



17.045280

ONTVANGEN 10 APR 2017

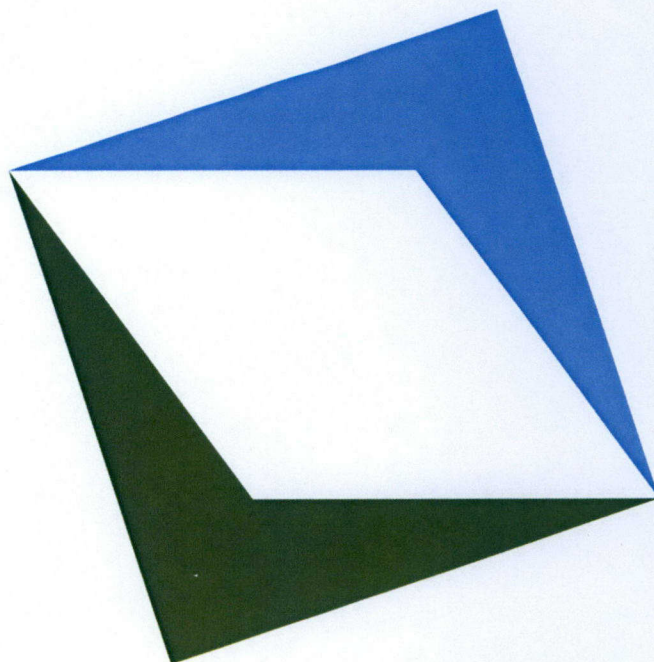


Belastingssamenwerking
Oost-Brabant

1e Begrotingswijziging 2017

Versie	1.0
Datum	30-3-2017
Status	definitief

Contactpersoon M. van Nistelrooij



Inhoudsopgave

1.	Inleiding.....	4
2.	Actualisatie visie BSOB	5
3.	Actualisatie prestatie-indicatoren 2017.....	6
4.	Toelichting begrotingswijziging 2017	9
4.1	Actualisatie van de begroting 2017	9
4.2	Verdeling kosten primaire processen	11
5.	Projecten 2017	13
5.1	Niet geaccordeerde projecten amendement begroting 2017	13
5.2	Overzicht projecten die doorlopen of zijn doorgeschoven van 2016 naar 2017.....	14
5.3	Reeds geplande projecten 2017.....	15
6.	Actualisatie productiecijfers	16
7.	Consequentie per deelnemer	18

1. Inleiding

Voor u ligt de 1^e begrotingswijziging 2017. Deze begrotingswijziging bevat:

- Actualisatie visie BSOB
- Actualisatie van de prestatie-indicatoren. Een aantal budgettair neutrale wijzigingen.
- Een actualisatie van de begrotingscijfers als gevolg van de jaarrekening 2016.
 - Bijstelling van budgetten.
 - Doorschuiven van projecten (incidentele budgetten en investeringen).
- Actualisatie van de productiecijfers. De begroting 2017 is gebaseerd op werkelijke productiecijfers 2015. In deze begrotingswijziging zijn de werkelijke productiecijfers 2016 gebruikt.

2. Actualisatie visie BSOB

Oude visie

"De BSOB bestaat bij de gratie van haar deelnemers. Als deelnemers vinden dat wij effectief en efficiënt werken, kunnen wij met succes doorgroeien. Want dan zullen ook andere organisaties graag willen toetreden tot de BSOB en kunnen wij mogelijk ons takenpakket verbreden en uitbreiden. De visie is extern gericht op deelnemers/ opdrachtgevers en belastingbetalers en intern op bestuur en medewerkers. De deelnemers van de BSOB functioneren als opdrachtgever en eigenaar van de organisatie. De ambitie is, dat in 2016 de BSOB zich kan meten met organisaties met vergelijkbare werkzaamheden."

Nieuwe visie

BSOB bestaat bij de gratie van haar deelnemers. Als deelnemers vinden dat wij effectief en efficiënt werken, kunnen wij met succes doorgroeien. Want dan zullen ook andere organisaties graag willen toetreden tot BSOB.

BSOB blijft zich verbeteren en ontwikkelen, mede gebaseerd op technologische ontwikkelingen en ontwikkelingen op het gebied van wet- en regelgeving, waarbij zij de ambitie heeft om passend binnen de missie en visie het takenpakket te verruimen. Daarnaast wil BSOB een partner zijn in de doorontwikkeling van gegevens- en informatiemanagement.

Toelichting

De aanleiding om de visie te actualiseren is omdat onderdelen ervan inmiddels verouderd zijn. BSOB biedt reeds aanverwante taken (bv kernregistraties zoals waterverbruik en BAG+ gegevens) en kan de organisatie zich meten met andere organisaties. De duidelijke vooruitgang blijkt bijvoorbeeld uit de managementletters van de accountant, het hoogste oordeel van de Waarderingskamer, een gemiddelde in de benchmark LVLB en de mate van voldoen aan informatieveiligheid conform BIG en BIWA.

3. Actualisatie prestatie-indicatoren 2017

In de vastgestelde begroting 2017 zijn prestatie indicatoren opgenomen. Deze prestatie-indicatoren zijn inmiddels geactualiseerd en hierop zal vanaf 1 januari 2017 gerapporteerd worden. De geactualiseerde prestatie-indicatoren zijn:

Resultaatgebied klanten en leveranciers

Prestatie-indicator	Concrete doelstelling
Klachtenafhandeling	% klachten dat tijdig is afgehandeld: - % klachten afgehandeld binnen 6 weken: $\geq 95\%$ - % klachten afgehandeld binnen 10 weken: $\leq 5\%$
Gegronde beroepschriften	Max. 35% gegrond (excl. fiscale compromissen)
Wachttijd bij telefonisch contact	- Gemiddelde wachttijd: max. 5 minuten in februari tot en met mei: - wachttijd ≤ 3 minuten : $\geq 90\%$ en - wachttijd ≤ 5 minuten : $< 10\%$ - Gemiddelde wachttijd: max. 3 minuten in overige maanden; - wachttijd > 5 minuten: 0%
Beantwoording brieven en e-mails	- Binnen 10 werkdagen in februari tot en met mei: 100% - Binnen 5 werkdagen in overige maanden: 100%
Terugbelverzoek	Terugbelverzoeken worden binnen 2 werkdagen uitgevoerd: 100%
Postbehandeling	Alle post dagelijks ingescand vóór 12:00 uur: 100%

Resultaatgebied medewerkers

Prestatie-indicator	Concrete doelstelling
Ziekteverzuim	Percentage ziekteverzuim: $< 4\%$
Meldingsfrequentie	Gemiddelde meldingsfrequentie $\leq 1,5$
Medewerkersonderzoek	Te houden in 2017

Resultaatgebied maatschappij

Prestatie-indicator	Concrete doelstelling
Aantal stageplaatsen	≥ 4 studenten (op basis van een opdracht)
Aantal vakantiekrachten	≥ 3 vakantiekrachten (zijnde 5% van formatie)

Resultaatgebied bestuur en financiers

Prestatie-indicator	Concrete doelstelling
De aanslag dient tijdig te worden opgelegd	Combi kohieren $\geq 95\%$ conform jaarplanning.
De aanslag dient juist en zo volledig mogelijk te worden opgelegd.	- Juistheid: aantal vernietigde aanslagregels afgezet tegen totaal aantal opgelegde aanslagregels $\leq 1\%$. 95% (gecombineerde) aanslagregels per object op aanslagbiljet conform gepland aantal aanslagregels.
Verzoek-, bezwaar- en beroepschriften dienen binnen gestelde termijnen te worden afgewerkt.	- Bezwaarschriften op aanslagen waterschapbelastingen binnen 18 weken, m.u.v. watersysteemheffing Gebouwd. - Bezwaarschriften op aanslagen gemeentelijke belastingen in jaar van opleggen. - Afhandeling WOZ bezwaren 90% vóór 15 september en de resterende 10% in jaar van opleggen.
Afdrachten aan deelnemers	Wekelijks
Verzoeken om kwijtscheldingen moeten op juiste wijze (conform beleid) binnen gestelde termijnen worden afgehandeld.	100% van de verzoeken binnen 16 weken
Aantal nog niet afgedane verzoeken om kwijtschelding per einde jaar	≤ 50 stuks
Het streven is te komen tot een zo volledig mogelijke betaling (% bedrag openstaande aanslagen t.o.v. bedrag opgelegde aanslagen).	1 jaar na opleggen van de aanslag: max. 3% open na laatste vervalddag; - na 2 jaar: max. 1 % open na laatste vervalddag; - na 5 jaar: max. 0,1% open na laatste vervalddag.
Oordeel waarderingskamer	In 2017: 'Goed'
Waardering objecten	Vóór 15 september concept- waardering van $\geq 90\%$ van de objecten beschikbaar voor eerstvolgend tijdvak (= status A in Ortax).
Gegronde WOZ-bezwaren	In lijn met de landelijke trend van 60%: $\leq 50\%$
Financiële tegenwaarde van de door de deelnemers begrote aanslagen	$\geq 91\%$ per 1 juli (excl. vernietigingen, verminderingen, kwijtscheldingen e.d.) $\geq 97\%$ per 31 december
Wijze van betaling	Aantal automatische incasso t.o.v. aantal opgelegde aanslagen: $\geq 45\%$
Betalingsgedrag	% bedrag oninbaar lijden t.o.v. bedrag opgelegde gemeentelijke aanslagen van heffingsjaar -3 : $< 0,3\%$ % bedrag oninbaar lijden t.o.v. bedrag opgelegde waterschapsaanslagen van heffingsjaar -3: $< 0,5\%$
Waardering objecten	Voor 1 november zoveel mogelijk objecten gecontroleerd: $\geq 90\%$ (= status D in Ortax).
WOZ-bezwaren	Aantal ontvangen WOZ-bezwaren t.o.v. WOZ-objecten: $\leq 2\%$
WOZ-beroepen	Aantal ontvangen WOZ-beroepen t.o.v. aantal ontvangen WOZ-bezwaren: $\leq 2\%$
Aanslagoplegging (Waarderen)	- Aantal objecten beschikt vóór 1 maart t.o.v. totaal aantal objecten: $\geq 98\%$ - Aantal objecten beschikt vóór 1 juni t.o.v. totaal aantal objecten: $\geq 99,9\%$

Aanslagoplegging	Aantal digitale aanslagbiljetten t.o.v. totaal aantal verzonden aanslagbiljetten: $\geq 40\%$
------------------	--

4. Toelichting begrotingswijziging 2017

De initiële begroting 2017 is goedgekeurd door het Algemeen Bestuur op 25 juli 2016.

4.1 Actualisatie van de begroting 2017

De actualisatie van de begroting wordt in twee stappen toegelicht:

1. Verschuiving van budgetten tussen de categorieën;
2. Bijstelling van de budgetten naar aanleiding van de jaarrekening 2016.

Verschuiving budgetten

In de begroting zijn diverse budgetten verschoven tussen de categorieën als gevolg van herziende inzichten. Dit resulteert in onderstaand overzicht.

	Begroting 2017 (oude indeling)	Begroting 2017 (nieuwe indeling)
Lasten		
Personeelslasten	3.746.264	3.933.332
Overige personeelslasten	169.925	161.805
Inhuur personeel	678.375	691.757
Kapitaallasten	67.050	67.050
ICT	823.000	806.100
Overig ICT	339.000	0
Specifieke kosten clusters BSOB	899.775	699.325
Huisvesting	318.585	318.585
Algemene kosten	91.598	455.618
Ingehuurde diensten	184.418	184.418
Onvoorzien	50.000	50.000
Totaal	7.367.990	7.367.990
Baten		
Overige baten	0	0
Invorderingskosten	-1.000.000	-1.000.000
Bijdrage deelnemers	-6.367.990	-6.367.990
Bestemmingsreserve	0	0
Totaal	-7.367.990	-7.367.990

Personeelslasten (€ 187.000)

Deze stijging wordt veroorzaakt door verschuiving van formatie voor de projecten BAG-WOZ en woningwaarderingssysteem die initieel waren begroot onder specifieke kosten clusters BSOB.

Overige personeelslasten (- € 8.000)

Dit betreft de verschuiving van kosten voor een verzekering naar algemene kosten en een softwarepakket (Centric) naar ICT.

Inhuur personeel (€ 13.000)

Deze stijging wordt veroorzaakt door verschuiving van inhuur voor het project waterbank dat initieel was begroot onder specifieke kosten clusters BSOB.

ICT (- € 17.000)

Het budget voor de telefooncentrale is verschoven naar algemene kosten. Daarnaast is het budget voor een softwarepakket (Centric) en het Kadaster online hier toegevoegd.

Overige ICT (- € 339.000)

Porto- en verzendkosten en druk- bind- en reprowerk zijn toegevoegd aan algemene kosten. Het budget voor het Kadaster online is verschoven naar ICT.

Specifieke kosten clusters BSOB (- € 200.000)

Dit budget is verlaagd met de formatie BAG-WOZ en woningwaarderingssysteem en inhuur voor het project waterbank.

Algemene kosten (€ 364.000)

Dit budget is verhoogd met porto en verzendkosten, druk-, bind-, en reprowerk, telefooncentrale en een verzekering.

Bijstelling budgetten

De begrotingscijfers zijn geactualiseerd als gevolg van de jaarrekening 2016. Het betreft:

- Bijstelling van budgetten.
- Doorschuiven van projecten (incidentele budgetten en investeringen). Het overzicht van de projecten die doorlopen of zijn doorgeschoven van 2016 naar 2017, is in het volgende hoofdstuk opgenomen.

	Begroting 2017 (nieuwe indeling)	1e BW 2017 (nieuwe indeling)
Lasten		
Personeelslasten	3.933.332	3.933.332
Overige personeelslasten	161.805	174.740
Inhuur personeel	691.757	892.838
Kapitaallasten	67.050	44.489
ICT	806.100	802.600
Overig ICT	0	0
Specifieke kosten processen BSOB	699.325	708.850
Huisvesting	318.585	323.585
Algemene kosten	455.618	477.573
Ingehuurde diensten	184.418	209.983
Onvoorzien	50.000	50.000
Totaal	7.367.990	7.617.990
Baten		
Overige baten	0	-50.000
Invorderingskosten	-1.000.000	-1.200.000
Bijdrage deelnemers	-6.367.990	-6.367.990
Bestemmingsreserve	0	0
Totaal	-7.367.990	-7.617.990

Overige personeelslasten (€ 13.000)

Het budget is verlaagd vanwege de beëindiging UWV eigen risico. Daarnaast is het budget opgehoogd voor kosten werving en selectie en de aanschaf van de module digitale marktplaats. Omdat BSOB wil investeren in medewerkers is het budget voor opleiding en training verhoogd.

Inhuur personeel (€ 201.000)

Deze verhoging betreft het doorschuiven van het budget inhuur voor het project BAG-WOZ 2016. Tevens is het budget opgehoogd vanwege de uittreding voormalig gemeente Veghel. BSOB ontvangt van voormalig gemeente Veghel een vergoeding om het vastgestelde projectplan tot uitvoering te brengen.

Kapitaallasten (- € 23.000)

De afschrijvingskosten zijn aangepast naar aanleiding van het vervallen c.q. doorschuiven van projecten. Het budget voor rente geldleningen is naar beneden bijgesteld.

ICT (- € 4000)

Het budget is naar beneden bijgesteld door het verschuiven van projecten (Idensys en Digikoppeling deelnemers) naar 2018. Er zijn minder kosten voor onderhoud en de kosten voor licentie Cyclorama worden doorbelast naar de betreffende deelnemer. Het budget is opgehoogd voor een applicatie voor de LV WOZ en kleine ICT projecten.

Specifieke kosten processen BSOB (€ 10.000)

Kosten voor de deurwaarder en uitvoeringskosten kwijtschelding zijn naar beneden bijgesteld. Enkele projecten 2016 zijn doorgeschoven naar 2017 waardoor het budget is verhoogd. Het project verruiming lokaal belastinggebied is vooralsnog vervallen. Tot slot is budget opgenomen voor doorontwikkeling van de bedrijfsvoering.

Huisvesting (€ 5.000)

Er is budget opgenomen voor huur van externe vergaderruimtes, omdat BSOB niet altijd terecht kan binnen het gebouw van gemeente Oss.

Algemene kosten (€ 17.000)

De toename wordt veroorzaakt door een verhoging van contributies, accountantskosten, portokosten en sta-zit tafels voor medewerkers.

Ingehuurde diensten (€ 16.000)

Deze verhoging betreft de aangepaste DVO ondersteuning financiën en de DVO communicatie.

Overige baten (€ 50.000)

Dit betreft de vergoeding voor projectkosten als gevolg van uittreding gemeente Veghel.

Invorderingskosten (€ 200.000)

De opbrengsten vervolgingskosten (aanmaningen en dwangbevelen) zijn bijgesteld op basis van de historie en planning 2017. Hierbij is de voorzichtige inschatting aangehouden.

4.2 Verdeling kosten primaire processen

De herziene begroting 2017 is in onderstaand overzicht verdeeld over de drie hoofdprocessen waarden, heffen en innen. De ondersteunende processen zoals gegevensbeheer, frontoffice, staf en ICT zijn opgenomen onder overhead. Deze kosten worden uiteindelijk 1/3 verdeeld over de drie hoofdprocessen (zie regel doorrekening overhead).

Indeling naar kostengroepen BSOB	herziene begroting 2017	herziene begroting 2017	herziene begroting 2017	herziene begroting 2017	herziene begroting 2017
	Waarderen	Heffen	Innen	Overhead	Totaal
Bruto salarissen & uitkeringen incl. toelage	905.188	1.490.680	697.780	839.684	3.933.332
Overige personeelskosten	0	0	0	174.740	174.740
Inhuur personeel	179.250	212.632	72.500	428.456	892.838
Kapitaallasten	0	0	0	44.489	44.489
ICT -algemeen	115.000	35.500	72.000	580.100	802.600
Overig ICT	0	0	0	0	0
Specifieke kosten clusters BSOB	128.750	3.750	436.850	139.500	708.850
Huisvesting	0	0	0	323.585	323.585
Algemene kosten	0	0	0	477.573	477.573
Ingehuurde diensten	0	0	0	209.983	209.983
Onvoorzien	0	0	0	50.000	50.000
	1.328.188	1.742.562	1.279.130	3.268.110	7.617.990
Baten	0	0	-1.200.000	-50.000	-1.250.000
Reserveringen	0	0	0	0	0
Saldo = bijdrage deelnemers	1.328.188	1.742.562	79.130	3.218.110	6.367.990
Doorrekening overhead	1.072.703	1.072.703	1.072.703	-3.218.110	0
Totale kosten per proces	2.400.891	2.815.265	1.151.833	0	6.367.990

5. Projecten 2017

5.1 Niet geaccordeerde projecten amendement begroting 2017

In het amendement bij de begroting 2017 zijn de volgende activiteiten/projecten niet geaccordeerd:

1. Extra formatie voor het aanstellen van een projectleider.
2. Benchmark.
3. Opstellen plan voor organisatieontwikkeling van activiteitgericht naar ketengericht werken.
4. Voormeldingen.
5. Onderzoek naar de omvang en taken op middellange termijn.
6. Inzetten van het instrument SPP.

Toelichting

Punt 1, 2 en 4 worden niet uitgevoerd. Punt 3 is opgenomen in deze wijziging. Het doel hiervan is om diverse initiatieven voort te zetten cq intensiveren door middel van werkgroepen (kohierplanning, uitgaande brieven en de interne samenhang verbeteren (plan, cultuursessie). Punt 5 en 6 worden in 2017 uitgevoerd, maar dan zonder budgettaire consequenties.

5.2 Overzicht projecten die doorlopen of zijn doorgeschoven van 2016 naar 2017

Organisatieplan 2016-2018								
Actie	1e BW 2016	Begroting 2017	Meerjarenraming 2018	Incidenteel/structureel	Inhoudelijke toelichting	Werkelijk jaar-rekening 2016	Budget naar 2017	Wettelijk ja / nee
Planmatig houden van benchmarkonderzoeken, KTO's en MTO's.	5.000	-	5.000	s	In 2016 is geen KTO uitgevoerd. We zien onze deelnemers als klant. We zijn daarop, mede voor de kademota, het gesprek aangegaan met al onze deelnemers (regievoerder en bestuurder). In 2016 is reeds benchmark uitgevoerd via lidmaatschap LVLB. Als vervolg op het veiligheidsonderzoek willen we in 2017 een medewerkersonderzoek houden (i.p.v. in 2018). Dit is in het belang van de verdere professionalisering.	-	5.000	Nee
Houden van onderzoek naar de omvang en taken op middellange termijn 2020	-	-	-	i	Gepland in 2017.	-	-	Nee
Vooraf goed in beeld brengen van de voordelen van harmonisatie van uitvoeringsbeleid.	5.000	-	-	i	Het onderzoek eind 2015 heeft onvoldoende opgeleverd. In 2017 willen we de betreffende processtappen in kaart brengen en bekijken waar efficiëntie te behalen valt door het harmoniseren van beleid.	-	5.000	Nee
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	-	-	i	Deels geborgd in de functieprofielen van de nieuwe teamleiders. Er zijn diverse initiatieven opgepakt (brieven, kohierplanning). In 2017 willen we de samenhang verbeteren (plan, cultuursessie).	-	7.500	Nee
Inzetten van het instrument SPP om ook op termijn te komen tot een optimale personeelsbezetting	-	-	-	i	Gepland in 2017	-	-	Nee
Jaarlijks opstellen van een risicoanalyse	-	-	-	nvt	Hiervoor heeft in december 2015 nog een uitgebreide analyse plaatsgevonden. Deze is in 2016 niet herhaald (naar verwachting dezelfde risico's); wel heeft BSOB een uitgebreid Informatiebeveiligingsonderzoek gehouden om te toetsen of BSOB aan de beveiligingseisen van de BIG kan voldoen. Vooralsnog geeft het onderzoek een positief resultaat, maar moet in detail nog worden uitgewerkt.	-	-	Nee
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	In april 2015 heeft BSOB het project 'Implementatie Basisregistraties' gestart met de waterschappen Aa en Maas, Brabantse Delta en De Dommel. Het doel van dit project was om één centrale voorziening voor een Basisregistratiesysteem en Gegevensmagazijn te implementeren. De stuurgroep heeft in juli 2016 geconcludeerd dat er geen product in de markt te vinden is dat aan de eisen en wensen van alle vier de deelnemende organisaties voldoet. De resultaten uit het aanbestedingstraject zullen door BSOB gebruikt worden om een implementatie individueel, of samen met waterschap De Dommel voort te zetten. In 2016 is wel de nodige inspanning geleverd om de applicaties van GouwIT zodanig in te richten dat de basisregistraties BRP, NHR, BRK, BAG en WOZ nu zijn aangesloten op de Gouw applicaties.	-	-	Ja
Voorstellen voorbereiden inzake de inbesteding dan wel uitbesteding van de ICT-infrastructuur functie en de financiële dienstverlening.	-	-	-	nvt	Voor de financiële dienstverlening heeft in 2016 een onderzoek plaatsgevonden naar de uitvoering van de financiële administratie. Conclusie is dat de dienst vooralsnog bij de huidige samenstelling van BSOB het beste de huidige situatie kan worden gehandhaafd. Er zijn echter wel procesverbeteringen mogelijk. Die worden in 2017 opgepakt.	-	-	Nee
Afronding handboek kwaliteit	-	-	-	nvt	Niet afgerond in 2016. Medio 2017 zal een HBO-stagiaire, BSOB ondersteuning verlenen in de procesbeschrijvingen en als vervolg hierop een bijdrage kunnen leveren in het Kwaliteitshandboek.	-	-	Nee
Het ontwikkelen van operationele sturingsinformatie en het meer automatisch genereren en visueel presenteren van die informatie.	-	-	-	nvt	In 2015 is BSOB gestart met het ontsluiten van de bestuurlijke informatie via de BI-tool Qlikview. Hierin zijn forse vorderingen gemaakt (de deelnemers kunnen de voor hun benodigde informatie vanaf januari 2016 dagelijks inzien). Voor de interne sturing is ICT gedurende heel 2016 druk doende geweest om via de Prestatie-indicatoren meer sturing op teamniveau te kunnen verzorgen. Vanwege andere prioriteiten bij applicatiebeheer is er weinig tijd geweest om het datawarehouse te vullen, van waaruit de applicatie Qlikview wordt gevuld. De prestatie-indicatoren zijn beoordeeld en daar waar nodig komen te vervallen, ge-update en sommige zijn toegevoegd tot een volledig nieuw overzicht. In 2017 wordt dit verder uitgewerkt.	-	-	Nee
Subtotaal	67.500	70.000	45.000			-	17.500	

Projecten 2016								
Projecten van waarden naar Gegevensbeheer	1e BW 2016	Begroting 2017	Meerjarenraming 2018	Incidenteel/structureel	Inhoudelijke toelichting	Werkelijk jaarrekening 2016	Budget naar 2017	Wettelijk ja / nee
BAG-WOZ (al bestuursvoorstel in AB geweest)	175.340	85.080	85.080	structureel incidenteel efficiency investering	De koppeling tussen de BAG en de WOZ is voor circa 98% van alle objecten gelegd. Procesbeheer BAG-WOZ koppeling wordt begin 2017 verder vormgegeven. Ook de verdere opwerking van de nog niet gekoppelde objecten zal voor 1 juli 2017 zijn gerealiseerd. Het project is daarmee volledig afgerond.	42.031	133.500	ja
Projecten heffen	1e BW 2016	Begroting 2017	Meerjarenraming 2018	Incidenteel/structureel	Inhoudelijke toelichting	Werkelijk jaarrekening 2016	Budget naar 2017	Wettelijk ja / nee
Waterbank (Brabant Waterverbruik registreren en automatisch verwerken naar Gouw)	26.768	13.382		structureel incidenteel efficiency investering	De Gouw software is in test ingericht en er zijn in 2016 veel voorbereidende en testactiviteiten uitgevoerd. De verwachting is dat BSOB vanaf het 2e kwartaal 2017 gebruik kan gaan maken van een geautomatiseerde verwerking van waterverbruiken.	29.243	-	nee
Projecten innen	1e BW 2016	Begroting 2017	Meerjarenraming 2018	Incidenteel/structureel	Inhoudelijke toelichting	Werkelijk jaarrekening 2016	Budget naar 2017	Wettelijk ja / nee
Kwitschelding 2.0	10.000			structureel incidenteel efficiency investering	Dit project bestaat uit 2 onderdelen: 1. Workflow, dit betreft het eenvoudig afhandelen van een kwitscheldingsverzoek. Dit onderdeel is gerealiseerd en kan in de praktijk uitgevoerd gaan worden. 2. Het vereenvoudigd aanvragen van kwitschelding en het daaropvolgend automatisch registreren van de kwitschelding. De verwachting is dat dit in het eerste kwartaal van 2017 wordt gerealiseerd. Hiervoor is nog budget nodig voor de koppeling tussen Gouw en Bakerware.	12.544	12.000	nee
PAS systeem (Project Automatisering)	6.900 4.950	6.900	6.900	structureel incidenteel efficiency investering	Vanwege beperkte capaciteit door de uitvoering van het project Kwitschelding 2.0 is besloten om dit project uit te stellen tot voorjaar 2017.		4.950	nee
Beveiligingsbeleid (Extern advies en maatregelen vanuit BIG)	15.000 15.000			structureel incidenteel efficiency investering	BSOB is met SEP (Segment en Partners) een overeenkomst aangegaan om de ISMS applicatie en hun adviseurs in te zetten voor het uitvoeren van een analyse van beveiligingseisen van de Baseline Informatiebeveiliging Gemeenten en Waterschappen (BIG en BiWA). Alle passende beveiligingsmaatregelen zijn opgenomen in de applicatie ISMS. In december 2016 en januari 2017 is een eerste meting uitgevoerd op de beheermaatregelen uit de baseline. In 2017 zal een opvolging gegeven worden aan de nog niet volledig geïmplementeerde maatregelen (26%) en nog te plannen maatregelen (2%).	6.250	-	ja

5.3 Reeds geplande projecten 2017

Kadernota 2017								
Ontwikkelingen innen	1e BW 2016	Begroting 2017	Meerjarenraming 2018	Incidenteel/structureel	Inhoudelijke toelichting	Werkelijk jaarrekening 2016	Budget naar 2017	
Onderzoek naar mogelijkheden om invordering van belastingen te verbeteren				structureel incidenteel efficiency investering	Gepland in 2017	-	-	
Overheidsinvordering		10.000	10.000	structureel incidenteel efficiency investering	Budgetten 2017 + 2018 komen te vervallen. In 2017 wordt er een bestuursvoorstel aangeleverd om te bepalen of BSOB de overheidsinvordering wil invoeren.	-	-	
Afschaffing acceptgiro		5.000		structureel incidenteel efficiency investering	Gepland in 2017. Bestuursvoorstel opstellen.	-	-	
Ontwikkelingen informatiemanagement	1e BW 2016	Begroting 2017	Meerjarenraming 2018	Incidenteel/structureel	Inhoudelijke toelichting	Werkelijk jaarrekening 2016	Budget naar 2017	
Het informatiebeleid (Generieke Digitale Infrastructuur (GDI))		5.000	5.000	structureel incidenteel efficiency investering	Gepland vanaf 2017	-	-	
Proces/Zakgericht werken (efficiënter werken)			10.000	structureel incidenteel efficiency investering	Gepland vanaf 2017; investeringsbudget 2017 is bijgesteld naar € 25.000	-	-	
		50.000	50.000					

6. Actualisatie productiecijfers

BSOB - Aantallen aanslagen en aanslagregels															5-1-2017
Werkelijk 2016															
	Aa en Maas		Boekel		Deurne		Landerd		Oss		Uden		Veghel		Totaal
	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Biljetten	Regels	Regels
Aantal aanslagbiljetten per deelnemer	404.969		4.956		28.104		7.982		52.710		22.416		48.365		569.502
															0
Aanslagen in het basispakket															
Watersysteemheffing ingezetenen		318.654													318.654
Watersysteemheffing gebouwd		380.226													380.226
Watersysteemheffing ongebouwd		110.148													110.148
Zuiveringsheffing forfait bedrijven		25.861													25.861
Zuiveringsheffing forfait woningen		338.484													338.484
Afvalstoffenheffing				4.055				6.158		40.272		18.476			68.961
Afvalstoffenheffing - vastrecht/ vast bedrag						13.732								17.175	30.907
Onroerende zaakbelasting eigenaar niet-woning				709		1.975		1.134		4.034		2.347		2.204	12.403
Onroerende zaakbelasting eigenaar woning				3.888		13.291		6.027		39.606		18.568		15.882	97.262
Onroerende zaakbelasting gebruiker niet-woning				693		1.930		1.128		3.830		2.261		2.213	12.055
Rioolheffing															
Rioolheffing gebruiker niet-woning				434		1.541		823		3.576				1.904	8.278
Rioolheffing gebruiker woning				3.964		13.056		6.136		39.464				15.780	78.400
Rioolheffing eigenaar niet-woning										4.002		2.095		1.827	7.924
Rioolheffing eigenaar woning										38.599		17.650		15.347	71.596
Hondenbelasting						2.419				8.474				2.137	13.030
Afvalstoffenheffing - DifTar						10.945								26.802	
Aanslagen in het pluspakket															
Zuiveringsheffing-Verontrein. bedrijf	10.117														10.117
Rioolheffing grootverbruik			48						1.695		74		101		1.918
Toeristenbelasting			22		34		20		59				35		170
Forensenbelasting							200								200
Naheffingsaanslag parkeerbelasting					437				2.742		430		284		3.893
Marktgelden					104										104
Reclamebelasting					158				439		319		210		1.126
Graf-/lijkbezorgings-/begravenisrechten					63								217		280
Precariobelasting / Baatbelasting							35						191		226
Biljetten	404.969		4.956		28.104		7.982		52.710		22.416		48.365		569.502
Regels		1.173.373		13.743		47.944		21.406		181.857		61.397		74.469	1.574.189

Productiecijfers 2017										
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal	Tarief	Opbrengst
WOZ-objecten	0	4.594	15.221	7.138	43.518	20.839	18.036	109.346	21,96	2.400.891
Aanslagregels op de basisbiljetten heffen	1.173.373	13.743	47.944	21.406	181.857	61.397	74.469	1.574.189	1,53	2.412.505
Aanslagen DifTar	0	0	10.945		0	0	26.802	37.747	3	101.917
zuiveringsheffing-verontr. Bedrijf - riool grootv aangifte	10.117	48			1.695	74	101	12.035	23	270.788
Aanslagen toeristenbelasting		22	34	20	59		35	170	23	3.825
Aanslagen forensenbelasting				200				200	5	900
Aanslagen naheffing parkeerbelasting			437		2.742	430	284	3.893	4,50	17.519
Aanslagen marktgelden			104					104	4,50	468
Aanslagen reclamebelasting			158		439	319	210	1.126	4,50	5.067
Aanslagen graf-/lijkbezorgings-/begrafenisrechten			63				217	280	4,50	1.260
Aanslagen precariobelasting / Baatbelasting				35			191	226	4,50	1.017
Aanslagbiljetten innen	404.969	4.956	28.104	7.982	52.710	22.416	48.365	569.502	1,77	1.007.248
Verzoek om kwijschelding	6.905	62	398	81	1.301	507	385	9.639	15,00	144.585
										6.367.990
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal		
Totale bijdrage excl BTW	2.845.694	133.202	497.102	206.373	1.400.740	603.938	680.940	6.367.990		
Percentage van bijdrage	45%	2%	8%	3%	22%	9%	11%	100%		
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	309.130	14.470	54.001	22.418	152.163	65.606	73.971	691.759		
	3.154.824	doorschuifBTW voor gemeentelijke deelnemers								
Lasten		Waarderen	Heffen	Innen	Totaal					
Bijdrage ex BTW in 2016		2.400.891	2.815.265	1.151.833	6.367.990					
in %		37,7%	44,2%	18,1%	100%					

7. Consequentie per deelnemer

De geactualiseerde begroting 2017 is budgetneutraal, maar heeft wel een wijziging van de deelnemersbijdrage tot gevolg.

Deze wijziging wordt niet verrekend in de voorschotten, maar zal op basis van de vastgestelde jaarrekening 2017 worden verrekend.

Initiele begroting 2017								
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	2.896.906	129.753	493.926	202.164	1.367.879	597.719	679.643	6.367.990
Percentage van bijdrage	45%	2%	8%	3%	21%	9%	11%	100%
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	286.229	12.820	48.802	19.975	135.153	59.058	67.152	629.190
	3.183.135							

Lasten	Waarderen	Heffen	Innen	Totaal
Bijdrage ex BTW in 2017	2.309.606	2.684.900	1.373.483	6.367.990
In %	36,3%	42,2%	21,6%	100%

1e begrotingswijziging 2017								
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	2.845.694	133.202	497.102	206.373	1.400.740	603.938	680.940	6.367.990
Percentage van bijdrage	45%	2%	8%	3%	22%	9%	11%	100%
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	309.130	14.470	54.001	22.418	152.163	65.606	73.971	691.759
	3.154.824							

Lasten	Waarderen	Heffen	Innen	Totaal
Bijdrage ex BTW in 2017	2.400.891	2.815.265	1.151.833	6.367.990
In %	37,7%	44,2%	18,1%	100%

Verschil								
	Aa en Maas	Boekel	Deurne	Landerd	Oss	Uden	Veghel	Totaal
Totale bijdrage excl BTW	-51.212	3.449	3.177	4.209	32.861	6.219	1.297	0
BTW - verdeling op basis van % bijdrage	22.900	1.650	5.198	2.444	17.010	6.548	6.819	62.569
	-28.311							

BESLUIT

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingsamenwerking Oost-Brabant;

gelet op,

- de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling BSOB;

BESLUIT:

1. De 1e begrotingswijziging 2017 ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur voor te leggen;

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van BSOB van 23 maart 2017.

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. 23 maart 2016

gelet op,

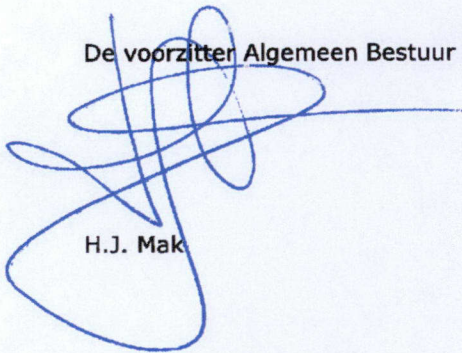
- de Wet gemeenschappelijke regelingen;
- de bepalingen in de gemeenschappelijke regeling BSOB;

BESLUIT:

1. De 1^e begrotingswijziging 2017 vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van BSOB van 30 maart 2017.

De voorzitter Algemeen Bestuur

A large, stylized handwritten signature in blue ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

H.J. Mak

De directeur

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Vrisou van Eck' with a stylized 'M' and 'V'.

M. Vrisou van Eck MPM