

Auteur: Grard van der Zanden		☒ Regievoerders
Team: Staf		☒ Dagelijks Bestuur
Volgnr.:		☒ Algemeen Bestuur
		☒ openbaar ☐ niet openbaar ☐ vertrouwelijk
		Effect op de begroting: ☐ ja ☒ nee

Onderwerp

Extra toelichting op de tabel in §5.3 1^e BW 2019

Kennisnemen van

Naar aanleiding van een verzoek van het waterschap Aa en Maas wordt een extra tabel toegevoegd aan de vergelijking uit §5.3 1^e BW 2019. Deze dient als extra toelichting richting de raden/AB. Verder wordt op hoofdlijnen aangegeven waarom een 1^e begrotingswijziging voor 2019 is opgesteld.

Inleiding / Probleemstelling

Waarom een 1^e begrotingswijziging 2019

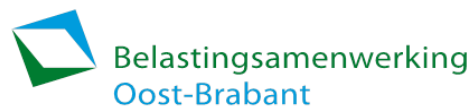
Om een viertal redenen is een 1^e begrotingswijziging voor 2019 opgesteld, waarbij de volgende wijzigingen zijn aangebracht ten opzichte van de primitieve begroting voor 2019:

1. Het begrotingstotaal wordt opgehoogd met afgerond € 600.000. Dit komt vooral doordat in de primitieve begroting de lonen en salarissen te laag waren begroot, medewerkers van de inhuur naar de formatie zijn gegaan, toepassen CAO-loonstijging, verlaging van de inhuur en verhoging van de uitbestede diensten.
2. De begrotingswijziging is gebaseerd op de nieuwe kostenverdeling, wat vooral leidt tot een andere toedeling van de overheadkosten naar de primaire processen.
3. De invorderingsopbrengsten zijn uit de begroting van BSOB gehaald, waardoor nu is opgenomen het totaal van de bruto deelnemersbijdragen. Om aan rechtmatigheid te voldoen draagt BSOB m.i.v. 2019 de invorderingsopbrengsten direct af aan de deelnemers die het betreft. Wel geeft BSOB een inschatting van de te verwachten invorderingsopbrengsten per deelnemer, waardoor de deelnemers in hun eigen begrotingen per saldo de netto-deelnemersbijdrage kunnen verantwoorden. Overigens heeft BSOB het totaal van de invorderingsopbrengst met afgerond € 84.000 verlaagd op basis van actuele inzichten uit de jaarcijfers 2018
4. Er heeft een actualisatie van de productiecijfers plaatsgevonden. In de primitieve begroting waren de productiecijfers gebaseerd op de realisatiecijfers van 2017. Nu de realisatiecijfers over 2018 bekend zijn, zijn deze gehanteerd in de 1^e BW 2019.

In §5.3 1^e BW 2019 wordt er een vergelijk gemaakt tussen de deelnemersbijdrage uit de primaire begroting en de 1^e BW 2019.

De primaire begroting 2019 vastgesteld in juli 2018 op basis van de toen geldende kostenverdeelmethode. De nieuwe kostenverdeelmethode is in de AB vergadering van 22 december 2018 vastgesteld. De toepassing van deze nieuwe kostenverdeelmethode is gebruikt als vergelijking in de 1^e BW 2019 §5.3. Er is voor deze vergelijking gekozen om de aansluiting te houden met de verstuurde facturen.

INFORMATIENOTA



Kernboodschap

In onderstaande tabel zijn de deelnemersbijdragen opgenomen zoals deze gecommuniceerd zijn met het AB zijnde primaire begroting vastgesteld in juli 2018 en de gewijzigde begroting inclusief de nieuwe kostenverdeelmethode (1^e BW 2019).

Ten opzichte van §5.3 1^e BW 2019 is de primaire begroting juli 2018 toegevoegd, alsmede de berekening van de netto-lasten van de 1^e BW2019. Omdat de invorderingsopbrengsten vanaf 2019 direct toekomen aan de deelnemers is het goed om de netto-lasten van de deelnemers te vergelijken. Hiervoor worden de deelnemersbijdragen gecorrigeerd voor de geprognosticeerde invorderingsopbrengsten.

Deelnemersbijdrage primaire begroting opv. oude kostenverdeelmethode	Aa en Maas	Asten	Bernheze	Boekel	Deurne	Gemert Bakel	Laarbeek	Landerd	Oss	St Anthonis	Someren	Uden	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	2.065.610	209.464	375.677	116.846	425.753	390.740	291.401	178.048	1.187.703	140.835	238.395	525.209	6.145.680
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	209.933	21.288	38.181	11.875	43.270	39.712	29.616	18.096	120.709	14.313	24.229	53.378	624.601
Totale Deelnemers bijdrage incl. BTW	2.275.543	230.752	413.858	128.721	469.023	430.451	321.017	196.144	1.308.412	155.148	262.624	578.587	6.770.281
Percentage van bijdrage	33,61%	3,41%	6,11%	1,90%	6,93%	6,36%	4,74%	2,90%	19,33%	2,29%	3,88%	8,55%	100%

Deelnemersbijdrage 1 ^e BW 2019	Aa en Maas	Asten	Bernheze	Boekel	Deurne	Gemert Bakel	Laarbeek	Landerd	Oss	St Anthonis	Someren	Uden	Totaal
Totale bijdrage excl BTW 1 ^e BW 2019	3.336.895	248.611	427.137	136.185	503.467	442.289	330.215	208.510	1.409.658	168.719	286.144	618.799	8.116.628
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	253.008	18.850	32.386	10.326	38.174	33.535	25.037	15.809	106.882	12.793	21.696	46.918	615.414
Totale Deelnemers bijdrage incl. BTW	3.589.903	267.461	459.523	146.511	541.640	475.824	355.252	224.319	1.516.540	181.512	307.839	665.718	8.732.042
Percentage van bijdrage	41,11%	3,06%	5,26%	1,68%	6,20%	5,45%	4,07%	2,57%	17,37%	2,08%	3,53%	7,62%	100%
Invorderingsopbrengsten (aangepaste prognose)	844.793	16.603	35.377	10.929	45.672	38.299	21.421	18.422	167.280	14.599	15.618	57.254	1.286.267
Netto-lasten deelnemers 1^e BW 2019	2.745.110	232.008	391.760	125.256	457.795	403.990	308.794	190.088	1.242.378	154.120	270.526	561.545	7.083.369

In onderstaand staatje zijn de netto-lasten van de primaire begroting (op basis van de oude kostenverdeelmethode) vergeleken met de netto-lasten van de 1^e BW 2019.

ontwikkeling netto lasten primaire begroting - 1 ^e BW 2019	Aa en Maas	Asten	Bernheze	Boekel	Deurne	Gemert-Bakel	Laarbeek	Landerd	Oss	St Anthonis	Someren	Uden	Totaal
Primaire begroting oude kvm excl btw	2.065.610	209.464	375.677	116.846	425.753	390.740	291.401	178.048	1.187.703	140.835	238.395	525.209	6.145.680
Primaire begroting oude kvm incl btw	2.275.543												
Eerste begrotingswijziging excl. btw	2.492.102	232.008	391.760	125.256	457.795	403.990	308.794	190.088	1.242.378	154.120	270.526	561.545	6.830.362
Eerste begrotingswijziging incl. btw	2.745.110												
Verskil in netto lasten	469.567	22.544	16.083	8.410	32.042	13.250	17.393	12.040	54.675	13.285	32.131	36.336	684.682
De netto lasten voor het Waterschap betreffen de totale bijdrage inclusief BTW. De gemeenten kunnen het BTW bedrag terugvragen in het compensatiefonds, waardoor het voor hen niet lastenverhogend is													

INFORMATIENOTA



Consequenties

Geen financiële consequenties

Communicatie

Verzenden naar alle financieel specialisten en regievoerders met het verzoek dit indien gewenst met de bestuurder op te nemen.

Vervolg

Niet van toepassing

Bijlagen

Niet van toepassing

Oss, 29 april 2019