INFORMATIENOTA

Belastingsamenwerking Oost-Brabant

Auteur: Grard van der Zanden		Voorleggen aan deelnemers: ☐ Nee ☐ Regievoerders ☒ Dagelijks Bestuur ☒ Algemeen Bestuur
Team: Staf		
Volgnr.:		◉ Openbaar ○ Niet openbaar ○ Vertrouwelijk
		Effect op de begroting: ☒ Ja ☐ Nee

Onderwerp
Raadsinformatiebrief betreffende toekomst BSOB.

Kennisnemen van
het gekozen toekomstscenario voor BSOB, het daarbij behorende strategisch HRM-beleid en de daarmee samenhangende financiële vertalingen.

Inleiding/ Probleemstelling
De afgelopen periode is erg hectisch geweest voor BSOB. De eerste business case met de daarbij behorende financiële impact is in de meerjarenbegroting, in de begroting 2022 naar alle deelnemers gecommuniceerd.
Alle ontwikkelingen binnen BSOB hebben geleid tot het opstellen van een nieuwe business case met alle huidige kansen, bedreigingen en risico's om te komen tot een meerjarige koers en meerjarenbeleid. Deze business case is uitgangspunt geweest voor het maken van een strategisch HRM-beleid, waarin we duidelijk hebben geprobeerd aan te geven welke criteria gelden en wat het toekomstige beleid (scope tot 2025) van BSOB zal zijn.
Deze nieuwe business case heeft een gewijzigde financiële impact die is weergegeven onder het kopje financiën. Voor de toekomst van BSOB is het belangrijk om alle ontwikkelingen (op belastinggebied en organisatorisch) samen te brengen tot één heldere koers voor de toekomst.

|

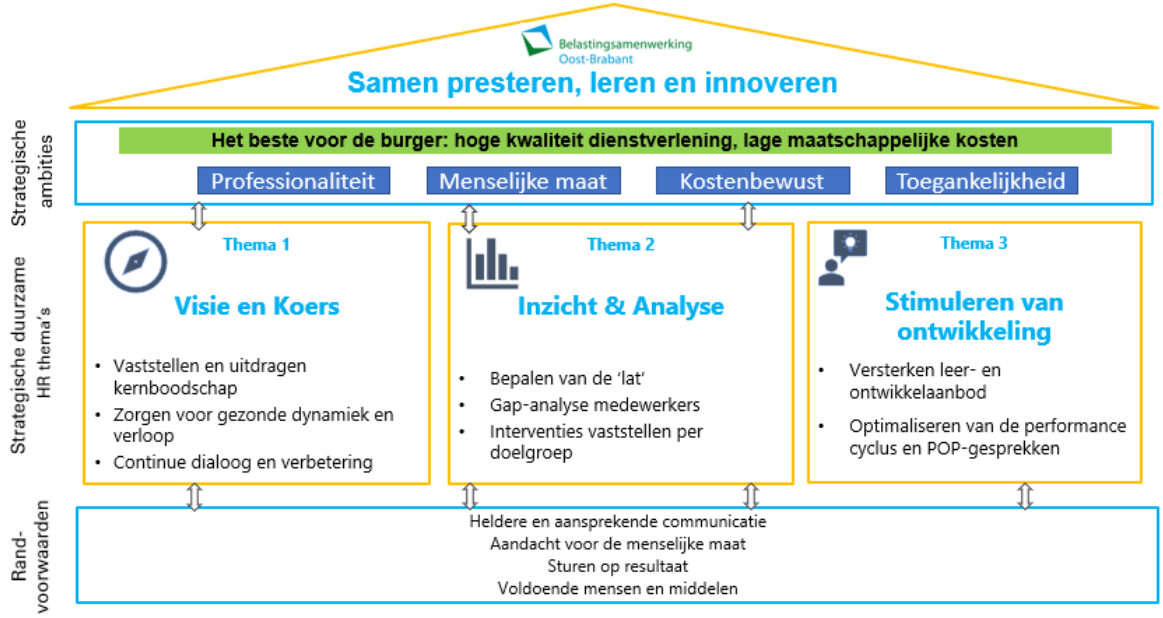
Kernboodschap

Toekomst BSOB

In de AB-vergadering van 20 oktober 2021 heeft het Algemeen Bestuur van BSOB ingestemd met toekomstscenario 3. Dit toekomstscenario houdt in:

- zo maximaal mogelijk automatiseren;
- de kwaliteit van administratieve processen verhogen;
- de kosten minimaliseren;
- de kwetsbaarheid verminderen;
- de toekomstbestendigheid vergroten.

Dit toekomstscenario is vertaald naar een strategisch HRM-beleid dat hieronder grafisch is weergegeven.



Consequenties

Verdere automatisering betekent een andere invulling van functies en daarbij behorende eisen/ verwachtingen. Niet alle medewerkers zullen kunnen voldoen aan de veranderde invulling van de functies. De komende periode zal daarom in het teken staan van de implementatie van het strategisch HRM-beleid. De realisatie en uitwerking van de aannames zullen periodiek geëvalueerd worden en waar nodig bijgesteld. Het Dagelijks en Algemeen Bestuur zullen elke vergadering over de voortgang geïnformeerd worden.

Op termijn leidt verdere automatisering tot een structurele verlaging van de kosten. Om dat te kunnen bereiken, dienen er echter eerst aanvullende uitgaven gedaan te worden. Als gevolg daarvan stijgen de kosten de eerste twee jaren, waarna er later een kostendaling zal optreden.
De eerste business case, zoals opgenomen in de vastgestelde begroting, had een grotere financiële impact (besparing) dan toekomstscenario 3. Voor het verschil in financiële impact wordt verwezen naar de financiële paragraaf.

|

Communicatie

Alle medewerkers zullen door het MT in goed overleg met de OR middels BSOB brede bijeenkomsten frequent worden geïnformeerd. De voortgang zal als vast punt worden geagendeerd bij de AB-vergaderingen.

Vervolg

BSOB zal toekomstscenario 3 uit de rapportage toekomstscenario's BSOB en het strategisch HRM-beleid BSOB samen met de OR gaan uitrollen en gevolg geven aan de doelstellingen zoals in beide plannen benoemd.

Financiële paragraaf

Hieronder worden de cijfers van het gekozen toekomstscenario vergeleken met de business case zoals deze opgenomen is de vastgestelde begroting 2022.

In onderstaand1 overzicht is het meerjarige effect van toekomstscenario 3 (ten opzichte van de vastgestelde B 2022) op de totale netto-kosten opgenomen. Omdat er een vertraging is geweest in het proces én de hoogte van de taakstelling gewijzigd is, betreft 2023 een kantelpunt met fors hogere netto-kosten dan opgenomen in de MJB bij de vastgestelde begroting 2022.

Ontwikkeling netto-kosten	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Werk-naar-werk/taakstellling	68.000	585.000-	585.000-	585.000-	585.000-
Extra FTE's ICT	-	-	-	-	-
Kosten robots	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
Business Case - Opgenomen in Vastgestelde begroting 2022	**168.000**	**485.000-**	**485.000-**	**485.000-**	**485.000-**
Werk-naar-werk/taakstellling	37.500	37.500	292.500-	292.500-	292.500-
Extra FTE's ICT	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
Kosten robots	150.000	70.000	70.000	70.000	70.000
Toekomstscenario 3 - Op te nemen in Ontwerp-begroting 2023	**337.500**	**257.500**	**72.500-**	**72.500-**	**72.500-**
Ontwikkeling taakstellling	*30.500-*	*622.500*	*292.500*	*292.500*	*292.500*
Extra FTE's ICT	*150.000*	*150.000*	*150.000*	*150.000*	*150.000*
Kosten robots	*50.000*	*30.000-*	*30.000-*	*30.000-*	*30.000-*
Consequentie op netto-kosten verwerking toekomscenario 3 ten opzichte van oorspronkelijke business case	**169.500**	**742.500**	**412.500**	**412.500**	**412.500**
Incidenteel	*19.500*	*622.500*			
Structureel	*150.000*	*120.000*	*412.500*	*412.500*	*412.500*

[1] Een min-bedrag in dit overzicht betreft lagere kosten/een verlaging van de kosten in de begroting

Werk-naar-werk/ taakstelling
In toekomstscenario 3 is er sprake van een mindere fte-besparing dan opgenomen in de oorspronkelijke business case. Deze oorspronkelijke business case is meerjarig verwerkt in de vastgestelde begroting 2022. Er is sprake van 8,2 fte-besparing in toekomstscenario 3 ten opzichte van 16,5 fte-besparing in de oorspronkelijke business case. In de eerste jaren is er sprake van kosten voor werk-naar-werk-trajecten. In de jaren erna is er sprake van een taakstelling op de loonkosten in verband met het afvloeiingsproces, waarbij er in de eerste jaren (2024-2026) nog WW-kosten verwacht worden.

Extra fte's ICT
Zoals reeds is beschreven, wordt de formatie ICT met 2 fte verhoogd, 1 fte informatieveiligheid en 1 fte automatisering. De verhoging van de 1 fte beveiliging staat geheel los van de businesscase. Dit is noodzakelijk gezien de steeds verdergaande vraag voor beveiliging.

Kosten robots
In het rapport van Berenschot staat het verwachte aantal robots en de bijbehorende kosten (zowel de implementatie- als onderhoudskosten) beschreven. Deze uitgangspunten zijn gehanteerd in bovenstaande berekening.

Incidenteel/structureel
Van de consequenties op de netto-kosten is een verdeling incidenteel/ structureel gemaakt. Hierbij is het uitgangspunt gehanteerd dat de taakstelling op de loonkosten structureel is. Na afloop van de WW-periode wordt de besparing op de loonkosten immers alleen maar groter.

Bijlagen
n.v.t

Oss, 03 december 2021