

Zaaknummer:

Documentnummer:

Raadsvergadering d.d. 16 mei 2019

Aan de raad,

Onderwerp

Gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB): Jaarrekening 2018, 1e Begrotingswijziging 2019, Kadernota 2020 en Ontwerpbegroting 2020.

Beslispunten

1. Kennisnemen van de Jaarrekening 2018, 1e Begrotingswijziging 2019, Kadernota 2020 en Ontwerpbegroting 2020 van de BSOB.
2. Vaststellen zienswijze op 1^e begrotingswijziging 2019 en ontwerpbegroting 2020 en deze doorgeleiden naar het Dagelijks Bestuur van GR BSOB.

Samenvatting

De Jaarrekening 2018 (ter informatie), 1e Begrotingswijziging 2019, Kadernota 2020 (ter informatie) en de Ontwerpbegroting 2020 worden bij de raad aangeboden. De raad heeft ten aanzien van de 1e Begrotingswijziging 2019 en de Ontwerpbegroting 2020 de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Nadat alle deelnemende raden aan het Dagelijks Bestuur haar zienswijzen kenbaar hebben gemaakt worden de 1^e begrotingswijziging 2019 en de ontwerpbegroting 2020 door het Algemeen Bestuur vastgesteld in een definitieve begrotingswijziging en begroting.

Aanleiding

De Wet Gemeenschappelijke regelingen bepaalt in artikel 35 dat de ontwerpbegroting acht weken voordat deze aan het algemeen bestuur ter vaststelling wordt aangeboden, toegezonden wordt aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raad kan dan zijn zienswijze over de ontwerpbegroting geven. Dat geldt eveneens voor de 1e begrotingswijziging 2019.

Beoogd effect en/of resultaat

Het geven van een zienswijze op de 1e Begrotingswijziging 2019 en Ontwerpbegroting 2020 van BSOB namens de gemeente Laarbeek.

Argumenten

Jaarrekening 2018 BSOB (aangeboden ter informatie)

Het Algemeen Bestuur van BSOB heeft 28 maart 2019 besloten tot vaststelling van het jaarverslag en het batig resultaat voor een bedrag van € 305.000,- te bestemmen door middel van een bestemmingsreserve voor eventuele nieuwe toetredende gemeenten. Het resterende resultaat van € 148.411,- wordt verrekend met de deelnemers. Voor Laarbeek

Zaaknummer:

Documentnummer:

betekent dat een teruggaaf van € 10.347,-. Geadviseerd wordt om deze jaarrekening ter kennisgeving aan te nemen.

1e Begrotingswijziging 2019 BSOB

Het Algemeen Bestuur van BSOB heeft 28 maart 2019 besloten tot voorlopige vaststelling van de 1e Begrotingswijziging 2019. Deze wijziging heeft een geactualiseerde deelnemersbijdrage tot gevolg. De financiële effecten voor Laarbeek worden onder "Kanttekeningen..." toegelicht.

De belangrijkste wijzigingen vinden plaats op het gebied van inhuur personeel, lonen en salarissen en uitbestede diensten. De mutaties zijn in een uitvoerig traject voorafgaand aan de AB vergadering uiteindelijk voldoende verklaard door BSOB aan de deelnemers. Van belang om te vermelden is dat een hiaat in de primaire begroting 2019 ten aanzien van personeelskosten met deze 1e begrotingswijziging wordt hersteld. Ambtelijk is dit aanleiding om samen met een aantal gemeenten in te zetten op nieuwe financiële werkafspraken met BSOB. Dit krijgt nog een vervolg in de komende maanden.

Een kanttekening die geldt voor zowel de 1e Begrotingswijziging 2019 als de Ontwerpbegroting 2020:

- In de 1e begrotingswijziging 2019 en de ontwerpbegroting 2020 zijn de kosten op basis van de meest actuele inzichten (realisatie 2018) toegerekend naar de drie verschillende processen binnen BSOB; waarden, heffen en innen.
- Gedurende 2019 worden deze inzichten geactualiseerd op basis van de (vernieuwde) urenregistratie 2019 en de benchmark waarden van de Waarderingskamer. De analyse van deze inzichten kunnen vervolgens leiden tot een andere verdeling van de kosten over de drie processen en daarmee de hoogte van de deelnemersbijdrage.
- Hierbij is het van belang om te weten dat het waterschap niet wordt belast met de kosten die worden toegerekend aan het proces waarden. Als relatief meer kosten aan het proces Waarden worden toegerekend dan zal dat uiteindelijk nadelig zijn voor de deelnemende gemeenten.
- Voor nu is het te onzeker om vooruit te lopen op een mogelijke relatieve stijging van het proces Waarden. Het is echter wel een element waar rekening mee gehouden moet worden. Terugkoppeling vindt plaats in de bestuursrapportages van 2019 en indien nodig volgt een voorstel tot begrotingswijziging.

Er is geen aanleiding om nadere opmerkingen te maken in de zienswijze.

Kadernota 2020 (aangeboden ter informatie)

Het Algemeen Bestuur van BSOB heeft op 20 december 2018 ingestemd met de Kadernota 2020 en de daarin opgenomen kaders en uitgangspunten. Dit heeft de kaders gevormd voor opgestelde Ontwerpbegroting 2020. Er is geen aanleiding om nadere opmerkingen te maken.

Ontwerpbegroting 2020

Het Algemeen Bestuur van BSOB heeft 28 maart 2019 besloten tot vaststelling van de Ontwerpbegroting 2020. Deze wijziging heeft een geactualiseerde deelnemersbijdrage 2020

Zaaknummer:

Documentnummer:

tot gevolg. Dit komt voornamelijk door indexatie. De financiële effecten voor Laarbeek worden onder "Kanttekeningen..." toegelicht. Er is geen aanleiding om nadere opmerkingen te maken in de zienswijze.

Kanttekeningen o.a. financiële, juridische, communicatieve en veiligheidsaspecten

De financiële effecten voor Laarbeek zijn als volgt:

- Jaarrekening 2018: De definitieve bijdrage Laarbeek over 2018 bedraagt € 286.522,-. Een bedrag van € 297.549,- is als voorschot in rekening gebracht (o.b.v. begroting 2018). Per saldo betekent dit een teruggaaf van € 10.347,-.
- 1e Begrotingswijziging 2019: De begrote bijdrage van Laarbeek voor 2019 wijzigt naar € 330.215,- (o.b.v. productiecijfers 2018). In de begroting 2019 van Laarbeek is een bijdrage van € 291.401,- opgenomen, gebaseerd op de primaire begroting 2019 BSOB (o.b.v. productiecijfers 2017). Hierdoor stijgt de bijdrage aan BSOB met € 38.814,-. Opgemerkt wordt dat het budgettaire effect van de gestegen bijdrage gedeeltelijk wordt beperkt doordat in 2019 voor het eerst invorderingsopbrengsten rechtstreeks naar de deelnemers gaan. Voorheen werden deze opbrengsten in de kosten van BSOB gesaldeerd. Deze wijziging komt voort uit de nieuwe kostenverdeelmethode die met ingang van 2019 is aangepast. Voor Laarbeek bedragen de geprognosticeerde invorderingsopbrengsten 2019 € 21.421,-. Hierdoor is voor Laarbeek het budgettaire effect per saldo een structureel nadeel van € 17.393,- m.i.v. 2019; e.e.a. te verwerken in de Kadernota 2020.
- Kadernota 2020: Geen financieel effect. Deze ontwikkelingen hebben zich vertaald in de nu voorliggende ontwerpbegroting 2020.
- Ontwerpbegroting 2020: De begrote bijdrage van Laarbeek voor 2020 van € 342.574,- betekent een toename van € 12.359,- (+ 3,7 %) ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2019. Dit zal worden betrokken bij de samenstelling van de Kadernota 2020 Laarbeek.

Vervolgstappen

De zienswijze op de 1^e begrotingswijziging 2019 en ontwerpbegroting 2020 ter kennis brengen van het Dagelijks Bestuur van BSOB.

Bijlagen (meegezonden stuk(ken), ter inzage gelegde stukken)

1. Jaarverslag 2018 BSOB
2. 1e Begrotingswijziging 2019 BSOB
3. Kadernota 2020 BSOB
4. Ontwerpbegroting 2020 BSOB
5. Aanbiedingsbrief BSOB
6. Raadsbesluit
7. Concept zienswijze

De gemeentesecretaris van Laarbeek

De burgemeester van Laarbeek

Zaaknummer:

Documentnummer:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Meertens', enclosed within a large, loopy oval stroke.

M.J.M. Meertens

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F.L.J. van der Meijden', written in a cursive style.

F.L.J. van der Meijden