Belastingsamenwerking Oost-Brabant

Gemeenteraad van gemeente Maashorst
Markt 145
5401 EJ Uden

Raadhuislaan 2
Postbus 154
5340 AD Oss
Telefoon 088 – 551 00 00
IBAN [redacted]
BIC BNGHNL2G

Digitaal loket: www.bs-ob.nl

Onderwerp
-ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2025 en -ontwerp- Begroting 2026

Dagtekening
04 april 2025

Behandelaar
[redacted]

Geachte leden van de gemeenteraad,

Hierbij bieden we u de -ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2025 (1e BW 2025) en -ontwerp- Begroting 2026 aan. Met deze stukken laten we u zien hoe we nu en in de komende jaren de waardering, heffing en inning van belastingen efficiënt en kwalitatief goed blijven uitvoeren. U kunt als raad met behulp van deze stukken uw gemeenschappelijke regeling controleren en zo nodig bijsturen.

Het Algemeen Bestuur heeft besloten om de businesscase gekoppeld aan het in 2021 geïnitieerde 'Masterplan Automatisering' te beëindigen, omdat de verwachte besparingen door robotisering aanzienlijk lager bleken uit te vallen dan oorspronkelijk was ingeschat en omdat een eventueel positief resultaat pas in 2030 zou worden bereikt. De voor dit masterplan benodigde jaarlijkse investering van € 70.000 wordt vanaf 2025 geschrapt, evenals de taakstelling van € 130.000.

BSOB heeft een uniek hoge automatiseringsgraad. Er zijn daarom weinig mogelijkheden om met verdere automatisering kostenverlagingen voor de deelnemers te kunnen realiseren. Wel is sprake van inefficiency bij de gegevensaanlevering door de grote variatie in de werkprocessen bij de deelnemende gemeenten en door grote diversiteit in de door de gemeenten vastgestelde belastingverordeningen. In plaats van het genoemde masterplan richt BSOB zich daarom in 2025 op het verhogen van de efficiency door standaardisatie van de werkprocessen en het harmoniseren van de verordeningen, zoals beschreven in de Kadernota 2026. De voorstellen voor standaardisatie en harmonisatie zullen afzonderlijk worden beoordeeld en ter besluitvorming aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd.

-ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2025

Op de -ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2025 kunt u uw zienswijze indienen. Naar aanleiding van de afsluiting van het jaar 2024 en de ontwikkelingen binnen BSOB is een -ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2025 opgesteld, waarin de verhoging van de lasten inzichtelijk is gemaakt.

De volgende ontwikkelingen zijn, naast de verwerking van onder andere de inflatie- en CAO-stijgingen, verwerkt in de 1e BW 2025.

Toetreding Waterschap De Dommel

Per 1 januari 2026 treedt Waterschap De Dommel toe tot de GR BSOB. De voorbereidingen zijn in volle gang en worden projectmatig uitgevoerd onder leiding van een stuurgroep. Medewerkers van Waterschap De Dommel op de afdelingen Belastingen zullen met behoud van arbeidsvoorwaarden overkomen naar BSOB. Er moeten nog enkele vacatures worden ingevuld in 2025 om de formatie compleet te maken. Als gevolg van de toetreding van De Dommel stijgen de kosten van BSOB, maar daar staat tegenover dat Waterschap De Dommel via de kostenverdeelsleutel bijdraagt aan de financiering van de kosten van BSOB.

Volwassenheidsniveau Gegevensbescherming

In 2024 zijn belangrijke stappen gezet om het niveau van gegevensbescherming te verbeteren. In 2025 zal de werking van de bestaande beheersmaatregelen worden aangetoond en zal BSOB de nieuwe NIS2-richtlijn implementeren.

-ontwerp- Begroting 2026

Op de -ontwerp- Begroting 2026 kunt u uw zienswijze indienen. In de -ontwerp- Begroting 2026 zijn de ontwikkelingen binnen BSOB vertaald naar plannen die BSOB wil realiseren en worden de financiële consequenties inzichtelijk gemaakt.

In de kadernota 2026 zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen waarbinnen BSOB de begroting 2026 inclusief meerjarenraming opstelt. Dit zijn onder andere de prijscorrecties volgend uit de septembercirculaire 2024. De kadernota 2026 is de basis geweest voor het opstellen van de begroting 2026.

Nadere uitwerking en toelichting vindt u terug in de bijgevoegde documenten van de eerste Begrotingswijziging 2025 en de begroting 2026.

Zienswijze

Ik vraag u uw zienswijze over de -ontwerp- 1e Begrotingswijziging 2025 en -ontwerp- Begroting 2026 vóór 04 juli 2025 schriftelijk kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur van BSOB. Graag ontvangen wij uw zienswijze per mail via [redacted]@bs-ob.nl. Wij voegen uw commentaren bij de 1e Begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026 en zullen deze aanbieden aan het Algemeen Bestuur.

Voor de volledigheid ontvangt u hierbij eveneens de onder voorbehoud vastgestelde Jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening) 2024. Na afronding van de controlewerkzaamheden door de externe accountant worden de Jaarstukken 2024 tijdens de AB-vergadering op 27 juni a.s. definitief vastgesteld.

Ik hoop u hierbij voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend

Namens het Dagelijks Bestuur van Belastingsamenwerking Oost-Brabant,
Secretaris,



Bijlagen:

- 2025 04 03 Adviesnota 1e Begrotingswijziging 2025 en Begroting 2026
- 2025 04 03 Eerste Begrotingswijziging 2025 BSOB
- 2025 04 03 Begroting 2026
- 2025 04 03 Adviesnota Jaarstukken 2024
- 2025 04 03 Jaarstukken 2024