concept-raadsbesluit alvast pro forma toesturen na behandeling in de commissie Financiën en Bestuur.

Vervallen “oude” regelgeving

--

Uitvoering

Op 27 juni 2019 ligt de begroting ter vaststelling voor aan het Algemeen Bestuur van BSOB. Na vaststelling wordt de begroting en de jaarrekening uiterlijk 15 juli 2019 aangeboden aan de provincie als toezichthouder.

Bijlagen

1. aanbiedingsbrief BSOB d.d. 8 april 2019;
2. jaarrekening 2018;
3. 1e begrotingswijziging 2019;
4. ontwerpbegroting 2020;
5. concept-raadsbesluit;
6. concept zienswijze.

Ter inzage gelegde stukken

-

Gemert, 23 april 2019

het college van burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

Handtekening

Handtekening

