

Herziening begroting 2016

Voorstel begrotingswijziging BSOB 2016

Versie 1.0

Datum 31-3-2016
Status Definitief

Contactpersoon M. van Nistelrooij
Controller

Opdrachtgever M. Vrisou van Eck
Directeur



Inleiding

Voor u ligt de 1^e begrotingswijziging 2016. Deze begrotingswijziging behelst:

- Een aantal budgettair neutrale wijzigingen (structuur).
- Een actualisatie van de begrotingscijfers als gevolg van:
 - Wettelijke ontwikkelingen
 - Niet-wettelijke (door)ontwikkelingen
 - Herziening naar aanleiding van de jaarrekening 2015

Hier liggen dan ook een aantal documenten aan ten grondslag, namelijk het Organisatieplan 2016-2018, de Kadernota 2017 en de projecten 2016 (zie bijlage 1). De Kadernota 2017 wordt in deze begrotingswijziging tevens meegenomen omdat in deze Kadernota ook is vermeld dat enkele ontwikkelingen reeds starten in 2016.

Het uitvoeringsprogramma van het Organisatieplan 2016-2018 is door het Dagelijks Bestuur vastgesteld op 3 december 2015. De financiële vertaling van het uitvoeringsprogramma is verwerkt in de Kadernota 2017.

Het organisatieplan van BSOB beoogt zowel een verbinding te leggen tussen bedoelde beleidsmatige ontwikkelingen als tussen de jaarlijkse (operationele) clusterplannen en de meer strategische documenten als de Kadernota en meerjarenbegroting. Het vormt een richtinggevend kader waarbij de eerder vastgestelde missie, visie en hoofddoelstellingen leidend blijven. De komende jaren ligt de uitdaging erin om een evenwicht te vinden tussen aan de ene kant de blijvende aandacht voor het effectiever en efficiënter inrichten van de bedrijfsvoering en aan de andere kant de noodzakelijke nadrukkelijke aandacht voor de externe oriëntatie op de omgeving teneinde de noodzakelijke uitbreiding met nieuwe deelnemers en/of nieuwe taken te kunnen realiseren.

De Kadernota 2017 is op 4 februari 2016 vastgesteld door het Algemeen Bestuur. Deze kadernota 2017 is bedoeld om de kaders te stellen voor de begroting voor 2017 en voor de meerjarenbegroting 2018-2021. De kadernota is dus een nota op basis waarvan het Dagelijks Bestuur en de ambtelijke organisatie de nieuwe begroting verder uitwerken, na vaststelling van de kaders in het Algemeen Bestuur. Omdat BSOB nog een jonge organisatie is en er sprake is van veel (door)ontwikkeling is 2016 ook in de kadernota 2017 betrokken.

Toelichting begrotingswijziging 2016

De initiële begroting 2016 is goedgekeurd door het Algemeen Bestuur op 25 juni 2015.

Actualisatie van de begroting 2016

De actualisatie van de begroting 2016 levert per saldo een negatief effect op € 542.000 voor onze deelnemers. Om deze kosten te dekken is voorgesteld het positieve resultaat van de jaarrekening van € 542.000 over te hevelen naar 2016.

	Begroting 2016	Geactualiseerde begroting 2016	Vershil
Lasten			
Personeelslasten	3.300.000	3.773.000	473.000
Overige personeelslasten	228.000	169.080	-58.920
Inhuur personeel	675.000	675.000	0
Kapitaallasten	188.000	145.000	-43.000
ICT	783.000	784.500	1.500
Overig ICT	391.000	366.000	-25.000
Specifieke kosten clusters BSOB	411.000	1.046.778	635.778
Huisvesting	310.000	317.000	7.000
Algemene kosten	113.000	91.142	-21.858
Ingehuurde diensten	196.000	183.500	-12.500
Onvoorzien	50.000	50.000	0
Totaal	6.645.000	7.601.000	956.000
Baten			
Uitkeringen	0	0	0
Invorderingskosten	-615.000	-1.000.000	-385.000
Detacheringsvergoeding		-29.000	-29.000
Bijdrage deelnemers	-6.030.000	-6.030.000	0
Bestemmingsreserve		-542.000	-542.000
Totaal	-6.645.000	-7.601.000	-956.000

Totale kosten op basis van projecten 2016, Organisatieplan 2016-2018 en de Kadernota 2017:

Cluster	Wettelijk	Niet wettelijk
Waarderen (voorstel BAG-WOZ (175k) reeds in AB goedgekeurd)	221.771	-
Heffen	-	26.768
Innen	-	21.850
Beroep en bezwaar	75.389	-
Algemeen		336.500
ICT	65.000	2.500
Totaal	362.161	387.618

Totaal 1e begrotingswijziging	
Wettelijk	362.161
Niet wettelijk	387.618
Herziening	206.221
Totaal	956.000

Toelichting belangrijkste wijzigingen:

De volgende wijzigingen hebben betrekking op de lasten:

Personeelslasten (stijging € 473.000)

Stijging is voornamelijk het gevolg van wijzigingen naar aanleiding van het organisatieplan 2016-2018 (€ 277.000). Voor de berekening van dit bedrag is niet alleen de € 3.300.000 als basis

genomen, maar ook de vermindering vanuit overige personeelslasten. Daarnaast is een stijging meegenomen van 4,2%, bestaande uit 3% CAO-stijging (principe akkoord bereikt op 28 januari 2016) en 1,2% premieverhoging WIA. In de initiële begroting 2016 was hier nog geen rekening mee gehouden.

De berekening is dan als volgt:

3.300.000		Personeelslasten
45.000	+	Overige personeelslasten
<u>3.345.000</u>		
320.000	+	Organisatieplan 2016-2018
<u>3.665.000</u>		
1,042	x	CAO en Premieverhoging WIA
<u>3.818.930</u>		

Dit budget is in 2016 met € 43.000 verminderd in het organisatieplan (€ 320.000 - € 43.000 = € 277.000) omdat de functie van projectleider het tweede half jaar ingevuld gaat worden. Daarnaast heeft er een correctie op de berekening van de kosten uit het sociaal plan plaatsgevonden.

Overige personeelslasten (daling € 58.920)

De kosten voormalig personeel zijn gedaald. Daarnaast waren de gratificaties te hoog geraamd.

Kapitaallasten (daling € 43.000)

De afschrijvingslasten kunnen met € 43.000 naar beneden worden bijgesteld, omdat investeringen zijn vertraagd. De afschrijvingslasten zijn berekend aan de hand van de Staat van Activa uit de jaarrekening 2015. De voorgenomen investeringen 2016 zullen vanaf 2017 worden afgeschreven.

ICT (stijging € 1.500) en overig ICT (daling € 25.000)

Binnen ICT is er een herverdeling van het beschikbare budget doorgevoerd. Daarnaast zijn de porto- en verzendkosten naar beneden bijgesteld vanwege de aansluiting bij MijnOverheid.

Specificatie ICT projecten:

Kosten ICT projecten	Begroting 2016	Geactualiseerde begroting 2016	Begroting 2017
ICT projecten	46.000	15.000	10.000
Projecten 2016	-	17.500	-
Kadernota 2017	-	-	15.000
Totaal	46.000	32.500	25.000

In het organisatieplan zijn kosten voor het informatiebeleidsplan (€ 50.000) opgenomen. Die zijn niet verwerkt in de specificatie ICT-projecten maar in de specifieke kosten clusters BSOB (zie Algemeen, Organisatieplan 2016-2018).

Specifieke kosten clusters BSOB (stijging € 635.778)

Specifieke kosten clusters BSOB	Begroting 2016	Geactualiseerde begroting 2016	Vershil
* Algemeen			
Organisatieplan 2016-2018	0	109.500	109.500
* Waarderen			
Proceskostenvergoedingen	100.000	140.000	40.000
Projecten 2016	0	175.340	175.340
Kadernota 2017	0	46.431	46.431
* Heffen			
Controlekosten (legitiem)	0	0	0
Projecten 2016	0	26.768	26.768
Kadernota 2017	0	0	0
* Beroep en Bezwaar			
Projecten 2016	0	0	0
Kadernota 2017	0	75.389	75.389
* Innen-Invordering & frontoffice			
Kosten betalingsverkeer	140.000	140.000	0
Deurwaarderskosten	115.000	256.500	141.500
Projecten 2016	0	21.850	21.850
Kadernota 2017	0	0	0
* Innen-kwijtschelding			
Inlichtingenbureau	5.000	10.000	5.000
Uitvoeringskosten kwijtschelding	51.000	45.000	-6.000
Projecten 2016	0	0	0
Kadernota 2017	0	0	0
Totaal	411.000	1.046.778	635.778

Een toelichting op de kosten voor het Organisatieplan 2016-2018, de Kadernota 2017 en de projecten 2016 zijn te vinden in bijlage 1.

Daarnaast is er een stijging van de proceskostenvergoeding. Deze herziening is gebaseerd op de werkelijke kosten 2015.

De deurwaarderskosten stijgen als gevolg van meer invorderingen, omdat de loonvordering nog niet automatisch verwerkt kan worden.

De kosten voor het inlichtingenbureau zijn toegenomen door een verhoging van de abonnementskosten en de maandelijkse aanlevering.

Huisvesting (stijging € 7.000)

De huisvestingskosten zijn gebaseerd op de nieuwe DVO met de gemeente Oss (ingangsdatum 1-1-2016) en parkeerplaatsen voor werknemers.

Algemene kosten (daling € 21.858)

De herziening is gebaseerd op werkelijke kosten 2015. Daarnaast zijn de kosten voor de lease-auto komen te vervallen.

Ingehuurde diensten (daling € 12.500)

De daling is het gevolg van minder inzet van derden met betrekking tot juridische adviezen.

De volgende wijzigingen hebben betrekking op de baten:

Invorderingskosten (stijging € 385.000)

De invorderingscijfers zijn nader bekeken en op basis van ervaringscijfers (2014 en 2015) worden de opbrengsten invorderingskosten bijgesteld naar € 1.000.000.

Detacheringsvergoeding (stijging 29.000)

We ontvangen een vergoeding voor een medewerker die bij een gemeente gedetacheerd wordt.

Bestemmingsreserve (stijging € 542.000)

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2015 wordt voorgesteld om het positieve resultaat over 2015 ad € 542.000 in een bestemmingsreserve te storten. Deze reserve wordt in 2016 geheel afgeboekt ten gunste van Organisatieplan 2016-2018, de projecten 2016 en Kadernota 2017.

Consequentie per deelnemer

De geactualiseerde begroting 2016 is budgetneutraal, maar heeft wel een wijziging in de deelnemersbijdrage tot gevolg.

Initiele begroting 2016								
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	2.679.782	121.986	510.290	193.682	1.289.323	575.060	659.868	6.030.000
Percentage van bijdrage	44%	2%	8%	3%	21%	10%	11%	100%
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	242.203	11.025	46.121	17.505	116.531	51.975	59.640	545.000
	2.921.985	doorschuifBTW voor gemeentelijke deelnemers						

Lasten	Waarden	Belastingen	Innen	Totaal
Bijdrage ex BTW in 2016	2.200.167	2.170.167	1.659.666	6.030.000
in %	36,5%	36,0%	27,5%	100%

1e begrotingswijziging 2016								
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	2.644.527	127.192	481.241	198.029	1.335.415	585.628	657.967	6.030.000
Percentage van bijdrage	44%	2%	8%	3%	22%	10%	11%	100%
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	287.944	13.849	52.399	21.562	145.404	63.765	71.642	656.565
	2.932.472	doorschuifBTW voor gemeentelijke deelnemers						

Lasten	Waarden	Belastingen	Innen	Totaal
Bijdrage ex BTW in 2016	2.320.897	2.514.345	1.194.757	6.030.000
in %	38,49%	41,70%	19,81%	100%

Verschil								
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	-35.255	5.206	-29.049	4.347	46.093	10.568	-1.901	0
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	45.741	2.824	6.278	4.057	28.873	11.790	12.002	111.565
	10.487							

De begrotingswijziging heeft ook effect op de voorschotten welke door de BSOB aan de deelnemers in rekening worden gebracht. Deze worden in het derde kwartaal verrekend.

BSOB - Aantallen aanslagen en aanslagregels														
Gebaseerd op 2015 werkelijk														
	Aa en Maas Bijzeten	Regels	Boeket Bijzeten	Regels	Deurne Bijzeten	Regels	Landerd Bijzeten	Regels	Oss Bijzeten	Regels	Uden Bijzeten	Regels	Veghel Bijzeten	Totaal
Aantal aanslagblijvenden per deelnemer	387.631		4.686		27.202		7.703		51.200		22.465		46.687	547.574
Aanslagen in het basispakket														
Watersysteemheffing ingezetenen		306.136												306.136
Watersysteemheffing gebouwd		355.211												355.211
Watersysteemheffing ongebouwd		92.891												92.891
Zuiveringsheffing forfait bedrijven		12.394												12.394
Zuiveringsheffing forfait woningen		325.012												325.012
Afvalstoffenheffing				3.797				5.855				18.210		66.676
Afvalstoffenheffing - vastrecht/ vast bedrag						13.366								16.706
Onroerende zaakbelasting eigenaar niet-woning				733		2.015		1.138		4.026		2.338		2.222
Onroerende zaakbelasting eigenaar woning				3.792		13.170		6.003		39.495		18.327		15.827
Onroerende zaakbelasting gebruiker niet-woning				712		1.935		1.108		3.848		2.261		96.614
Roolheffing														12.005
Roolheffing gebruiker niet-woning				285						2.394				1.342
Roolheffing gebruiker woning				3.710		12.709		5.777		38.304				15.280
Roolheffing eigenaar niet-woning										2.978		1.522		5.875
Roolheffing eigenaar woning										37.327		17.277		14.868
Hondenbelasting										8.439				69.472
Afvalstoffenheffing - Diffiar/Difrein				10.384									25.078	13.115
Aanslagen in het pluspakket														
2015 werkelijk														
Zuiveringsheffing-Verontrain. bedrijf aanslagen	9.632													0
Roolheffing grootverbruik			59								40			98
Toeristenbelasting			23		40		19		605					23
Forensenbelasting							105		105					0
Nabijheidsaanslag parkeerbelasting					503				4.615		761		541	0
Kosten parkeerbelasting														0
Marktgeden					109									0
Reclamebelasting									357		322			259
Graf-/lijkbezorings-/begrafenisrechten					103									243
Baatbelasting														116
Precanobelasting							0							108
Blijvenden	387.631		4.686		27.202		7.703		51.200		22.465		46.687	547.574
Regels		1.091.644		13.029		46.659		20.448		175.625		59.935		1.479.334

Productiecijfers 2016										
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal	Tarief	Opbrengst
WOZ-objekten	0	4.551	15.203	7.117	43.458	20.798	18.004	109.131	21,27	2.320.897
Aanslagregels op de basisbiljetten heffen	1.091.644	13.029	46.659	20.448	175.625	59.935	71.994	1.479.334	1,45	2.141.704
Aanslagen DifTar/DifRein	0	0	10.384		0	0	25.078	35.462	2,70	95.747
Zuiveringsheffing-verontr. Bedrijf - riool grootv aanslagen	9.632	59	40	19	605	40	98	10.434	22,50	234.765
Aanslagen toeristenbelasting		23	40	105	105		23	210	22,50	4.725
Aanslagen forensenbelasting								105	4,50	473
Aanslagen naheffing parkeerbelasting			503	109	4.615	761	541	6.420	4,50	28.890
Aanslagen marktgelde			170		357	322	259	1.108	4,50	4.986
Aanslagen reclamebelasting			103				243	346	4,50	1.557
Aanslagen graf-/Iijkbezorgings-/begrafenisrechten							116	116	4,50	522
Aanslagen baatbelasting				0			108	108	4,50	486
Aanslagen precariobelasting	387.631	4.686	27.202	7.703	51.200	22.465	46.687	547.574	1,93	1.054.357
Aanslagbiljetten innen	6.733	45	338	89	1.333	501	321	9.360	15,00	140.400
Verzoek om kwijscheiding										6.030.000

waterschap
aantal
gehonoreerde
verzoekers en
deelnemers
aantal
afgewerkte; .

->

	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	2.644.527	127.192	481.241	198.029	1.335.415	585.628	657.967	6.030.000
Percentage van bijdrage	44%	2%	8%	3%	22%	10%	11%	100%
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	287.944	13.849	52.399	21.562	145.404	63.765	71.642	656.565

Laaten	Waarderen	Belastingen	Innen	Totaal
Bijdrage ex BTW in 2016	2.320.897	2.514.345	1.194.757	6.030.000
	38,5%	41,7%	19,8%	

BESLUIT

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Oost-Brabant;

gelet op,

- de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling BSOB;

BESLUIT:

1. De 1^e begrotingswijziging 2016 ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur voor te leggen;

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van BSOB van 17 maart 2016.

De voorzitter Dagelijks Bestuur

De directeur

H.J. Mak

M. Vrisou van Eck MPM

BESLUIT

Het Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Oost-Brabant;
gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 17 maart 2016

gelet op,

- de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling BSOB;

BESLUIT :

1. De 1^e begrotingswijziging 2016 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van BSOB van 31 maart 2016.

De voorzitter Algemeen Bestuur

De directeur

H.J. Mak

M. Vrisou van Eck MPM

Bijlage 1 – Toelichting kosten Organisatieplan 2016-2018, de projecten 2016 en Kadernota 2017

Projecten 2016

Projecten 2016 en verder waar nog geen budget voor aangevraagd is in de kadernota en het organisatieplan							Wettelijk ja/nee
Projecten waarden	2016	2017	2018	2019	2020		
1. BAG-WOZ (al bestuursvoorstel in AB geweest)	175.340	85.080	85.080	85.080	85.080	structureel incidenteel efficiency investering	Ja
Projecten heffen	2016	2017	2018	2019	2020		
1. Waterbank (Brabant Waterverbruik registreren en automatisch verwerken naar Gouw)	26.768	13.382				structureel incidenteel efficiency investering	nee
Projecten innen	2016	2017	2018	2019	2020		
1. Kwijtschelding 2.0 0,5 fte schaal 7	10.000					structureel incidenteel efficiency investering	nee
2. PAS systeem (Project Automatisering Schuldhulpverleningstraject) 0,5 fte schaal 7	6.900 4.950	6.900	6.900	6.900	6.900	structureel incidenteel efficiency investering	nee
Projecten informatiemanagement	2016	2017	2018	2019	2020		
1. Gouw WOZ7 (al investeringvoorstel naar het Bestuur geweest)	55.000					structureel incidenteel efficiency investering	Ja
2. Digi koppeling van de landelijke voorzieningen (software)	35.000					structureel incidenteel efficiency investering	Ja
3. Waterbank (Brabant Waterverbruik registreren en automatisch verwerken naar Gouw) (ir	2.500 21.000					structureel incidenteel efficiency investering	nee
4. Olikview (uren, mogelijk extra licenties)	20.000	5.000				structureel incidenteel efficiency investering	nee
5 Beveiligingsbeleid (Extern advies en maatregelen vanuit BIG)	15.000 15.000					structureel incidenteel efficiency investering	Ja

Organisatieplan 2016-2018

Actie	2016	2017	2018	Incidenteel/ structureel	Totaal	
1 Nadere oriëntatie op potentieel nieuwe deelnemers.	-	-	-	i	-	
2 Planmatig houden van benchmarkonderzoeken, KTO's en MTO's. KTO 2016, 2019 BM 2017, 2020 MTO 2018	5.000	5.000	5.000	s	15.000	
3 Nadere uitwerking van de wijze waarop het MT invulling geeft aan bedoeld leiderschap en hoe hierover wordt gecommuniceerd en hoe dit wordt geborgd.	2.000	-	-	i	2.000	
4 Opstellen acquisitieplan/PR-plan voor toetreding nieuwe deelnemers, waarin tevens een beleidslijn is opgenomen met financiële criteria c.q. randvoorwaarden voor toetreding.	10.000	-	-	i	10.000	
5 Opstellen van een implementatieplan voor toetreding van nieuwe deelnemers.	5.000	-	-	i	5.000	
6 Houden van onderzoek naar de omvang en taken op middellange termijn 2020 (informatiemanagement).	-	25.000	-	i	25.000	
7 Vooraf goed in beeld brengen van de voordelen van harmonisatie van beleid.	5.000	-	-	i	5.000	
8 Ontwikkelen van beleid op het gebruik van de onderscheidene communicatiemiddelen in klantcontacten	9.000	-	-	i	9.000	
9 Externe communicatie van de servicenormen van dienstverlening om de verwachtingen van de klanten te managen.	2.000	-	-	i	2.000	
10 Nader onderzoek naar de relatief hogere uitvoeringskosten van de WOZ.	-	-	-	i	-	
11 Opstellen van een plan met focus op organisatieontwikkeling van activiteitgericht naar ketengericht werken, waarbij rekening gehouden moet worden met de kenmerken van een marktcultuur t.o.v. de familiecultuur.	7.500	10.000	-	i	17.500	
12 Inzetten van het instrument SPP om ook op termijn te komen tot een optimale personeelsbezetting	-	3.000	-	i	3.000	
13 Borgen van aandacht voor de kernwaarden en onderliggende gedragskenmerken binnen de HRM-gesprekscyclus.	-	-	-	nvt	-	
14 Bepalen mogelijke aanvullende acties voor aanpak hoog ziekteverzuim	5.000	-	-	i	5.000	
15 Samen met de werkgroep "ombuigen en versterken" de geprioriteerde aanbevelingen uit het onderzoek naar de veiligheidsbeleving nader uitwerken.	-	-	-	nvt	-	
16 Monitoren hoogte van de kosten van externe inhuur	-	-	-	nvt	-	
17 Jaarlijks opstellen van een risicoanalyse	-	-	-	nvt	-	
18 Het implementeren, actualiseren en bewaken van de uitvoering van het informatiebeleidsplan; inclusief invulling geven aan gegevensbeheer, gegevensmanagement en informatiemanagement en planvorming van een verdergaande automatisering van de bedrijfsvoering	50.000	70.000	40.000	s	160.000	wettelijk
19 Expliciete besluitvorming over planning en uitvoering van ICT-projecten in onderlinge samenhang	-	-	-	nvt	-	
20 Voorstellen voorbereiden inzake de investering dan wel uitbesteding van de ICT-infrastructuur functie en de financiële dienstverlening.	-	-	-	nvt	-	
21 Afronding handboek kwaliteit	-	-	-	nvt	-	
22 Opstellen jaarlijks intern controleprogramma, waarin per proces wordt aangegeven welke controles BSOB uitvoert om de volledigheid, juistheid en de rechtmatigheid te toetsen.	-	-	-	nvt	-	
23 Gefaseerd uitvoeren van de eerder vastgestelde verbeteracties onder regie van het ingestelde 4S-team; tevens processen verder optimaliseren vanuit verbeterde automatiseringstoepassingen en resultaten van de interne controles.	-	-	-	nvt	-	
24 Duidelijke positionering van de verbijzonderde interne controle functionaris.	7.000	-	-	i	7.000	
25 Het ontwikkelen van operationele sturingsinformatie en het meer automatisch genereren en visueel presenteren van die informatie.	-	-	-	nvt	-	
26 Oriëntatie op en implementatie van een documentmanagement-systeem	2.000	-	-	i	2.000	
27 Evaluatie van de rol en rolinvulling van coördinator	-	-	-	nvt	-	
Subtotaal	109.500	113.000	45.000		267.500	
28 Nadere uitwerking van de nieuwe organisatiestructuur en het berekenen van de benodigde formatie daarbij. Expliciet definiëren en borgen van rollen, taken en verantwoordelijkheden van de verschillende functionarissen binnen de diverse processen. Aanpassingen formatie: - Andere wijze van begroten (69) - Van afdelingshoofden naar teamleiders (7) - Formatieplan en formatiehuis (59) - Projectleider (85)	177.000 100.000	220.000 100.000	220.000 100.000	s s (t/m 2019)	917.000	
TOTAAL	386.500	433.000	365.000		1.184.500	

Kadernota 2017

Financiële vertaling ambities en ontwikkelingen primaire processen							Wettelijk ja/nee
Ontwikkelingen waarden	2016	2017	2018	2019	2020		
1. Communicatie voormeldingen		3.250				structureel incidenteel efficiency investering	nee
1. Communicatie woning waarderingsstelsel	3.500					structureel incidenteel efficiency investering	ja
2. Voormeldingen		130.900 19.750 50.000-	130.900 50.000-	105.900 50.000-	80.900 50.000-	structureel incidenteel efficiency investering	nee
3. Openbaarheid WOZ-waarde	5.000					structureel incidenteel efficiency investering	ja
4. Woningwaarderingsstelsel	37.931	34.138	30.345	30.345	30.345	structureel incidenteel efficiency investering	ja
5. Grondslag waardering			20.000	20.000	20.000	structureel incidenteel efficiency investering	nee
Ontwikkelingen heffen	2016	2017	2018	2019	2020		
1. Verruiming lokaal belastinggebied		30.000	15000			structureel incidenteel efficiency investering	ja
2. Extra aanslagregels tbv huurder	0	0	0	0	0	structureel incidenteel efficiency investering	ja
Ontwikkelingen innen	2016	2017	2018	2019	2020		
1. Onderzoek naar mogelijkheden om invordering van belastingen te verbeteren		0				structureel incidenteel efficiency investering	nee
2. Overheidsvordering		10.000	10000			structureel incidenteel efficiency investering	nee
3. Afschaffing acceptgiro		5.000				structureel incidenteel efficiency investering	nee
Ontwikkelingen bezwaar en beroep	2016	2017	2018	2019	2020		
1. Openbaarheid WOZ-waarde		0	0	0	0	structureel incidenteel efficiency investering	ja
2. Woningwaarderingsstelsel	75.389	67.850	60.311	60.311	60.311	structureel incidenteel efficiency investering	ja

Financiële vertaling ambities en ontwikkelingen ondersteunende processen							Wettelijk ja/nee	
Ontwikkelingen informatiemangement		2016	2017	2018	2019	2020		
1. Business Analytics			25.000	15.000			structureel incidenteel efficiency investering	nee
2. Verschuiving van taken/Big data ontwikkelingen				20.000	10.000		structureel incidenteel efficiency investering	nee
3. Het informatiebeleid (Generieke Digitale Infrastructuur (GDI))			5.000	5.000			structureel incidenteel efficiency investering	ja
4. Digitale agenda 2020				10.000	10.000	5.000	structureel incidenteel efficiency investering	ja
5. Idensys (opvolger Digi-D)			5.000				structureel incidenteel efficiency investering	ja
6. Digi-koppeling richting deelnemers (licenties, vast onderhoudsbedrag)			5.000	5.000	5.000	5.000	structureel incidenteel efficiency investering	nee
7. Verdergaand implementeren en aansluiten op het Stelsel van Basisregistraties				8.000	8.000	8.000	structureel incidenteel efficiency investering	ja
8. Proces/Zaakgericht werken (efficiënter werken)				10.000	10.000	10.000	structureel incidenteel efficiency investering	nee
9. Koppeling BAG WOZ , BAG+ binnen gemeentelijk				6.000	6.000	6.000	structureel incidenteel efficiency investering	nee
10 Aansluiting Landelijke Voorziening WOZ							structureel incidenteel efficiency investering	ja
11 WOZ objectenkaart				6.000	6.000	6.000	structureel incidenteel efficiency investering	nee