

## Adviesnota aan de raad

Raadsvergadering: 4 juni 2020  
Agendanummer:  
Team: BV  
Zaaknr: 21602-2020

Onderwerp: Jaarrekening 2019, 1e begrotingswijziging 2020 en ontwerpbegroting 2021

---

### Aan de raad

#### Inleiding

Door middel van een brief d.d. 31 maart 2020, biedt Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB) de gemeenteraad ter informatie de jaarrekening 2019 aan en voor de 1e begrotingswijziging 2020 en de ontwerpbegroting 2021 bieden zij u de gelegenheid uw zienswijze in te dienen.

#### Beslispunten

- |                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ol style="list-style-type: none"><li>1. Kennisnemen van de jaarrekening 2019;</li><li>2. De bijgevoegde zienswijze vaststellen met betrekking tot de 1e begrotingswijziging 2020 en de ontwerpbegroting 2021.</li></ol> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

*Dit onderwerp komt aan de orde in:*

Commissie Financiën en Bestuur d.d. 12 mei 2020

*Dit onderwerp is aan de orde geweest in:*

#### Samenhang met eerdere besluiten en/of beleidsprogramma / raadsprogramma

Kadernota 2021 van BSOB

#### Beoogd effect

De gelegenheid bieden gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen op de 1e begrotingswijziging 2020 en de ontwerpbegroting 2021. En daarnaast kennis nemen van de jaarrekening 2019.

#### Duurzaamheid

N.v.t.

## Argumenten

### Jaarrekening 2019

Deze ontvangt u ter informatie.

Het jaar is afgesloten met een positief rekeningresultaat van € 230.128 en een goedkeurende verklaring van de accountant op het gebied van getrouwheid en rechtmatigheid. Het bedrag van € 230.128 wordt verrekend met de deelnemers. Dit betekent voor Gemert-Bakel een nadeel van € 1.000

Dit nadeel is te verklaren doordat het voordeel dat in totaliteit wordt behaald met name is gerealiseerd op de onderdelen Innen en Heffen (totaal voordeel € 255.000). Hier heeft waterschap Aa en Maas het meeste voordeel van. In de kostentoerekening telt het waterschap zeer zwaar mee in vergelijking met de deelnemende gemeenten. Het onderdeel waarden laat een nadeel zien van € 80.000. Deze bedragen zijn exclusief een BTW voordeel van € 55.000.

Het nadeel wordt verwerkt in de 2e financiële rapportage 2020.

### 1e begrotingswijziging 2020

Hierover kan een zienswijze worden ingediend.

De inwonersbijdrage voor Gemert-Bakel is voor 2020 in deze begrotingswijziging vastgesteld op € 481.296. De invorderingsopbrengsten worden voor 2020 door de BSOB nu in geschat op € 34.563. Hiermee resteert een netto last voor de begroting van € 446.733

In de huidige gemeentelijke begroting is voor 2020 een netto last opgenomen van € 430.759. De begroting wordt daarom met € 15.974 worden aangepast. Deze (per saldo) stijging kent een aantal oorzaken:

#### *1. Lonen en salarissen*

De lonen en salarissen zijn aangepast naar aanleiding van de gerealiseerde kosten 2019. Tevens zijn de laatste (verwachte) personeelsmutaties, bijvoorbeeld pensionering verwerkt. Ook is de CAO-stijging verwerkt.

#### *2. Automatiseringskosten*

De realisatie van 2019 is verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2020. Tevens wordt er in 2020 ingezet wordt op de robotisering. Om hiervoor een gedegen start te maken is € 100.000 begroot. De kosten die in 2020 gemaakt worden, worden als structureel gezien. De totale impact zal BSOB breed groter zijn, maar nog niet te kwantificeren.

### Ontwerpbegroting 2020

Hierover kan een zienswijze worden ingediend.

In de ontwerpbegroting worden de ontwikkelingen uit de Kadernota 2021 vertaald naar concrete uitvoeringsplannen die de BSOB wil realiseren en worden de financiële consequenties inzichtelijk gemaakt.

Deze ontwerpbegroting ligt in het verlengde van de 1e begrotingswijziging 2020 waarover hiervoor al een aantal opmerkingen zijn gemaakt en de Kadernota 2021.

Per saldo laat de ontwerpbegroting 2021 voor Gemert-Bakel een stijging zien van € 18.824.

## Kanttekeningen

-

## Vervallen “oude” regelgeving

--

## Financiën

De financiële consequenties van de diverse stukken zijn als volgt:

Onderwerp	Financiële mutatie	Bijstelling
Jaarrekening 2019	Nadeel € 1.000	2 <sup>e</sup> financiële rapportage 2020
1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2020	Nadeel € 15.974	2 <sup>e</sup> financiële rapportage 2020
Ontwerpbegroting 2021	Nadeel € 18.824	Kadernota 2021

## Juridische zaken

Het betreft een positief bericht c.q. positieve zienswijze dat de gemeenteraad akkoord is met de stukken.

## Uitvoering

Na besluitvorming worden de stukken aangeboden aan de Griffie ter behandeling in de commissie Financiën van Bestuur op 12 mei 2020 en de raad op 4 juni 2020.

Op 25 juni ligt de begroting ter vaststelling voor aan het Algemeen Bestuur van BSOB. Na vaststelling wordt de begroting en jaarrekening uiterlijk 15 juli 2021 aangeboden aan de provincie als toezichthouder.

## Bijlagen

### Ter inzage gelegde stukken

1. Ontwerpbegroting 2021 BSOB

Gemert, 7 april 2020

het college van burgemeester en wethouders,

[ Ondertekenaar 1.Functie ],

[ Ondertekenaar 2.Functie ],

[ Signer 1.Signature ]

[ Signer 1.Initials ] [ Signer 1.Complete  
surname ]

[ Signer 2.Signature ]

[ Signer 2.Initials ] [ Signer 2.Complete  
surname ]