

Begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017-2020

Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB): getrouw en robuust

Deze begroting geeft inzicht in de baten en lasten van de BWB voor de jaren 2017 tot en met 2020. Het plan van aanpak Naar een toekomstbestendige BWB (van oktober 2014) resulteerde in een aantal inverdieneffecten, die in deze begroting zichtbaar zijn. De werkvoorraden lopen terug, de kwaliteit van de belastinggegevens en het digitaal werken zijn verbeterd. De digitale toepassing en het gebruik van gegevens is groter en daardoor is er structureel minder capaciteit nodig. De BWB gaat van een ontwikkelstadium geleidelijk over naar een beheerstadium.

Ten opzichte van de begroting 2016 voorziet de BWB voor 2017 een daling in de bijdrage van de deelnemers op van circa € 0,2 miljoen. Vanaf de oprichting heeft de BWB een structureel financieel voordeel opgeleverd voor de deelnemers van gemiddeld 30 á 35%. Over het geheel laat de begroting een getrouw en robuust beeld zien van de te verwachten inkomsten en uitgaven voor 2017 en verder.

Theo Schots, bestuursvoorzitter over de begroting:

“Na een roerige opbouwfase zitten we nu met de BWB in een reguliere fase. Het plan van aanpak van 2014 werpt zijn vruchten af en de inverdieneffecten worden zichtbaar. De risico's voor de BWB en voor de deelnemers zijn opnieuw in beeld gebracht en beoordeeld. Er is ruimte voor nieuw beleid, zonder stijging van de kosten. Voor extra kosten vonden we ruimte binnen de begroting. Het is daarom met gepaste trots dat we deze begroting aan u presenteren.”

Tevreden klanten, tevreden medewerkers

De BWB verzorgt heffing en inning van gemeentelijke en waterschapsbelastingen, naast WOZ en BAG. Sinds de oprichting van de BWB in 2012 groeide ze uit naar een krachtige en efficiënte organisatie, die vrijwel alle belastingtaken voor haar deelnemers uitvoert. Dit weerspiegelt zich in de begroting voor 2017-2020, waarin een duurzame uitvoering van taken centraal staat. Dat wil zeggen stabiel en wendbaar kwaliteit leveren tegen de laagst mogelijke kosten. Een solide basis om voor bestaande en nieuwe deelnemers het werk uit te voeren en om eigen processen te verbeteren. Er is meer gebruiksgemak op de website, zodat klanten sneller antwoord krijgen op vragen. Belastingaanslagen biedt de BWB aan via mijnoverheid.nl. Dat vraagt een veilige infrastructuur, goede toegankelijkheid voor belastingbetalers en een lage afhankelijkheid van leveranciers. Met als resultaat tevreden klanten en tevreden medewerkers.

Uitgaven

De BWB begroot voor 2017 ruim € 11 miljoen aan uitgaven. Het plan van aanpak levert een inverdieneffect op van € 520.000. Dit is grotendeels te danken aan de overgang van handmatig naar geautomatiseerd werken en digitalisering.

Een ophoging van de kosten van € 64.000 is te wijten aan de 1,2% prijsstijgingen. Een jaarlijkse voorziening vereenvoudigt de procedure van niet te innen invorderingen en levert ongeveer 4% op van de opgelegde kosten. Loonstijging zorgt op de begroting voor een structureel bedrag van € 128.000.

Het uitblijven van nieuwe deelnemers leidt tot € 175.000 lagere inkomsten. Verbeteren van de kwaliteit van de dienstverlening vraagt om meer capaciteit en kost € 200.000. De BWB heeft zelf geen lokale heffingen, maar begroot structureel € 0,2 miljoen meer als opbrengst aan opgelegde vervolgingskosten wegens het vervolgen van achterstallige betalers.

Inkomsten

De BWB berekent de baten en lasten door aan de individuele deelnemers, op basis van de werkelijke kosten. De totaal begrote bijdrage van alle deelnemers is ruim € 11 miljoen. De deelnemers zijn de gemeenten Bergen op Zoom, Breda, Dongen, Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Oosterhout, Roosendaal, Woensdrecht, Zundert en het Waterschap Brabantse Delta.

Kansen en risico's

Kansen liggen voor de BWB bij het aantrekken van nieuwe deelnemers, uitbreiden van de taken voor de bestaande deelnemers, meer efficiency met BAG en uitbreiding van het belastinggebied vanaf 2019.

Een kans is ook de te verwachten winst door het eenmalig registreren van gegevens voor meervoudig gebruik.

Een extern bureau onderzocht de verbetering van de bedrijfsvoering en adviseerde de BWB om in 2015 en 2016 teamleiders aan te stellen en te zorgen voor vaste bemensing van het MT.

De financiële risico's zitten voornamelijk in het effect van digitaal werken en daarmee al dan niet reduceren van de formatie. Naar verwachting heeft het Individueel Keuze Budget (IKB, in te voeren op 1 januari 2017) ook effect op de jaarrekening. De huidige software overeenkomst verloopt eind 2017 en de BWB oriënteert zich momenteel op de markt.

Er bestaat een risico van € 200.000 vanwege de wisseling in systematiek van loon-/prijscompensatie, die verandert van nacalculatie naar voorcalculatie.

De deelnemers voorzien in hun eigen begrotingen in deze kansen en risico's, op basis van verdeelsleutels.

Opvolgend op deze nieuwsbrief zal er binnenkort ook een nieuwsbrief verschijnen met de resultaten van het verbeterplan van de BWB.

Etten-Leur, 19 februari 2016