

Zaaknr. : 16.ZK05434/16.B0099

Kenmerk : 16IT013861

Barcode : 

Zienswijze jaarschijf 2017 ontwerpbegroting BWB 2017 en de meerjarenbegroting 2017-2020

Doel van de notitie: Besluitvorming door Algemeen bestuur over Zienswijze jaarschijf 2017 ontwerpbegroting 2017 en de meerjarenbegroting 2017-2020 van de Belastingssamenwerking West-Brabant.

Samenvatting: De Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) is gestart in 2012. Overeenkomstig het bepaalde in artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB) dient het algemeen bestuur van de BWB de begroting voor het jaar 2017 vóór 1 augustus 2016 vast te stellen.

Het algemeen bestuur van het waterschap wordt gevraagd uiterlijk 22 mei 2016 zijn zienswijze over de jaarschijf 2017 in te dienen.

Advies: Het algemeen bestuur stemt in met een positieve zienswijze over jaarschijf 2017 van de ontwerpbegroting BWB 2017 en de meerjarenbegroting 2017-2020, onder voorwaarde dat de BWB uiterste inspanning verricht om het inverdieneffect van het plan van aanpak ook daadwerkelijk te realiseren. Het waterschap verzoekt de BWB, na realisatie van het plan van aanpak, een eindevaluatie op te stellen en deze te delen met de deelnemers. Daarnaast verwacht het waterschap dat de BWB proactief aan de slag gaat met het aantrekken van nieuwe deelnemers en uitbreiding van de taken voor de bestaande deelnemers. Het waterschap begrijpt, gezien de uitvoering van het Plan van aanpak, dat de dekkingsbijdrage nieuwe toetreders van € 175.000 voor het jaar 2017 is afgeboekt maar niet voor de jaren daarna.

Het waterschap verwacht dan ook dat de BWB vanaf 2018 nieuwe toetreders aantrekt en of uitbreiding van de taken realiseert. Het waterschap wil op korte termijn inzicht in een plan van aanpak hieromtrent en hoe dit zich door vertaalt in de meerjarenbegroting.

Voorts verzoekt het waterschap u om bij toekomstige begrotingen aandacht te schenken aan de "marktpositie" van de BWB, bijvoorbeeld aan de hand van (openbare) benchmark gegevens.

Bespreking in:	Vergaderdatum:
☒ Directieteam	12 april 2016
☐ Overlegvergadering	
☒ Dagelijks Bestuur	26 april 2016
☐ Georganiseerd Overleg	
☒ Besluitvormend AB	18 mei 2016

☒ Bijlage(n) bij het besluit - Ontwerpbegroting BWB 2017 en de meerjarenbegroting 2017-2020 - Nieuwsbrief BWB begroting 2017-2020 - Nieuwsbrief stand plan van aanpak BWB - Zienswijze ontwerp meerjarenbegroting BWB 2017-2020	16IT016036 16IT016173 16IT017122 16UT003779
-- Achtergronddocument(en)	

Aanleiding / context

Hierbij treft u aan de ontwerpbegroting BWB 2017 en de meerjarenbegroting 2017-2020 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant (BWB). Het algemeen bestuur wordt gevraagd uiterlijk 22 mei 2016 zijn zienswijze over de jaarschijf 2017 in te dienen.

Beoogd effect

Kenbaar maken van het standpunt van het waterschap Brabantse Delta met betrekking tot jaarschijf 2017 van de ontwerpbegroting 2017 en de meerjarenbegroting 2017-2020 BWB.

Argumenten

In de voorliggende begroting is rekening gehouden met de toetreding van de gemeente Zundert per 1 januari 2016 en de uittreding van de gemeente Alphen-Chaam wegens een ambtelijke fusie. Het plan van aanpak "naar een toekomstbestendige BWB" resulteert in een aantal inverteernde effecten, die in deze begroting zichtbaar zijn. De werkvoorraden zijn teruggelopen, de kwaliteit van de belastinggegevens en het digitaal werken zijn verbeterd. De digitale toepassing en het gebruik van de gegevens is groter en daardoor is er structureel minder capaciteit nodig. De BWB gaat van een ontwikkelstadium geleidelijk naar een beheerstadium.

De BWB begroot voor 2017 ruim € 11 miljoen aan uitgaven.

Ten opzichte van de meerjarenbegroting 2016 is voor het jaar 2017 een kostenbesparing zichtbaar van € 168.000,- totaal en voor het waterschap € 16.000. Op pagina 7 van de begroting 2017 en meerjarenbegroting 2017-2020 van de BWB vindt u een tabel van de begrotingsaanpassingen.

In 2014 is door de BWB het verbeterplan 'Naar een toekomstbestendig BWB' vastgesteld. Dit verbeterplan loopt qua uitvoering door tot in 2016. De verwachting van de BWB is momenteel dat dit verbeterplan binnen de vastgestelde termijn en het beschikbaar gestelde budget kan worden gerealiseerd. In de voorliggende begroting 2017 komen dan ook de vruchten van dit verbeterplan tot uiting in de vorm van structurele kostenbesparingen. Daarnaast heeft dit verbeterplan binnen de BWB reeds geleid tot het teruglopen van werkvoorraden, verbetering van de kwaliteit van de basisgegevens, verbetering van de ICT-applicaties en verhoging van het gebruik hiervan. Het jaar 2017 zal het eerste jaar zijn waarin het verbeterplan qua ICT is afgerond en de BWB wat dit betreft in een beheerstadium verwacht te komen. Het waterschap verzoekt de BWB, na realisatie van het plan van aanpak, een evalueatie op te stellen en deze te delen met de deelnemers.

Het waterschap verwacht van de BWB alle mogelijke inspanningen om het inverteernde effect van het plan van aanpak ook daadwerkelijk te realiseren. Daarnaast verwacht het waterschap dat de BWB proactief aan de slag gaat met het aantrekken van nieuwe deelnemers en uitbreiding van de taken voor de bestaande deelnemers. Het waterschap begrijpt, gezien de uitvoering van het Plan van aanpak, dat de dekkingsbijdrage nieuwe toetreders van € 175.000,- voor het jaar 2017 is afgeboekt. Maar het waterschap had verwacht dat de ambitie om nieuwe toetreders aan te trekken in de jaren 2018 tot en met 2020 tot uiting kwam. Dat is echter niet het geval. Het waterschap wil graag inzicht in het plan van aanpak hieromtrent en hoe dit zich door vertaalt in de meerjarenbegroting.

Refererend aan de oorspronkelijke business case is er nog steeds sprake van een substantieel voordeel in 2017 van € 1.304.000,- (tabel 2). Tevens is het vermeldenswaardig dat de samenwerking tussen de BWB en het waterschap intensiever en kwalitatief steeds beter wordt. Het is merkbaar dat de BWB-organisatie na de start doorontwikkeld is naar een stabielere organisatie. De plannen en gesprekken hierover bieden vertrouwen in het realiseren van het meerjarenperspectief.

Kanttekeningen en risico's

Indien de verwerkte inverteernde effecten uit het plan van aanpak niet worden gerealiseerd zal het waterschap (evenals de andere deelnemers) geconfronteerd worden met een hogere bijdrage en een minder voordelige business-case. Het is daarom gewenst bij het bestuur van de BWB er op aan te dringen de inverteernde effecten te realiseren de komende jaren.

Financiële dekking

Tabel 1: De bijdrage van het waterschap in de BWB voor de periode 2016-2019.

jaarlijkse bijdrage voor deelname aan BWB (bedragen * € 1.000)	2017	2018	2019	2020
Bijdrage o.b.v ontwerp begroting 2016-2019	3.615	3.474	3.364	0
Bijdrage o.b.v ontwerp begroting 2017-2020	3.602	3.522	3.414	3.414

Tabel 2: Efficiencyvoordeel business-cases op diverse momenten.

Efficiencyvoordeel business-cases op diverse momenten	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
(bedragen x € 1.000)									
BC bij eindadvies bij besluitvorming deelname in BWB (2010)	493	958	1.239	1.500					
BC bij meerjarenbegroting 2014-2017			869	1.443	1.704				
BC bij ontwerp meerjarenbegroting 2015-2018				991	1.225				
BC bij ontwerp meerjarenbegroting 2016-2019					1.157				
BC bij ontwerp meerjarenbegroting 2017-2020 o.b.v. business case + 2% *						1.304	1.499	1.730	1.853

**Voor het jaar 2017 en verder is het cijfer is gerekend met jaarlijks 2% verhoging.*

Het efficiencyvoordeel in de geactualiseerde business-case ontwikkelt zich vanaf 2018 conform het eindadvies (€ 1,5 miljoen) . In 2014 is door de BWB het verbeterplan 'Naar een toekomstbestendig BWB' vastgesteld. Dit verbeterplan loopt qua uitvoering door tot in 2016. Dit heeft mede invloed op het later behalen van efficiency voordeel .

Uitvoering

Na besluitvorming zal de zienswijze van het waterschap kenbaar worden gemaakt aan het bestuur van de BWB.

Communicatie

Het algemeen bestuur van het waterschap maakt zijn zienswijze schriftelijk kenbaar aan het bestuur van de BWB vóór 22 mei 2016, zijnde de uiterste datum voor aanlevering zienswijzen door deelnemers.

Relatie met beleidsvelden

- Winnend Samenwerken in Brabant

Geen relatie met winnend samenwerken in Brabant.

- Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

De deelname in de belastingsamenwerking West-Brabant leidt tot financiële voordelen voor het waterschap. Dit maatschappelijke voordeel komt ten goede aan de burgers en bedrijven die de gemeentelijke en waterschapsbelastingen betalen.