

18.057467 18.057467



RAADSADVIES

Zaakdossier: D00133996

Raadsadvies BSOB: jaarrekening 2017, 2e begrotingswijziging 2018 en ontwerpbegroting 2019

2018/13214	
Auteur	: P.G.M. Bouwmans
Afdeling	: Middelen
E-mail	: Peter.Bouwmans@uden.nl
Port.	: F. van Lankvelt

Effect op de begroting

Ja Nee

Onderwerp

BSOB jaarrekening 2017, 2^e begrotingswijziging 2018 en ontwerpbegroting 2019

Advies

1. In te stemmen met de bijgevoegde positieve zienswijze ten aanzien van de ontwerpbegroting 2019.

Inleiding

De Belastingssamenwerking Oost Brabant (BSOB) is een gemeenschappelijke regeling waarin het Waterschap Aa en Maas en de gemeenten Boekel, Deurne, Oss en Uden deelnemen.

In 2017 is gemeente Veghel (Meierijstad) uitgetreden en zijn de gemeenten Gemert-Bakel, Laarbeek, Asten, Someren, Sint Anthonis en Bernheze toegetreden.

De heffing en invordering van de lokale belastingen worden door de BSOB uitgevoerd en daarnaast de waardering van de WOZ-objecten voor de deelnemende gemeenten.

De BSOB biedt naast de conceptbegroting 2019 ook de jaarrekening 2017 (met een positief saldo) en de 2^e begrotingswijziging 2018 aan. In de voorliggende conceptbegroting 2019 worden de plannen voor 2019 geconcretiseerd en vertaald naar de nieuwe bijdrage voor de deelnemers. De deelnemende gemeenten en het waterschap worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze hierop kenbaar te maken.

Beoogd effect

Kennis te nemen van de jaarrekening 2017, de 2^e begrotingswijziging 2018 en de ontwerp begroting 2019 van de BSOB.

Het indienen van een positieve zienswijze, die wordt betrokken bij de verdere besluitvorming over de ontwerpbegroting 2019 door het Algemeen Bestuur van de BSOB.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Argumenten

1.1 De ontwerpbegroting 2019 voldoet aan de (financiële) kaders

Het algemeen beeld van de ontwerpbegroting 2019 is positief. In de begroting 2019 heeft een verdere verfijning plaatsgevonden van de salariskosten en de inhuur derden, dit leidt tot een verdere afname van de exploitatiebudgetten met €330.000. Hierdoor komt de bijdrage van de gemeente Uden uit op €525.209 (op basis van de productiecijfers 2017). In onze begroting is een bijdrage opgenomen van €565.042 (na verwerking 1^e afwijkingenrapportage 2018). Het voorstel is om dit voordeel vooralsnog niet te verwerken in onze administratie aangezien de nieuwe functionaris gegevensbescherming nog niet in de begroting van de BSOB verwerkt is (zie verdere toelichting bij kanttkening 1.4).

1.2 De deelnemers van de GR BSOB mogen een zienswijze indienen

De deelnemers van de Gemeenschappelijke Regeling BSOB mogen een zienswijze indienen op de aangeboden stukken; het bestuur van de BSOB wordt geacht deze zienswijze mee te laten wegen in de verdere besluitvorming. De concept zienswijze is opgenomen onder bijlage 4.

Kantttekeningen

1.3. De BSOB geeft in de conceptbegroting van 2019 aan; het verkennen naar nieuwe potentiële deelnemers blijft op de agenda staan.

Het is een loffelijk streven om de organisatie verder te willen uitbreiden, maar de focus moet nu toch liggen op het verder optimaliseren van de processen en de overgang van het waarden op inhoud naar het waarden op gebruiksoppervlakte. Bij verdere uitbreiding van de organisatie bestaat het risico dat de kwaliteit van het werk onder druk komt te staan; dit is uiteraard niet wenselijk.

1.4 Er zijn op termijn mogelijk extra middelen nodig omdat de eisen n.a.v. de Europese Algemene verordening Gegevensbescherming(AVG) nog niet zijn verwerkt in de begroting.

Per 25 mei 2018 geldt de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Vanaf dit moment zijn in ieder geval overheidsinstanties verplicht om een functionaris voor de gegevensbescherming (FG) aan te stellen. Dit is iemand die binnen de organisatie toezicht houdt op de toepassing en naleving van de AVG. De benodigde formatie en financiën voor de taak van de functionaris gegevensbescherming en CISO(Chief Information Security Officer) wordt nog bepaald in overleg met de deelnemers. Dit impliceert dat er nog extra middelen nodig zijn om deze uitbreiding te financieren. In de 1^e begrotingswijziging 2019 zal hiervoor de deelnemersbijdrage verhoogd moeten worden; terwijl de conceptbegroting 2019 juist een verlaging van de bijdrage tot gevolg heeft. Een eventuele bijstelling van de bijdrage zal in de 2^e afwijkingenrapportage 2018 worden gemeld.

Financiën

1. De jaarrekening 2017 van de BSOB heeft een positief resultaat van €1.002.000 (het Udense deel bedraagt €38.776). Dit incidentele voordeel wordt conform bestaand beleid teruggestort naar de deelnemers en is reeds verwerkt in de programmarekening 2017 van de gemeente Uden.
2. Door een actualisatie van de budgetten 2018 is er een positief effect van ruim €663.000 voor de deelnemende gemeenten, wat voor Uden leidt tot een voordeel van ongeveer €30.000. Het voorstel is om dit voordeel vooralsnog niet te verwerken in onze administratie aangezien de nieuwe functionaris gegevensbescherming nog niet in de begroting van de BSOB verwerkt is (zie verdere toelichting bij kanttkening 1.4.)

3. De concept begroting 2019 leidt tot een verdere neerwaartse bijstelling van de bijdrage naar €525.209., een voordeel van ongeveer €40.000 t.o.v. onze huidige begroting. Het voorstel is om dit voordeel vooralsnog niet te verwerken in onze administratie aangezien de nieuwe functionaris gegevensbescherming nog niet in de begroting van de BSOB verwerkt is (zie verdere toelichting bij kanttekening 1.4).

Communicatie

De zienswijze kenbaar maken aan het Algemeen Bestuur van de BSOB na besluitvorming door de raad.

Vervolg

De zienswijzen van de deelnemende partijen wordt op 28 juni in de AB-vergadering van de BSOB besproken. Aangezien de raadsvergadering op 5 juli gepland is, zal de brief reeds na behandeling in de commissievergadering (onder voorbehoud van besluitvorming door de raad) verzonden worden..

Bijlagen

1. Jaarrekening 2017 BSOB (Corsanummer 18.052120)
2. 2^e begrotingswijziging 2018 BSOB (Corsanummer 18.052116)
3. Ontwerpbegroting 2019 BSOB (Corsanummer 18.052122)
4. Brief zienswijze t.b.v. het Algemeen Bestuur (Corsanummer 18.057514)

Uden, 29 mei 2018

Burgemeester en wethouders van Uden

de secretaris

de burgemeester

drs. D. van Deurzen

drs. H.A.G. Hellegers