



GEMEENTE BOEKEL

VOORSTEL AAN DE RAAD

- Datum** : 12 april 2016
- Voorstel van** : college van burgemeester en wethouders
- Onderwerp** : BSOB, jaarstukken 2015, herziening begroting 2016, ontwerpbegroting 2017

Samenvatting

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

De BSOB heeft in 2013 een verbeterplan opgesteld om de kwaliteit van de bedrijfsvoering op orde te krijgen. Zowel in 2014 als in 2015 hebben de diverse maatregelen hun vruchten afgeworpen en ook de accountant concludeert dat de bedrijfsvoering sterk verbeterd is, de BSOB komt steeds meer in control.

Voor 2015 heeft de BSOB een voordelig jaarrekeningresultaat behaald van € 542.000 dat voorgesteld wordt te reserveren voor een verdergaande professionaliseringsslag (organisatieplan), autonome, wettelijke- en niet wettelijke ontwikkelingen, vertaald in projecten 2016 en de Kadernota/Ontwerpbegroting 2017.

Laatstgenoemde onderwerpen hebben effect op de begroting 2016 als ook in meerjarig perspectief. Voor 2016 stijgt de deelnemersbijdrage met € 6.600 als gevolg van autonome groei. De structurele financiële effecten van 2016 en de Ontwerpbegroting 2017 betekenen voor de gemeente Boekel vanaf 2017 een verhoogde bijdrage van € 18.600.

Voorgesteld besluit:

Instemmen met de jaarstukken 2015, herziening Begroting 2016 en Ontwerpbegroting 2017 BSOB, géén afzonderlijke zienswijze indienen m.b.t. Ontwerpbegroting 2017.

Inleiding/probleemstelling:

Het dagelijks bestuur van BSOB heeft de Jaarstukken 2015, herziening Begroting 2016 en de Ontwerpbegroting 2017 aan de vertegenwoordigende organen van de deelnemers toegezonden. De raad is bij memo geïnformeerd over de Kadernota 2017. Omdat de Kadernota 2017 integraal onderdeel uitmaakt van de Ontwerpbegroting 2017 omvat een mogelijke zienswijze tevens de uitgangspunten zoals die in de Kadernota 2017 zijn opgenomen.

Relatie met eerdere besluitvorming:

De Ontwerpbegroting 2017 omvat de Kadernota 2017 en is een afgeleide van de gewijzigde meerjarenbegroting 2016-2018.

Beoogd resultaat:

Een Ontwerpbegroting die gedragen wordt door de deelnemers en de BSOB de mogelijkheid biedt om invulling te geven aan de beleidsvoornemens, organisatieontwikkeling en de daarbij behorende (meerjaren)begroting 2017.

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

Keuzemogelijkheden:

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

De BSOB is bezig met een transformatie naar een gedegen professionele organisatie.

De weg hier naar toe was hobbelig maar geconcludeerd kan worden dat de BSOB steeds meer in control komt en de voorliggende Ontwerpbegroting reëel is. Aanvullende kaderstelling is niet noodzakelijk.

Argumenten:

A. Jaarstukken 2015

De jaarrekening 2015 BSOB sluit met een voordelig verschil van € 542.000. Vooral de meer opbrengst van de invorderingen (€ 219.000), afname dwangbevelen (3.000 stuks = € 42.000 minder kosten dwanginvordering) en minder inhuur personeel i.v.m. afname bezwaren (€ 107.000), dragen hier fors aan bij.

De bijdrage van de deelnemers daalt in 2015 t.o.v. 2014 van € 8,3 mln naar € 7,2 mln.

Kortom de BSOB is op de goede weg bezig om in control te komen en de in gang gezette ontwikkelingen dragen daar in bij. Alle redenen om deze positieve lijn te ondersteunen en in te stemmen met de reservering van het voordelig resultaat voor de kosten inzake het Organisatieplan, projecten 2016 en de ontwikkelingen opgenomen in de Kadernota 2017. Deze worden verwerkt bij de 1^e begrotingswijziging 2016.

N.b. Dit is geen automatisme, jaarlijks zal bij de jaarrekening bepaald worden welk bedrag kan en mag worden gereserveerd voor toekomstige ontwikkelingen; wettelijk of organisatorisch. Besluitvorming over deze in te zetten middelen zal afzonderlijk plaatsvinden.

B. 1^e wijziging begroting 2106 BSOB

In de 1^e bijstelling begroting 2016 BSOB zijn de structurele effecten verwerkt zoals die voortvloeien uit de jaarrekening 2015, Kadernota/Ontwerpbegroting 2017 (wettelijke ontwikkelingen, organisatieplan en autonome groei) en de projecten 2016.

De 1^e financiële bijstelling is budgetneutraal. De totale kosten blijven € 6.030.000. Echter door de autonome groei treedt er wel een wijziging op in de deelnemersbijdragen. De aantallen aanslagregels nemen toe waardoor elke deelnemer een hogere bijdrage verschuldigd is.

Voor de gemeente Boekel betekent dit een stijging per saldo van € 6.600. Deze wordt meegenomen worden bij de voorjaarsnota 2016.

C. Ontwerpbegroting 2017

Zoals zich bij de jaarrekening 2015 laat aanzien komt de BSOB steeds meer in control; bedrijfsprocessen worden steeds meer beheerst en effectiever verankerd in reguliere processen op het juiste niveau. Het ingezette verbeterplan 2013 wordt verder ontwikkeld naar een professionele organisatie. Het Organisatieplan 2016-2018 is de basis voor deze kwalitatieve transformatie. Naast deze organisatorische ontwikkelingen vergen ook wettelijke ontwikkelingen steeds meer inzet en een toename van digitale ontwikkelingen die onontkoombaar zijn, denk aan de BAG/WOZ koppeling en de aansluiting op de Landelijke Voorzieningen. Al deze ontwikkelingen zijn in de Ontwerpbegroting 2017 opgenomen waardoor niet alleen het "belastingvolume" zich autonoom ontwikkelt maar ook de randvoorwaarden gecreëerd worden om uitvoering rechtmatig en kwalitatief verantwoord mogelijk te maken.

De beleidsmatige voornemens voor 2017 bevinden zich met name op het gebied van waarderen, heffen, innen en financiën. Deze zijn u reeds bij memo 2016/15 inzake Kadernota 2017 BSOB (24 februari 2016) medegedeeld.

