



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

Datum : 10 januari 2017

Voorstel van : college van burgemeester en wethouders

Onderwerp : Kadernota 2018 BSOB

Samenvatting

De gemeente Boekel werkt op diverse beleidsgebieden samen. Dat geldt ook voor het taakveld WOZ/Belastingen waar de gemeente deel uitmaakt van de GR BSOB.

Bij de planning van de Planning & Control Cyclus BSOB wordt zoveel als mogelijk aangesloten bij de bestuurlijke cyclus van de deelnemende gemeenten.

De kadernota 2018 maakt onderdeel uit van de bestuurlijke cyclus 2018 en wordt aan de raad ter instemming aangeboden. De raad heeft de mogelijkheid om een afzonderlijke zienswijze in te dienen.

Voorgesteld besluit:

Instemmen met de Kadernota 2018.

Inleiding/probleemstelling:

Het Algemeen Bestuur van de BSOB heeft op 15 december 2016 de Kadernota 2018 vastgesteld en wordt nu aan de raden van de deelnemende gemeenten voor een zienswijze voorgelegd. Dit is conform de vastgestelde bestuurlijke cyclus 2018.

Relatie met eerdere besluitvorming:

Geen relatie, de Kadernota 2018 is het startdocument voor dit betreffende begrotingsjaar.

Beoogd resultaat:

Middels de Kadernota 2018 wordt door de BSOB de beleidsvoornemens en de uitgangspunten voor de begroting 2018 kenbaar gemaakt. Dit geeft de deelnemers vroegtijdig inzicht in de richting die de organisatie uitgaat alsmede de financiële kaders.

Hiermee wordt de basis gelegd voor een efficiënte en effectieve uitvoering van de Wet WOZ, afvalstoffenheffing en rioolrechten.

Keuzemogelijkheden:

Het staat de gemeenteraad vrij om bepaalde uitgangspunten en/of aanvullende kaders aan te dragen.

Geconcludeerd kan worden dat de BSOB bedrijfsmatig steeds beter in control is en aanvullende kaders niet nodig zijn. Wel dient gestreefd te worden naar een groei in volume, niet alleen ter compensatie van de uittreding gemeente Veghel per 1 januari 2018, maar primair om de maatschappelijke kosten zo laag mogelijk te houden. Alle lasten en baten die samenhangen met de uittreding van Veghel dienen geborgd te zijn in de begroting. De totale kosten van de

organisatie dienen daarop aan te sluiten. Deze uitgangspunten zijn opgenomen in de Kadernota 2018 zodat een afzonderlijke zienswijze niet noodzakelijk is.

Argumenten:

De kadernota 2018 heeft als belangrijkste voornemens en kaderstelling t.b.v. de begroting 2018:

Waarderen:

De BSOB streeft ernaar om de kwaliteit van de processen te verhogen van VOLDOENDE naar GOED volgens het toetsingskader en richtlijnen van de Waarderingskamer. Dit is het hoogst haalbare niveau voor gemeenten en waterschappen.

Heffen:

Verruiming lokaal belastinggebied. De ontwikkeling m.b.t. verruiming van het lokaal belastinggebied zal nauwlettend worden gevolgd.

Innen:

Het invorderingsproces wordt periodiek geëvalueerd. Ondersteunende processen zullen worden beoordeeld op efficiëntie en waar mogelijk worden verbeterd. In het organisatieplan 2016-2018 is dit reeds meegenomen.

Bezwaar en beroep:

Ontwikkelingen die zich hebben aangekondigd bij de Kadernota 2017 lopen door naar 2018. De wijzigingen op het gebied van het woningwaarderingstelsel (gebruiksoppervlakte) zal invloed hebben op het aantal bezwaren en mogelijke beroepschriften.

Maar ook de mogelijke uitkomsten van het programma KEI (Kwaliteit En Innovatie rechtspraak) kunnen bijdragen aan een meer efficiënte rechtsgang. Met name door vereenvoudiging van het burgerlijk- en bestuursrecht en het wettelijk regelen van de digitalisering van de rechtsgang, kan kostenbesparend werken.

Informatiemanagement:

Door het steeds slimmer en efficiënt organiseren en verbinden van basisregistraties wordt data steeds betrouwbaarder, veiliger en meer sturingsgericht. Dit geeft de deelnemers meer inzicht en mogelijkheden om tijdige analyses te maken en vooruit te kunnen kijken.

Door het samenwerken met andere belastingkantoren en landelijke overlegsituaties worden best practices en standaardmodellen ontwikkeld die de dienstverlening goedkoper maken. Ook een uitbreiding c.q. verbreding van het takenpakket/dienstverlening behoort tot de mogelijkheden. Dit biedt een bredere basis om de dienstverlening goedkoper te maken en de continuïteit te vergroten.

Financiën:

De financiële uitgangspunten die in de Kadernota 2018 word gehanteerd zijn:

- Omdat in de septembercirculaire 2016 de prijsmutaties voor 2018 NIET waren opgenomen, wordt uitgegaan van de prijsmutatie in 2017: Netto materiële consumptie 0,80% en voor lonen en salarissen 1%
- Nieuwe ontwikkelingen worden opgenomen in de begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021
- Bij de resultaatbestemming 2016 zal bekeken worden welke structurele en/of incidentele componenten meegenomen worden in de bestuur rapportage 2017 en begroting 2018 (en meerjarenraming 2019-2021) t.b.v. de uitvoering van de Kadernota 2018 en organisatieontwikkeling. Dit geldt voor zowel de wettelijke- als niet wettelijke taken.
- Afschrijvingen vinden plaats conform activerings- en afschrijvingsbeleid BSOB
- Kostentoerekening conform de financiële verordening 2016. De komende periode wordt de kostentoerekeningsmethodiek heroverwogen. Bij aanpassing daarvan dient het Algemeen Bestuur te besluiten.
- Naar aanleiding van het uittreden van Veghel wordt vanaf 2018 het nadelig effect als taakstelling in de begroting 2018 inclusief meerjarenraming 2019-2021 opgenomen. De voortgang wordt apart gemonitord en gerapporteerd.

- De uittreedvergoeding van de gemeente Veghel wordt geparkeerd in een reserve frictiekosten. Deze reserve kan worden aangewend ter dekking van de nadelig effecten van de uittredeing.

Op dit moment is het nog niet mogelijk om alle financiële effecten in beeld te brengen. Dit zal meegenomen worden bij de jaarrekening 2016 BSOB en 1^o bestuursrapportage 2017 BSOB. Cijfermatig wordt uitgegaan van de begroting 2017 die volledig is opgenomen in de begroting (ook meerjarig) van de gemeente Boekel. Afwijkingen worden betrokken bij de voorjaarsnota 2017 van de gemeente Boekel.

De Kadernota 2018 BSOB is een richtinggevend beleidsdocument waarin ontwikkelingen en beleidsvoornemens worden opgenomen. Verdere financiële vertalingen vinden plaats binnen de daarvoor geëigende Planning&Control onderdelen; bestuursrapportages, begroting en jaarrekening.

Wel zijn de kaders benoemd waarbinnen de becijferingen voor de begroting 2018 en meerjarenraming 2019-2021 dienen plaats te vinden.

Het Algemeen Bestuur van de BSOB behandelt op 30 maart 2017 de conceptbegroting 2018. Na vaststelling zal die aan de raad wederom ter zienswijze worden aangeboden.

Risico's:

Het risico dat gestelde doelen niet gerealiseerd worden is altijd aanwezig maar niet meer dan onder normale omstandigheden. Bij de tussentijdse rapportages kan hierop worden bijgestuurd.

Communicatie:

Geen bijzonder actie vereist.

Uitvoering en evaluatie:

De BSOB voert overeenkomstig de begroting 2018 haar taken uit en legt hierover periodieke verantwoording af. Mogelijke bijstellingen zullen aanhaken bij de reguliere planning & control cyclus van de gemeente Boekel. Uitzonderlijke situaties zullen afzonderlijk aan de raad worden voorgelegd.

Voorstel:

Instemmen met de Kadernota 2018.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Boekel
De secretaris de burgemeester

J.G. Marcic

P.M.J.H. Bos

Bijlagen ter inzage: n.v.t.

Bijlagen die zijn bijgevoegd: Kadernota 2018