

RAADSVOORSTEL



16.087771 16.087771

Zaakdossier: D00088742

--

2016/13069	☒ Raadscommissie AZ
Auteur: P. Bouwmans	☐ Raadscommissie PZ
E-mail: Peter.Bouwmans@uden.nl	☐ Raadscommissie REO
Afd.hoofd: C. van Heesch	Effect op begroting ja
Port: R. Peerenboom	

Onderwerp

Belastingsamenwerking Oost Brabant (BSOB): conceptbegroting 2017 (inclusief meerjarenbegroting 2018–2021) en jaarrekening 2015

Te besluiten om

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2015 van de BSOB.
2. Kennis te nemen van de eerste begrotingswijziging 2016 van de BSOB.
3. Kennis te nemen van de conceptbegroting 2017 (inclusief meerjarenraming 2018–2021) van de BSOB.
4. In te stemmen met de zienswijze m.b.t. conceptbegroting 2017 (inclusief meerjarenbegroting 2018–2021) van de BSOB en deze zienswijze aan het Dagelijks Bestuur van de BSOB kenbaar te maken.

Inleiding

De Belastingsamenwerking Oost Brabant (BSOB) is een gemeenschappelijke regeling waarin het Waterschap Aa en Maas en de gemeenten Boekel, Deurne, Landerd, Oss, Veghel en Uden deelnemen. De BSOB is een regionale uitvoeringsorganisatie die voor al haar deelnemers de heffing en invordering van lokale belastingen uitvoert en de waardering van WOZ-objecten voor de deelnemende gemeenten. De afgelopen jaren heeft de BSOB een positieve ontwikkeling doorgemaakt en zijn de bedrijfsvoeringskosten teruggebracht. Dit heeft ertoe geleid dat de jaarlijkse bijdrage de laatste jaren verminderd is. Concreet betekent het voor de gemeente Uden dat sinds 2011 een bezuiniging van ruim € 230.000,- op het onderdeel gemeentelijke belastingen gerealiseerd is. Het algemeen bestuur van de BSOB verschaft in de Conceptbegroting 2017 (inclusief meerjarenraming 2018 – 2021) inzicht in de financiële bijdrage van de deelnemende gemeenten en waterschap. De deelnemende gemeenten en waterschap worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze hierop kenbaar te maken.

Beoogd effect

Kennis te nemen van de jaarrekening 2015 en de conceptbegroting 2017 van de BSOB. Het indienen van een zienswijze, die wordt betrokken bij de uiteindelijke besluitvorming over de conceptbegroting 2017 door het Algemeen Bestuur van de BSOB.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Argumenten

1. De jaarrekening 2015 sluit met een positief resultaat van € 542.000 euro. Het positieve resultaat wordt in een reserve gestort en dient als dekking voor de meerkosten voor een geaccordeerd personeels- en organisatieplan 2016–2018. Hiertoe is door het Algemeen Bestuur in de vergadering van 31 maart 2016 besloten. De gemeenten Uden en Veghel hadden hierop negatief geadviseerd en hebben voorgesteld om een deel van het rekeningresultaat in te zetten om tot een betere onderbouwing van het organisatieplan te komen. In het AB van 31 maart is anders besloten.
2. De begroting 2017 (inclusief de meerjarenraming 2018–2021) leidt tot een substantieel hogere bijdrage van de deelnemers (voor Uden: € 54.788). Omdat in de begroting 2016 het jaarrekeningresultaat 2015 is ingezet en deze incidentele dekking voor 2017 wegvalt, worden de deelnemers geconfronteerd met een aanzienlijk hogere structurele bijdrage. De verhoging is volgens de BSOB noodzakelijk om een organisatieplan ten uitvoer te brengen. In onze ogen is dat het organisatieplan nog onvoldoende onderbouwd. Er zijn nog teveel onduidelikheden: diverse p.m-posten, onzekere wijzigingen op het gebied van wet- en regelgeving en dientengevolge mogelijke aanpassing van software, e.d. Daarnaast blijft de doelstelling van een samenwerkingsverband om enerzijds kwaliteit te waarborgen en anderzijds efficiencyverbeteringen door te voeren; ofwel met minder kosten de doelstellingen op een kwalitatief hoger niveau te realiseren. Verder zijn er nog ontwikkelingen in de regio over toe- of uittreding tot BSOB (o.a. Meierijstad per 1 januari 2017), waarvan de uitkomsten onduidelijk zijn. Deze hebben wel invloed op de organisatie.
3. Op basis van de argumenten bij 2 genoemd, stellen wij voor een zienswijze in te dienen bij het Algemeen Bestuur van de BSOB.

Kanttekeningen

De voorgestelde zienswijze ligt in het verlengde van de zienswijze die is ingediend naar aanleiding van de kadernota. Deze heeft niet tot aanpassing geleid in de doorvertaling naar deze begroting.

Financiën

Jaarrekening 2015 BSOB

Het jaar 2015 wordt afgesloten met een positief resultaat van € 542.000. Als resultaatbestemming wordt € 542.000 bestemd voor het uitvoeren van actiepunten en ontwikkelingen uit het organisatieplan 2016–2018. Dit is verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2016. Dit betekent geen financieel effect voor de gemeente Uden.

Eerste begrotingswijziging 2016:

De actualisatie van de begroting 2016 levert een negatief effect op van € 542.000 voor de deelnemers. Deze kosten worden gedekt door het positieve resultaat van de jaarrekening van € 542.000 over te hevelen naar 2016 zodat er sprake is van een budget neutrale wijziging. De eerste begrotingswijziging bevat een aantal budget neutrale wijzigingen (structuur) en een actualisatie van de begrotingscijfers als gevolg van: wettelijke ontwikkelingen, niet-wettelijke (door)ontwikkelingen en herziening naar aanleiding van de jaarrekening 2015. Hier liggen drie documenten aan ten grondslag, namelijk: het Organisationsplan 2016–2018, de Kadernota 2017 en de projecten 2016.

Conceptbegroting 2017:

De verhoging van de bijdrage van de deelnemers in de begroting 2017 betekent voor Uden een structurele stijging van € 54.788. De bijdrage 2016 op basis van de eerste begrotingswijziging BSOB 2016 was € 585.628 en wordt vanaf 2017: € 640.416. Deze (door de BSOB voorgestelde) verhoging is niet opgenomen in de meerjarenbegroting 2016–2020 van de gemeente Uden. Voor 2016 zal dit worden verwerkt in de afwijkingenrapportage en voor 2017 e.v. zal deze structurele verhoging meegenomen worden in de begroting 2017.

Communicatie

De zienswijze, zoals verwoord in bijgaande brief, kenbaar maken aan het Dagelijks Bestuur van de BSOB.

Vervolg

De zienswijzen van de deelnemende partijen wordt in de AB-vergadering van de BSOB medio juli besproken.

Bijlagen

1. Jaarrekening 2015 BSOB
2. 1^e begrotingswijziging 2016 BSOB
3. Begroting 2017 (inclusief meerjarenbegroting 2018–2021) BSOB
4. Brief zienswijze t.b.v. het Algemeen Bestuur.

Uden, 31 mei 2016

Burgemeester en wethouders van Uden

de secretaris

de burgemeester

mr. J.M. Smarius

drs. H.A.G. Hellegers