



16.063795

ONTVANGEN - 8 APR 2016

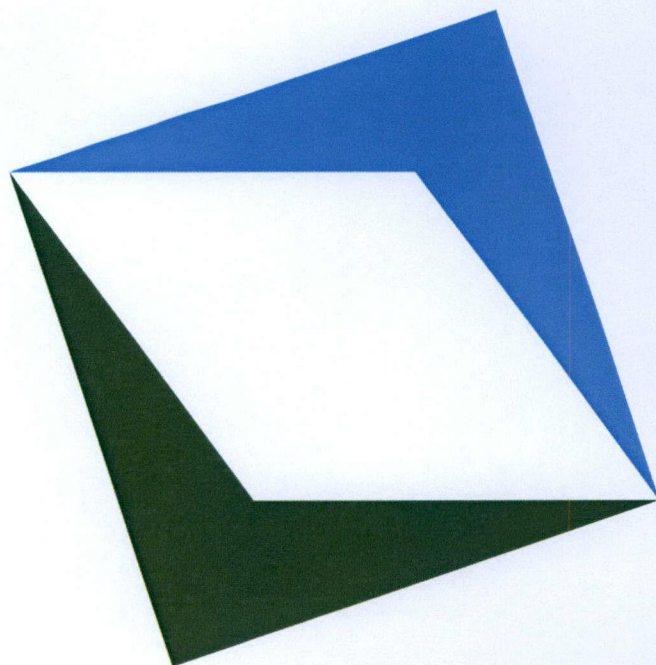


Belastingensamenwerking
Oost-Brabant

Herziening begroting 2016

Versie	1.0
Datum	31-3-2016
Status	Definitief

Contactpersoon M. van Nistelrooij



Inleiding

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

- Een aantal budgettaire 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
Waarden (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
3.345.000		
320.000	+	Organisatieplan 2016-2018
3.665.000		
1,042	x	CAO en Premieverhoging WIA
3.818.930		

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-Invoeding & 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	Waarderen	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	Waarderen	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		Boekel		Deurne		Landerd		Oss		Uden		Veghel		Totaal
	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	
Aantal aanslagbiljetten 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		38.814		18.210				66.676
Afvalstoffenheffing - vastrecht/ vast bedrag					13.366								16.706		30.072
Onroerende zaakbelasting eigenaar niet-woning				733	2.015		1.138		4.026		2.338		2.222		12.472
Onroerende zaakbelasting eigenaar woning				3.792	13.170		6.003		39.495		18.327		15.827		96.614
Onroerende zaakbelasting gebruiker niet-woning				712	1.935		1.108		3.848		2.261		2.141		12.005
Rioolheffing															
Rioolheffing gebruiker niet-woning				285	1.021		567		2.394				1.342		5.609
Rioolheffing gebruiker woning				3.710	12.709		5.777		38.304				15.280		75.780
Rioolheffing eigenaar niet-woning									2.978		1.522		1.375		5.875
Rioolheffing eigenaar woning									37.327		17.277		14.868		69.472
Hondenbelasting					2.443				8.439				2.233		13.115
Afvalstoffenheffing - DifTar/DifRein					10.384								25.078		

Aanslagen in het pluspakket

2015 werkelijk															
Zuiveringsheffing-Verontrein. bedrijf aanslagen	9.632														0
Rioolheffing grootverbruik			59						605		40		98		0
Toeristenbelasting			23		40		19		105				23		0
Forensenbelasting							105								0
Naheffingsaanslag parkeerbelasting					503				4.615		761		541		0
Kosten parkeerbelasting															0
Marktgelden					109										0
Reclamebelasting					170				357		322		259		0
Graf-/lijkbezorgings-/begrafenisrechten					103								243		0
Baatbelasting													116		0
Precariobelasting							0						108		0
Biljetten	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		71.994	1.479.334

Productiecijfers 2016										
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal	Tarief	Opbrengst
WOZ-objecten	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			605	40	98	10.434	22,50	234.765
Aanslagen toeristenbelasting		23	40	19	105		23	210	22,50	4.725
Aanslagen forensenbelasting				105				105	4,50	473
Aanslagen naheffing parkeerbelasting			503		4.615	761	541	6.420	4,50	28.890
Aanslagen marktgelden			109					109	4,50	491
Aanslagen reclamebelasting			170		357	322	259	1.108	4,50	4.986
Aanslagen graf-/lijkbezorgings-/begrafenisrechten			103				243	346	4,50	1.557
Aanslagen baatbelasting							116	116	4,50	522
Aanslagen precariobelasting				0			108	108	4,50	486
Aanslagbiljetten innen	387.631	4.686	27.202	7.703	51.200	22.465	46.687	547.574	1,93	1.054.357
Verzoek om kwijtschelding	6.733	45	338	89	1.333	501	321	9.360	15,00	140.400

waterschap
aantal
gehonoreerde
verzoeken 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
	2.932.472							

Lasten	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

H.J. Mak



De directeur

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



H.J. Mak

De directeur



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	10.000					structureel incidenteel efficiency investering	nee
0,5 fte schaal 7							
2. PAS systeem (Project Automatisering Schuldhulpverleningstraject)	6.900	6.900	6.900	6.900	6.900	structureel incidenteel efficiency investering	nee
0,5 fte schaal 7	4.950						
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					structureel incidenteel efficiency investering	nee
	21.000						
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					structureel incidenteel efficiency investering	ja
	15.000						

Organisatieplan 2016-2018

	Actie	2016	2017	2018	Incidenteel/ structureel	Totaal
1	Nadere externe 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
19	Expliciete besluitvorming over planning en uitvoering van ICT-projecten in onderlinge samenhang	-	-	-	nvt	-
20	Voorstellen voorbereiden inzake de inbesteding 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 45-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

wettelijk

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 informatiemanagement	2016	2017	2018	2019	2020		
1. Business Analytics						structureel incidenteel efficiency investering	nee
		25.000	15.000				
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
			15.000				
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
		20.000	20.000				
8. Proces/Zaakgericht werken (efficiënter werken)			10.000	10.000	10.000	structureel incidenteel efficiency investering	nee
		50.000	50.000				
9. Koppeling BAG WOZ , BAG+ binnen gemeentelijk			6.000	6.000	6.000	structureel incidenteel efficiency investering	nee
			20.000				
10 Aansluiting Landelijke Voorziening WOZ						structureel incidenteel efficiency investering	ja
	25.000	100.000					
11 WOZ objectenkaart			6.000	6.000	6.000	structureel incidenteel efficiency investering	nee
			20.000				