Datum

21 mei 2019

Onderwerp

Begroting 2020 en Jaarverslag/jaarrekening 2018

BSOB

Wat adviseert het college te besluiten?

- Kennis te nemen van de jaarrekening 2018;
- In te stemmen met de 1e begrotingswijziging 2019;
- In te stemmen met de begroting 2020.

Wat is de aanleiding voor dit advies?

De BSOB voert namens deelnemende gemeenten taken uit. De begroting geeft aan welke koers zij hanteert voor 2020 en welke plannen en projecten zij daarvoor wil uitvoeren. Het jaarverslag en de jaarrekening geven aan hoe het jaar 2018 inhoudelijk en financieel verlopen is. Via de zienswijze kan de gemeenteraad zijn beleidsmatige en/of financiële aandachtspunten meegeven.

Welk resultaat willen we bereiken?

We bereiken duidelijkheid over de koers die de BSOB hanteert en over de plannen en projecten voor 2020. De gemeenteraad kan mede richting geven aan de inhoudelijke en financiële koers van BSOB.

De komende jaren blijft BSOB zich richten op enerzijds een efficiënte bedrijfsvoering en anderzijds op een externe oriëntatie op de omgeving teneinde verdere uitbreiding met nieuwe deelnemers en/of nieuwe taken te kunnen realiseren…

BSOB zal ook in 2020 onverminderd de gesprekken aangaan met de huidige deelnemers en met hun samenwerking- en/of fusiepartners om nader te verkennen op welke wijze BSOB haar dienstverlening kan verbeteren en uitbreiden met nieuwe diensten.

Welke argumenten zijn er voor dit advies?

Bijvoorbeeld:

1.1 de jaarstukken 2018.

De jaarrekening geeft een totaal positief resultaat van € 453.411,--, van dit saldo wordt € 305.000,-toegevoegd aan de bestemmingsreserve van BSOB. Het restant wordt uitgekeerd aan alle deelnemers. Voor Oss betekent dit een positief resultaat van € 16.108,-.

1.2 de 1e begrotingswijziging 2019.

De 1e begrotingswijziging 2019 bestaat voornamelijk uit:

1. Het begrotingstotaal wordt opgehoogd met € 600.000,--. Dit komt vooral doordat in de primitieve begroting de lonen en salarissen te laag waren begroot.
2. De begrotingswijziging is nu gebaseerd op de nieuwe kostenverdeling, wat leidt tot een andere toedeling van de overheadskosten naar de primaire processen
3. De invorderingsopbrengsten zijn uit de begroting gehaald, waardoor nu het totaal van de bruto deelnemersbijdragen is opgenomen. De invorderingsopbrengsten worden met ingang van 2019 direct aan de deelnemers uitgekeerd.
4. Er is een actualisatie van de productiecijfers gemaakt.

De netto deelnemersbijdrage van Oss komt nu uit op € 1.242.378,-, een verhoging van € 54.675.-. Wij adviseren positief over de 1e begrotingswijziging 2019.

1.3 concept begroting 2020

Als gevolg van de uitgangspunten in de concept begroting wordt de deelnemersbijdrage voor Oss
€ 1.295.254,--. Dit is een extra verhoging t.o.v. 2019 van € 52.876,-.

De oorzaak van de stijgende deelnemersbijdrage is het gevolg van het doorwerken van de 1e begrotingswijziging in de concept begroting 2020 en van de financiële vertaling van de uitgangspunten vanuit de kadernota.

In de begroting 2020 zijn de uitgangspunten zoals opgenomen in de kadernota financieel vertaald.
De deelnemersbijdrage voor Oss neemt toe, maar kan door de later in het jaar uit te keren invorderingsopbrengsten weer dalen. Er is ook een risico op oninbaarheid van de geraamde invorderingsopbrengsten. Daarom is nu nog niet zeker te zeggen wat de uiteindelijke deelnemersbijdrage over 2020 zal worden.

Wij adviseren een positieve zienswijze te geven op de concept begroting 2020.

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën
Op grond van de 1e begrotingswijziging 2019 neemt de deelnemersbijdrage toe met € 54.675,-. Dit voordeel wordt verwerkt in de programmabegroting 2020-2023.

De concept-begroting 2020 leidt tot een verhoging van de kostenverdeelsleutel met € 52.876,-. Dit nadeel wordt ook meegenomen bij de programmabegroting 2020-2023.

b. Communicatie
Er zijn geen bijzondere communicatie-acties.

c. Uitvoering
Er zijn geen uitvoeringszaken

d. Overlegd met
Er is overlegd met de medewerkers van Financiën en Control.

Bijlagen
Diverse financiële documenten

Volgvel	Ons kenmerk
4	

Samenvatting

De BSOB voert namens een aantal deelnemende partijen de belasting uit. In de begroting 2019 laat deze uitvoeringsorganisatie zien, dat hard gewerkt wordt aan de verdere professionalisering van de organisatie.