

Aan de gemeenteraad

Dienst/afdeling: SC

Onderwerp: Begroting 2017 BSOB

Wat adviseert het college te besluiten?

1. Niet akkoord te gaan met de kosten voor organisatieontwikkeling
2. Akkoord te gaan met de jaarlijks bijgestelde kostenverdeelsleutel;
3. Akkoord te gaan met de financiering van de wettelijk verplichte extra taken.

Wat is de aanleiding voor dit voorstel?

De BSOB voert namens deelnemende gemeente taken uit. Eerder dit jaar ontving U de kadernota met inhoudelijke en financiële uitgangspunten voor de begroting 2017. De begroting is hierop een vervolgstap. De begroting is de financiële en beleidsmatige routeboekje voor 2018.

De gemeenteraad kan via een zienswijze aangeven of zij het met deze begroting eens (= positief) of oneens (=negatief) is.

Welk resultaat willen we bereiken?

We bereiken duidelijkheid over wat de BSOB gaat doen en wat het gaat kosten.

De gemeenteraad kan hieraan mede richting geven.

In december 2015 is het uitvoeringsprogramma van het Organisatieplan 2016-2018 door het Dagelijks Bestuur van de BSOB vastgesteld. De financiële vertaling van dit uitvoeringsprogramma is verwerkt in de Kadernota 2017. De Kadernota 2017 is bedoeld om de kaders te stellen voor de begroting 2017 en voor de meerjarenbegroting 2018-2021.

In de begroting 2017 worden de ontwikkelingen uit de kadernota 2017 en de actiepunten uit het organisatieplan vertaald naar concrete plannen en worden de Financiële consequenties inzichtelijk gemaakt.

Welke argumenten zijn er voor dit voorstel? (=want)

1.1 Wettelijke verplichte taken.

In de begroting 2017 somt de BSOB een aantal verplichte wettelijke taken op, die zij moet gaan uitvoeren. Deze wettelijke verplichtingen zouden, als de BSOB er niet was geweest, ook voor van de gemeenten gekomen zijn.

Te denken valt hierbij aan o.a.:

- de verplichte aansluiting van de WOZ op de basisadministraties;
- Het nieuwe woning waarderingstelsel, waarbij ook huurders bezwaar mogen maken;
- Openbaarheid van de WOZ waarde per 1 oktober 2016;
- Uitbreiding aansluiting op mijnoverheid.

Wat zijn tegenargumenten of risico's? (=maar)

1.1 De methodiek van de kostenverdeelsleutel.

De lasten van de BSOB worden deels gedragen door de baten die de BSOB genereert en deels door de deelnemers via de kostenverdeelsleutel. Voor de doorberekening van de kosten aan de deelnemers is gezocht naar een kostenverdeelsleutel die recht doet aan het principe dat naarmate een deelnemers meer werk inbrengt bij de BSOB, deze ook een groter aandeel krijgt in de kosten van de organisatie.

De kostenverdeelsleutel is gebaseerd op 3 categorieën: Waarden, Heffen en Innen.

Door het bestuur van de BSOB is gekozen voor een methodiek waarbij jaarlijks de kostenverdeelsleutel wordt aangepast. Iets wat tot nu toe leidt tot een steeds hoger uitvallende bijdrage van de gemeente Oss aan de BSOB. Het verloop sinds de start van de BSOB ziet er als volgt uit.

	Waarderen	Heffen	Innen
Haalbaarheidsonderzoek 2010	27,00 %	29,00 %	45,00 %
Begroting 2013	33,00 %	40,20 %	36,80 %
Begroting 2014	33,00 %	40,20 %	36,80 %
Begroting 2015	33,00 %	40,20 %	36,80 %
Begroting 2016	36,50 %	36,00 %	27,50 %
Herziene Begroting 2016	38,49 %	41,70 %	19,81 %
Ontwerp begroting 2017	38,40 %	40,80 %	20,90 %

Door de verschuiving van de categorie Innen naar Waarderen en heffen, wordt de bijdrage van de gemeenten hoger. Omdat het waterschap geen bijdrage betaald voor de categorie Waarderen.

De totale deelnemersbijdrage in de ontwerpbegroting 2017 stijgt van € 6.030.000,-- met € 569.890,- naar € 6.599.890,--.

Voor de gemeente Oss betekent dit dat de deelnemersbijdrage op basis van de begroting 2017, stijgt van € 1.297.235,- naar € 1.457.304,--. Een toename van € 160.000,-.

Daarnaast is vorig jaar op basis van het verschuiven van de deelnemersbijdrage de deelnemersbijdrage van Oss voor 2017 ook al verhoogd, met een bedrag van € 97.000,--. In totaal is de deelnemersbijdrage van Oss aan de BSOB voor 2017 toegenomen met € 257.069,-

1.2 Organisatie ontwikkeling

BSOB heeft een organisatieplan 2016-2018 vastgesteld. De hoofddoelen uit dit plan zijn:

1. Minimaliseren uitvoeringskosten
2. Optimaliseren belastingopbrengsten
3. Optimaliseren kwaliteit dienstverlening en klantgerichtheid
4. Verbeteren van de continuïteit van de uitvoering van taken

Door deze doelen wordt beoogd de organisatie slagvaardiger te maken en de bedrijfsvoering verder te professionaliseren. Daarmee wordt geïnvesteerd in de toekomst dat de BSOB een robuuste organisatie is die tegen zo laag mogelijke perceptiekosten een maximaal mogelijk belastingopbrengst genereert.

De kosten die daarmee samen hangen om nu te investeren zouden bekostigd moeten worden uit de bestaande middelen van de BSOB, om zodoende taakstellende te kunnen werken binnen de eigen organisatie.

1.3 Advies

De toename van de kosten wordt veroorzaakt door drie ontwikkelingen:

1. Wettelijke verplichte taken

De gevolgen van deze wettelijke taken zouden ook voor rekening van de deelnemende gemeenten komen, als zij niet worden verenigd in de BSOB. Daarom gaan wij akkoord met deze kostencomponent

2. Organisatieontwikkeling BSOB

Met deze kostencomponent zijn wij het niet eens. De kosten die BSOB vraagt voor de organisatie ontwikkeling, waarbij de bedrijfsvoering beter op orde komt, de organisatiestructuur verandert, zouden bekostigd moeten worden uit de eigen bestaande middelen. De aanpassing van de organisatie brengt extra onzekerheid met zich mee, nu bekend is dat Veghel uit de BSOB treedt.

3. Methodiek van de kostenverdeelsleutel

Met deze kostenstijging zijn wij het eens. Maar het baart ons zorgen dat de kostenverdeelsleutel jaarlijks bijgesteld wordt. Wij zullen dan ook in overleg gaan met BSOB om hierover te spreken. De methodiek van de kostenverdeelsleutel moet gebaseerd zijn op een vaste verdeelsleutel en niet op jaarlijks bijgestelde percentages.

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

Mocht de begroting 2017 in deze vorm worden vastgesteld leidt dit tot een nadeel van structureel € 160.000,--. Dit nadeel wordt dan meegenomen bij de programmabegroting 2017.

b. Communicatie

Er zijn geen bijzondere communicatie-acties.

c. Uitvoering

Er zijn geen uitvoeringszaken.

d. Overlegd met

Er is overlegd met de medewerkers van Financiën en Control.

Burgemeester en wethouders van Oss,

De secretaris,
drs. M.J.H. van Schaijk

De burgemeester,
drs. W.J.L. Buijs-Glaudemans

Bijlagen

Begroting 2017.

Samenvatting (korte inhoud)

De BSOB voert namens een aantal deelnemende partijen de belasting uit. In de begroting 2017 laat deze uitvoeringsorganisatie zien, dat hard gewerkt wordt aan de verdere professionalisering van de organisatie.