

1e Begrotingswijziging 2020

-Ontwerp-



Inhoud

1. Inleiding.....	4
2. Leeswijzer	5
3. De paragrafen.....	5
3.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing	5
4. Projecten 2020.....	5
5. Financiën	6
5.1 Belangrijkste verschillen begroting 2020 en 1e begrotingswijziging 2020	7
5.2 Bijdragen per deelnemer	10
5.3 Productiecijfers 2019	11
5.3 Prognose invorderingsopbrengsten	13

1. Inleiding

Algemeen

Voor u ligt de 1^e begrotingswijziging 2020 van Belastingssamenwerking Oost-Brabant (BSOB).

Deze begrotingswijziging betreft alleen een wijziging in de financiële begroting. Daarom is er geen beleidsbegroting opgenomen in dit document.

Deze begrotingswijziging kenmerkt zich door een gewijzigde verdeling tussen de drie belangrijkste processen, waarden heffen en innen.

De verandering van de personele inzet van de drie processen heeft een meer structureel karakter gekregen. Reden hiervoor is, dat we een beter inzicht hebben in de nieuwe urenregistratie zoals die in 2019 is ingevuld en het gemiddeld aantal binnengekomen bezwaren. Het aantal bezwaren heeft invloed op de hoeveelheid inzet van de juridische medewerkers gerelateerd aan het proces waarden.

Door een veranderende werkwijze en samenstelling van de fiscaal juridisch medewerkers is gekozen om het vertrek van een medewerker maar gedeeltelijk in te vullen (0,5 fte) en het de overige deel (0,5 fte) te reserveren voor inhuur op het proces heffen. Het voordeel van deze werkwijze is tweeledig. Enerzijds fluctueert het aantal bezwaren, dus bij een kleiner aantal bezwaren genereert dat een financieel voordeel (het niet hoeven in te zetten van inhuur) en bij een groter aantal (op momenten dat de inhuur moet worden ingezet) genereert dat een groter volume (lees werkvoorraad) voor de taxateurs. Met inhuur is het namelijk mogelijk om in een kortere periode veel meer mensen in te zetten en daardoor de behandeling van de bezwaren sneller af te ronden.

In de 1^e begrotingswijziging 2020 zijn de volgende zaken geactualiseerd:

- De budgetten zijn geactualiseerd naar de realisatie 2019 (inclusief aanpassing inflatiecijfers/indexeringen)
- De inzet fte over de processen (fiscaal juridisch) is aangepast
- De productiecijfers 2019 zijn opgenomen ten behoeve van de berekening deelnemersbijdrage

De meerjarenbegroting is opgenomen in de ontwerpbegroting 2021.

Robotisering

BSOB is in 2019 gestart met "Operational Excellence" hetgeen staat voor zo efficiënt mogelijk de hoogst mogelijke kwaliteit te bieden in dienstverlening naar onze deelnemers.

Het hart van de belastingorganisatie bestaat, naast medewerkers, in hoofdlijnen uit twee automatiseringsapplicaties (pakketten). Dit zijn de belastingapplicatie van Gouw (Gouw7R2) en de waarderingsmodule Ortec Finance van Ortax.

Alle operationele medewerkers werken met een of beide pakketten. Deze pakketten hebben weer koppelingen met externe databanken onder andere de LV (landelijke Voorzieningen). In 2020 is BSOB gestart met zogenaamde Key-users. Dit zijn medewerkers die zelf continue werken in de verschillende applicaties en elk op het eigen kennis/vakgebied constateren dat er naast efficiëntere processen (dit wordt maandelijks overlegd met de leveranciers van de applicaties) ook veel repeterende werkzaamheden plaatsvinden binnen BSOB.

In overleg en op initiatief van en met de Key-users worden al deze repeterende werkzaamheden geanalyseerd en daar waar het een significante tijdsbesteding betreft gerobotiseerd. Dit zal de komende jaren een steeds prominentere plek in de organisatie krijgen. Het effect voor BSOB breed is dat op termijn de kosten voor de uitvoering van de diensten voor de deelnemers steeds lager worden en de kwaliteit steeds hoger.

Deelnemers

De komende jaren blijft BSOB zich richten op enerzijds efficiënte bedrijfsvoering en anderzijds externe oriëntatie op de omgeving teneinde verdere uitbreiding met nieuwe deelnemers en/of nieuwe taken te kunnen realiseren.

BSOB zal ook in 2020 onverminderd de gesprekken aangaan met de huidige deelnemers en met hun samenwerking- c.q. fusiepartners om nader te verkennen op welke wijze BSOB haar dienstverlening kan verbeteren en uitbreiden met nieuwe diensten.

2. Leeswijzer

Financiële begroting

In hoofdstuk 3 zijn de wijzigingen opgenomen die betrekking hebben op de verplichte paragrafen. Hoofdstuk 4 geeft inzicht in de projecten die verwerkt zijn in de 1^e begrotingswijziging en hoofdstuk 5 geeft alle financiële informatie betreffende de 1^e begrotingswijziging 2020.

3. De paragrafen

In deze paragraaf worden alleen de verplichte paragrafen opgenomen die gewijzigd zijn ten opzichte van de primaire begroting 2020.

3.1 Weerstandsvermogen & risicobeheersing

In deze paragraaf worden de risico's en ontwikkelingen besproken die impact kunnen hebben op de exploitatie van de BSOB en de daaruit voortvloeiende (individuele) deelnemersbijdrage.

Mogelijke risico's met betrekking tot de omvang van de geleverde diensten door leveranciers

Vastgesteld is dat in de afgelopen jaren de gezamenlijke omvang van de opdrachten, vanwege hun specifieke branchekennis, per leverancier toeneemt. Om te voorkomen dat er in de toekomst risico gelopen wordt in relatie tot de geldende aanbestedingsregels wordt het inkoopbeleid in 2020 geëvalueerd.

4. Projecten 2020

Waarderen op oppervlakte

Voor 2020 staat 1 specifiek project benoemd, namelijk het waarderen op gebruiksoppervlakte. In 2019 hebben twee deelnemers te kennen gegeven dat ze deze werkzaamheden zelf gaan uitvoeren. Om te voorkomen dat deze deelnemers via de kostenverdeelsystematiek aan deze kosten bijdragen zal vanaf 2020 deze kosten direct gedurende het jaar bij de deelnemers in rekening gebracht worden. Hiervoor zal in het tweede kwartaal 2020 afspraken gemaakt worden met de overige deelnemers.

5. Financiën

In de kadernota 2020 zijn de kaders en uitgangspunten opgenomen waarbinnen BSOB de begroting 2020 inclusief meerjarenraming heeft opgesteld. Deze uitgangspunten zijn op basis van de realisatie 2019 en de septembercirculaire gemeentefonds 2019 geactualiseerd.

In de volgende weergave worden de verschillen tussen de begroting 2020 en 1^e begrotingswijziging 2020 inzichtelijk gemaakt:

Exploitatiekosten: (*€1.000)			Begroting 2020	1e BW 2020	Vershil primaire begroting en 1e BW 2020
Overhead	Lonen en salarissen		1.390	1.547	157
	Overige personeelskosten		218	315	97
	Inhuur personeel		87	87	
	Kapitaallasten	Andere vaste bedrijfsmiddelen, afschrijving	60	60	
		Rente			
	Automatiseringskosten		423	513	90
	Uitvoeringskosten	Kosten betalingsverkeer	1	1	
	Huisvestingskosten		349	345	-4
	Duurzame goederen		5	5	
	Algemene kosten		246	213	-34
	Onvoorzien		50	50	
	Uitbestede diensten		508	489	-19
		Totale kosten overhead	3.335	3.624	288
Waarderen	Lonen en salarissen		1.360	1.433	73
	Inhuur personeel		250	250	
	Overige opbrengsten	Waarderen op oppervlakte		-250	
	Automatiseringskosten		175	160	-15
	Repro- en portokosten		13	10	-3
	Uitvoeringskosten	Proceskostenvergoedingen	228	350	122
		<i>Directe kosten waarderen</i>	2.026	1.953	-73
		Doorberekende kosten overhead	1.297	1.711	413
		Totale kosten Waarderen	3.324	3.663	340
Heffen	Lonen en salarissen		1.635	1.332	-303
	Inhuur personeel			35	
	Automatiseringskosten		47	80	32
	Repro- en portokosten		311	324	13
		<i>Directe kosten Heffen</i>	1.993	1.770	-224
		Doorberekende kosten overhead	1.589	1.490	-98
		Totale kosten Heffen	3.582	3.260	-322
Innen	Lonen en salarissen		426	372	-54
	Repro- en portokosten		88	72	-16
	Uitvoeringskosten	Abonnement Inlichtingenbureau	10	10	
		Incasso- en deurwaarderskosten	297	185	-112
		Kosten betalingsverkeer	142	142	
		Uitvoeringskosten kwijschelding	36	36	
		<i>Directe kosten Innen</i>	1.000	817	-182
		Doorberekende kosten overhead	450	423	-28
		Totale kosten Innen	1.450	1.240	-210
Netto-kosten			8.356	8.164	-192
	Deelnemersbijdragen	(incl. BTW)	8.985	8.781	-204
	BTW Eindgebruiker	Exploitatie	629	618	-12
Exploitatieresultaat					

5.1 Belangrijkste verschillen begroting 2020 en 1e begrotingswijziging 2020

Exploitatiekosten: (*€1.000)	Primaire Begroting 2020	1e BW 2020	Vershil 1e BW 2020 - Begroting 2020
Lonen en salarissen	4.811	4.684	-127
Inhuur personeel	337	372	35
Overige personeelskosten	218	315	97
Uitbestede diensten	508	489	-19
Uitvoeringskosten	715	724	9
Automatiseringskosten	645	753	107
Algemene en overige kosten	1.122	1.078	-44
<i>Algemene kosten</i>	<i>246</i>	<i>213</i>	<i>-34</i>
<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen, afschrijving</i>	<i>60</i>	<i>60</i>	
<i>Duurzame goederen</i>	<i>5</i>	<i>5</i>	
<i>Huisvestingskosten</i>	<i>349</i>	<i>345</i>	<i>-4</i>
<i>Onvoorzien</i>	<i>50</i>	<i>50</i>	
<i>Rente</i>			
<i>Repro- en portokosten</i>	<i>412</i>	<i>405</i>	<i>-7</i>
Overige opbrengsten		-250	-250
<i>Opbrengsten invordering</i>			
Totale exploitatiekosten	8.355	8.164	-191

Bovenstaand overzicht geeft de verschillen per categorie exploitatiekosten weer.

In onderstaande toelichtingen worden de verschillen per programmaonderdeel geanalyseerd.

De lonen en salarissen en de verdeling van de lasten overhead zijn gebaseerd op het volgende toegestane formatie:

	Verdeling Fiscaal-Juridisch	1e BW 2020 - Toegestane Formatie (Incl. FJ)
Overhead	1,39	22,58
Fiscaal-juridisch	-4,89	0,00
Waarderen	2,50	22,29
Heffen	1,00	19,42
Innen		5,51
Totaal	0,0	69,8

Naast bovengenoemde toegestane formatie is er tijdelijke formatieruimte opgenomen in de salarisbegroting. Dit betreft een BBL-leerovereenkomst van 1 FTE die loopt tot februari 2023.

Daarnaast is er vanwege de ontwikkelingen bij ICT een tijdelijke vacature opengesteld. De kosten hiervan worden voorsnag in de begroting opgevangen. Deze fte is niet voor vast in de formatie opgenomen omdat de verwachting is dat door de robotisering de benodigde fte's BSOB breed zal dalen.

In de bestuursrapportages zal over de inzet van de tijdelijke fte's gerapporteerd worden.

Repro-en portokosten

De verdeling van de repro-en portokosten over de processen is aangepast naar de realisatie 2019.

Kosten Overhead:*Lonen en salarissen (+ € 157.000)*

De kosten van salarissen nemen toe. Hiervoor zijn meerdere oorzaken. Een reden is dat een tweetal medewerkers op boventallig zijn geplaatst bij de overhead. Tevens heeft vanuit het toepassen van de kostenverdeelssystematiek en de gerealiseerde inzet in 2019 er een herallocatie plaatsgevonden (op medewerkersniveau) naar de processen. Op deze manier wordt zo juist en volledig mogelijk inzicht verschaft. Dit heeft geleid tot mutaties binnen de lonen en salarissen. Tevens is de cao-stijging verwerkt.

Overige personeelskosten (+ € 97.000)

De stijging van de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door het voorstel om een reiskostenvergoeding toe te kennen aan de medewerkers (onder voorbehoud van goedkeuring door het Algemeen Bestuur).

Automatiseringskosten (+ € 90.000)

De kostenmutaties die in 2019 zichtbaar zijn geworden (minder consultancykosten) hebben een structureel karakter en leiden daarom ook tot een kostenverlaging in 2020.

Daar tegenover staat echter dat er in 2020 ingezet wordt op de robotisering. Om hiervoor een gedegen start te maken is €100.000 begroot. De kosten die in 2020 gemaakt worden, worden als structureel gezien. De totale impact zal BSOB breed groter zijn, maar nog niet te kwantificeren.

Huisvestingskosten (- € 4.000)

De daling wordt veroorzaakt door de aanpassingen in de DVO.

Algemene kosten (- € 34.000)

De kosten van MijnOverheid naar beneden bijgesteld op basis van werkelijke kosten (inclusief teruggaveregeling ministerie BZK) 2018 en 2019. Deze regeling wordt voor 2020 gecontinueerd. De accountantskosten zijn daarentegen gestegen.

Uitbestede diensten (- € 19.000)

Doordat de financiële administratie voortaan in eigen beheer wordt uitgevoerd is hier geen ondersteuning meer voor nodig. Tevens is de DVO ICT verhoogd met de kosten voor de uitwijkmogelijkheid.

Kosten proces Waarderen:*Totaal lonen en salarissen (+ € 73.000)*

Vanuit het toepassen van de kostenverdeelssystematiek en de gerealiseerde inzet in 2019 heeft er een herallocatie plaatsgevonden (op medewerkersniveau) naar de processen. Op deze manier wordt zo juist en volledig mogelijk inzicht verschaft. Dit heeft geleid tot mutaties binnen de lonen en salarissen. Tevens is de cao-stijging verwerkt.

Automatiseringskosten (- € 15.000)

De kostenmutaties die in 2019 zichtbaar zijn geworden (minder consultancykosten) hebben een structureel karakter en leiden daarom ook tot een kostenverlaging in 2020.

Proceskostenvergoedingen (+ € 122.000)

BSOB is in 2019 geconfronteerd met fors hogere proceskostenvergoedingen, onder andere door de toename van zogenoemde No Cure-No Pay bureaus. De verwachting is dat dit voor 2020 verder zal toenemen.

Kosten proces Heffen:*Lonen en salarissen (- € 303.000)*

Vanuit het toepassen van de kostenverdeelssystematiek en de gerealiseerde inzet in 2019 heeft er een herallocatie plaatsgevonden (op medewerkersniveau) naar de processen. Op deze manier wordt zo juist en volledig mogelijk inzicht verschaft. Dit heeft geleid tot mutaties binnen de lonen en salarissen. Tevens is de cao-stijging verwerkt en is rekening gehouden met pensionering van medewerkers.

Automatiseringskosten (+ € 32.000)

Hogere kosten omdat BSOB sinds 2019 verplicht is om een eigen GBA-uitvraag te doen. In het verleden was er een gezamenlijke GBA met waterschap De Dommel.

Kosten proces Innen*Lonen en salarissen (- € 54.000)*

Vanuit het toepassen van de kostenverdeelssystematiek en de gerealiseerde inzet in 2019 heeft er een herallocatie plaatsgevonden (op medewerkersniveau) naar de processen. Op deze manier wordt zo juist en volledig mogelijk inzicht verschaft. Dit heeft geleid tot mutaties binnen de lonen en salarissen. Tevens is de cao-stijging verwerkt en is rekening gehouden met pensionering van medewerkers.

Incasso- en deurwaarderskosten (- € 112.000)

De procesoptimalisatie innen heeft in 2018 tot een inhaalslag geleid met betrekking tot het overdragen van dossiers aan de deurwaarder. Voor 2020 zullen er daardoor minder dossiers overgedragen worden.

5.2 Bijdragen per deelnemer

In onderstaande tabel zijn de gewijzigde deelnemersbijdragen 2020 opgenomen. Hierbij wordt de kanttekening gemaakt dat de deelnemers de kosten voor het project waarderen op oppervlakte separaat gefactureerd krijgen.

	Aa en Maas	Asten	Bernheze	Boekel	Deurne	Gemert Bakel	Laarbeek	Landerd	Oss	St Anthonis	Someren	Uden	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	3.034.146	271.019	460.685	150.249	512.410	481.296	356.756	230.238	1.502.957	181.654	312.576	669.692	8.163.680
Percentage van bijdrage	37,17%	3,32%	5,64%	1,84%	6,28%	5,90%	4,37%	2,82%	18,41%	2,23%	3,83%	8,20%	100%
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	229.555	20.505	34.854	11.367	38.768	36.414	26.991	17.419	113.710	13.743	23.649	50.667	617.641
	3.263.701	doorschuifBTW voor gemeentelijke deelnemers											

In onderstaande tabel worden bovenstaande deelnemersbijdragen vergeleken met de deelnemersbijdragen uit de primaire begroting

	Aa en Maas	Asten	Bernheze	Boekel	Deurne	Gemert Bakel	Laarbeek	Landerd	Oss	St Anthonis	Someren	Uden	Totaal
Deelnemersbijdrage obv B2020													
Totale bijdrage excl BTW	3.395.296	258.016	443.055	141.612	521.810	458.887	342.574	216.877	1.462.534	175.261	296.968	643.308	8.356.196
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	255.695	19.431	33.366	10.665	39.297	34.558	25.799	16.333	110.141	13.199	22.364	48.447	629.294
Totale Deelnemers bijdrage incl. BTW	3.650.991	277.447	476.421	152.276	561.107	493.445	368.373	233.209	1.572.675	188.460	319.332	691.754	8.985.490
Percentage van bijdrage	40,63%	3,09%	5,30%	1,69%	6,24%	5,49%	4,10%	2,60%	17,50%	2,10%	3,55%	7,70%	100%
Deelnemersbijdrage obv 1e BW 2020													
Totale bijdrage excl BTW	3.034.146	271.019	460.685	150.249	512.410	481.296	356.756	230.238	1.502.957	181.654	312.576	669.692	8.163.680
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	229.555	20.505	34.854	11.367	38.768	36.414	26.991	17.419	113.710	13.743	23.649	50.667	617.641
Totale Deelnemers bijdrage incl. BTW	3.263.701	291.524	495.540	161.616	551.178	517.710	383.747	247.657	1.616.667	195.398	336.224	720.359	8.781.321
Percentage van bijdrage	37,17%	3,32%	5,64%	1,84%	6,28%	5,90%	4,37%	2,82%	18,41%	2,23%	3,83%	8,20%	100%
	3.263.701	doorschuifBTW voor gemeentelijke deelnemers											
Vershil deelnemersbijdrage tov B2020	-387.290	14.077	19.119	9.340	-9.929	24.265	15.375	14.448	43.991	6.938	16.892	28.604	-204.169

5.3 Productiecijfers 2019

Productiecijfers 2019 BSOB tbv deelnemersbijdrage

BSOB - Aantallen aanslagen en aanslagregels Productiecijfers 2019 (geactualiseerd met laatste ontwikkelingen)																										
	Aa en Maas		Asten		Bernheze		Boekel		Deurne		Gemert-Bakel		Laarbeek		Landerd		Oss		St Anthonis		Someren		Uden		Totaal	
	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels		
Aantal aanslagbiljetten per deelnemer	398.811		8.584		15.527		5.152		15.866		15.230		11.401		8.092		49.595		6.188		10.145		23.096		567.687	
Aanslagen in het basispakket																										
Watersysteemheffing ingezetenen		323.627																							323.627	
Watersysteemheffing gebouwd		375.454																							375.454	
Watersysteemheffing ongebouwd		114.900																							114.900	
Zuiveringsheffing forfait bedrijven		21.517																							21.517	
Zuiveringsheffing forfait woningen		347.250																							347.250	
Afvalstoffenheffing - vastrecht/ vast bedrag			7.074		12.753		4.293		14.117		12.994		9.780		6.398		41.000		4.815		8.245		19.200		140.669	
Reinigingsrecht (aanslagregel op Combi-biljet)											189								75		98				362	
Onroerende zaakbelasting eigenaar niet-woning			1.164		1.781		786		2.011		1.751		1.305		1.200		4.127		1.067		1.317		2.392		18.901	
Onroerende zaakbelasting eigenaar woning			7.019		12.232		4.052		13.532		12.862		9.550		6.264		40.608		4.482		8.063		19.165		137.829	
Onroerende zaakbelasting gebruiker niet-woning			1.157		1.607		703		1.888		1.593		1.172		1.099		3.831		1.044		1.272		2.214		17.580	
Bedrijfsinvesteringszone eigenaar									181																181	
Bedrijfsinvesteringszone gebruiker									153																153	
Reclamebelasting (aanslagregel op Combi-biljet)			101		72						147		40				383								743	
Rioolheffing gebruiker niet-woning							395		1.346		1.269		913		718		3.063		695						8.399	
Rioolheffing gebruiker woning							4.215		13.590		12.589		9.551		6.372		40.566		4.460						91.343	
Rioolheffing eigenaar niet-woning			1.126		1.603												3.493		765		1.283		1.826		10.096	
Rioolheffing eigenaar woning			7.031		12.032												39.167		4.426		8.073		18.160		88.889	
Hondenbelasting			1.144						2.602		3.007						8.496				1.515				16.764	
Afvalstoffenheffing - Diftar			5.500		10.425				9.674		9.682		8.561								6.800				50.642	
Aanslagen in het pluspakket																										
Zuiveringsheffing-Verontrein. bedrijf	7.978																								7.978	
Rioolheffing grootverbruik			30				37										899		28				79		1.073	
Toeristenbelasting			61		57		32		34		94				37		113		47		67				542	
Forensenbelasting														139											139	
Naheffingsaanslag parkeerbelasting									244								987						453		1.684	
Kosten parkeerbelasting																									0	
Marktgelden									97																97	
Reclamebelasting (apart biljet)																						308			308	
Graf-/lijkbezorgings-/begrafenisrechten									70																70	
Precariobelasting														20											20	
Baatbelasting																			23						23	
Biljetten	398.811		8.584		15.527		5.152		15.866		15.230		11.401		8.092		49.595		6.188		10.145		23.096		567.687	
Regels		1.182.748		25.816		42.080		14.444		49.420		46.401		32.311		22.051		184.734		21.829		29.866		62.957		1.714.657

Productiecijfers 2019															
	Aa en Maas	Asten	Bernheze	Boekel	Deurne	Gemert-Bakel	Laarbeek	Landerd	Oss	St Anthonis	Someren	Uden	Totaal	Tarief	Opbrengst
WOZ-objecten	0	8.180	13.863	4.828	15.544	14.537	10.834	7.425	44.617	5.544	9.396	21.526	156.294	23,44	3.663.419
Aanslageregels op de basisbiljetten heffen	1.182.748	25.816	42.080	14.444	49.420	46.401	32.311	22.051	184.734	21.829	29.866	62.957	1.714.657	1,69	2.896.976
Aanslagen DifTar		5.500	10.425		9.674	9.682	8.561				6.800		50.642	2,70	136.733
Zuiveringsheffing-verontr. Bedrijf - Riool grootv aangifte	7.978	30		37					899	28		79	9.051	22,50	203.648
Aanslagen toeristenbelasting		61	57	32	34	94		37	113	47	67		542	22,50	12.195
Aanslagen forensenbelasting								139					139	4,50	626
Aanslagen naheffing parkeerbelasting					244				987			453	1.684	4,50	7.578
Aanslagen marktgelden					97								97	4,50	437
Aanslagen reclamebelasting												308	308	4,50	1.386
Aanslagen graf-/lijkbezorgings-/begrafenisrechten					70								70	4,50	315
Aanslagen precariobelasting								20					20	4,50	90
Aanslagen baatbelasting										23			23	4,50	104
Aanslagbiljetten innen	398.811	8.584	15.527	5.152	15.866	15.230	11.401	8.092	49.595	6.188	10.145	23.096	567.687	2,00	1.135.265
Verzoek om kwijtschelding	3.920	107	278	55	274	230	154	81	1.244	44	115	492	6.994	15,00	104.910
															8.163.680

5.3 Prognose invorderingsopbrengsten

In onderstaande tabel is de prognose opgenomen van de invorderingsopbrengsten 2020 opgenomen. Als uitgangspunt is 80% gehanteerd van de verwachte invorderingsopbrengsten 2019, vanwege stijging afgegeven aantal automatische incasso's (onder andere door de aanmaningskosten te laten vervallen als er een machtiging AIC afgegeven wordt).

Invorderingsopbrengsten	Aa en Maas	Asten	Bernheze	Boekel	Deurne	Gemert Bakel	Laarbeek	Landerd	Oss	St Anthonis	Someren	Uden	Totaal
Realisatie 2019	870.710	19.418	36.397	10.802	45.205	43.204	24.042	26.222	131.585	16.233	19.119	62.563	1.305.500
1e BW 2020	696.568	15.534	29.118	8.642	36.164	34.563	19.234	20.978	105.268	12.986	15.295	50.050	1.044.400

BESLUIT DAGELIJKS BESTUUR

VOORSTEL

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 -ontwerp- eerste begrotingswijziging 2020 ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur aan te bieden.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van BSOB van 16 maart 2020

De voorzitter Dagelijks Bestuur

De secretaris

H.J. Mak

G.J.M. van der Zanden

BESLUIT ALGEMEEN BESTUUR

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

gelezen het voorstel van het Dagelijks Bestuur d.d. 18 september 2019

gelet op,

- de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;
- de bepalingen in de Gemeenschappelijke Regeling BSOB;

BESLUIT :

1. De –ontwerp- eerste begrotingswijziging 2020 vast te stellen;

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van BSOB van 30 maart.

De voorzitter Algemeen Bestuur

De secretaris

H.J. Mak

G.J.M. van der Zanden