



Mededeling

Aan

Het Algemeen bestuur van de BWB

Agendapunt

4a

Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2016

Datum

30 september 2016

Inleiding

Bij het vaststellen van de begroting spreken we met elkaar af wat het beleid op hoofdlijnen wordt in het komende jaar. Twee keer per jaar ontvangt u vervolgens informatie over de voortgang van deze werkzaamheden binnen de BWB. Doen we wat we afgesproken hebben, liggen we op schema, en kunnen we alles realiseren binnen het beschikbare budget? In deze tweede bestuursrapportage over 2016, die een vernieuwde layout kent ten opzichte van vorige rapportages, nemen wij u graag mee in de stand van zaken per 31 augustus 2016.

Samenvatting

De BWB heeft hard gewerkt om de doelen die zij zich gesteld heeft in het kader van haar missie en visie te halen. Door de verbeterlagen die in de eerste acht maanden van dit jaar gemaakt zijn, is er opnieuw meer efficiëntie in diverse processen behaald. De Waarderingskamer heeft de waardering "goed" gegeven aan de BWB, wat de medewerkers en deelnemers sterkt in het gevoel dat er goede kwaliteit wordt geleverd.

De organisatie heeft zich de eerste acht maanden van het jaar nog nadrukkelijker dan voorheen op een goede uitvoering van haar taken kunnen richten. Achterstanden zijn ingelopen, er is nu écht ruimte om meer efficiënt en toekomstgericht te gaan handelen. Ruimte die onder meer benut is om toekomstgericht personeelsbeleid te ontwikkelen, om beter te voldoen aan de informatiebehoefte van onze deelnemers en om te onderzoeken op welke vlakken we ons verder kunnen verbeteren. De komende maanden krijgen de verbeteringen in de organisatie – zowel intern als extern gericht- weer verder vorm.

Financieel zijn er weliswaar afwijkingen van eerdere ramingen, maar deze leiden niet tot de verwachting dat we onze taken niet binnen het beschikbare budget kunnen realiseren. Een doorkijk naar het einde van het jaar, gebaseerd op feiten en inschattingen, leidt zelfs tot een klein positief financieel resultaat.

Leeswijzer**1. Facts & Figures**

In het hoofdstuk Facts & Figures nemen wij u via een aantal indicatoren mee naar een beeld waar de BWB staat na acht maanden. De indicatoren zijn in perspectief geplaatst met waar mogelijk vergelijkende cijfers over 2015. Een positieve tendens wordt weergegeven door een groene kleur, een negatieve tendens door een rode kleur.



2. Voortgang van de BWB

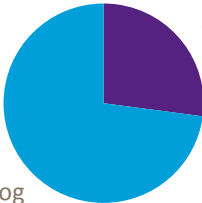
In dit hoofdstuk leest u meer inhoudelijk welke werkzaamheden de eerste acht maanden zijn uitgevoerd. Het hoofdstuk is onderverdeeld naar achtereenvolgens de paragrafen gevoerd beleid, bestuurlijke opdrachten en bedrijfsvoering.

3. Financiële actualisatie


In de financiële actualisatie leest u welke verwachte financiële afwijkingen er zijn ten opzichte van de vorige bestuursrapportage. In dit hoofdstuk vindt u het verwachte rekeningresultaat, het verloop van de vereveningsreserve ten behoeve van het plan van aanpak en de toelichtingen op afwijkingen groter dan € 25.000.

1. Facts & Figures

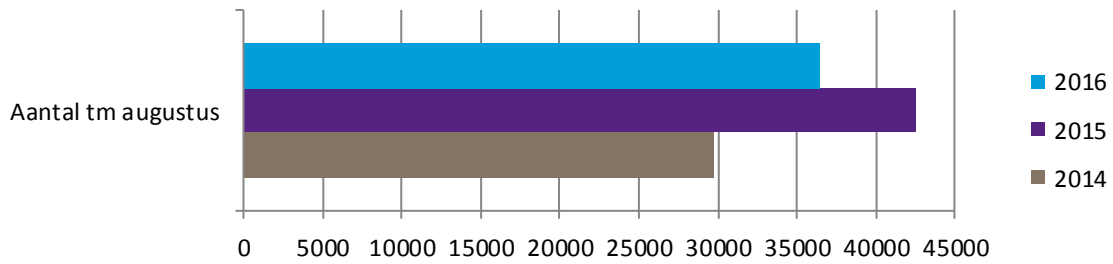
Aanslagregels		Beschikkingen	
Aantal aanslagregels		Aantal beschikkingen	
2.151.626	+ 4%	198.466	+ 3%
2016 t.o.v. 2015		2016 t.o.v. 2015	

Gecombineerd verzenden	Verzending
Totaal aantal verzonden biljetten	
432.664	Analoog 73%
2016 t.o.v. 2015	Digitaal 27%
-26%*	
* door meer combineren, minder biljetten	

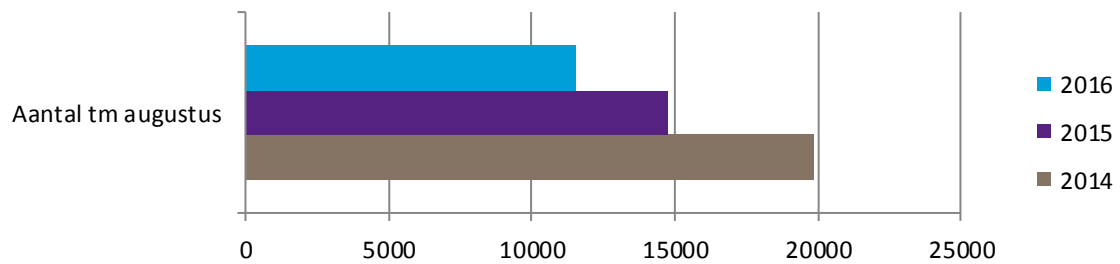
Opgelegd	Ontvangsten
% opgelegd tov begroting	% ontvangen over belastingjaar 2016
99,7%	69,3%
2016 t.o.v. 2015	2016 t.o.v. 2015
+ 5%	+ 6%

Openstaande vorderingen	
Aantal openstaande vorderingen	
59.912	
2016 t.o.v. 2015	
- 0,5%	

Aanmaningen



Dwangbevelen



Hernieuwde bevelen

Aantal hernieuwde bevelen

5.372

2016 t.o.v. 2015



- 60%

Beslagen

Aantal beslagleggingen

854

2016 t.o.v. 2015



+ 749

Beslagleggingen

Telefoon

% beantwoord

89%

2016 t.o.v. 2015



+ 3%

Kanaalsturing

% via de digitale weg



70%

2016 t.o.v. 2015





+ 15%

Kwijtschelding

<p>Ontvangen Kwijtschelding</p> <p>21.561</p> <p>08/2016 t.o.v. 08/2015</p>	 <p>- 11%</p>	<p>Werkvoorraad kwijtschelding</p> <p>2.685</p> <p>08/2016 t.o.v. 08/2015</p>	 <p>- 68%</p>
------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------

Bezwaarschriften

<p>Ontvangen Bezwaarschriften</p> <p>14.263</p> <p>08/2016 t.o.v. 08/2015</p>	 <p>- 6%</p>	<p>Werkvoorraad bezwaarschriften</p> <p>1.724</p> <p>08/2016 t.o.v. 08/2015</p>	 <p>- 56%</p>
--------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------

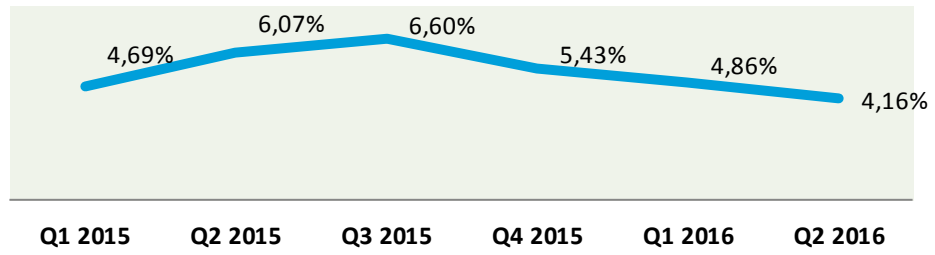
Aangiftes ZUIB



Norm Waarderingskamer



Ziekteverzuim



2. Voortgangsrapportage

§1 Gevoerd beleid

Veel werk dat binnen de BWB wordt uitgevoerd, valt onder de noemer “going concern”. De term dekt echter niet volledig de lading, omdat ook de belastingwereld continu in ontwikkeling is. Om een beeld te krijgen van de ontwikkelingen die ons de eerste acht maanden hebben bezig gehouden, die overigens zowel intern als extern geïnitieerd kunnen zijn, treft u hieronder een korte impressie aan.

Heffing

Per 1 januari 2016 is de BWB verplicht afnemer van de Basisregistratie Kadaster (BRK). De tijdige verwerking van deze gegevens kon de eerste maanden niet plaatsvinden omdat de benodigde softwareaanpassingen op zich lieten wachten. Om te kunnen starten met de WOZ herwaardering is het noodzakelijk dat de kadastrale mutaties (o.a. verkopen) zijn bijgewerkt tot en met juni. Ondanks dat de softwareaanpassingen pas eind mei gereed waren, zijn we erin geslaagd de achterstand van 5 maanden in heel korte tijd in te lopen, zodat de herwaardering tijdig zoals gepland van start kon. Het overgrote deel van alle aanslagen 2016 is hiermee voor de zomervakantie opgelegd. Door verbetering in processen zijn we actueler en konden we ook méér aanslagen eerder opleggen dan voorgaande jaren.

WOZ

Allereerst zijn we natuurlijk blij met het verkrijgen van de kwalificatie GOED door de Waarderingskamer tijdens het tweede kwartaal.

Per eind augustus is 99,9% van de beschikkingen 2016 verzonden. Voor 2014 en 2015 is het percentage eveneens dicht tegen de 100%.

De jaarlijks vereiste 20% controle op onderdelen is per eind augustus voor nagenoeg alle gemeenten reeds gerealiseerd. De verwachting is dat het percentage voor alle gemeenten ruimschoots behaald wordt. De vereiste 100% controle over de afgelopen 5 jaar wordt daarmee nog niet voor alle gemeenten gerealiseerd, maar er wordt dit jaar wel een mooie inhaalslag gemaakt.

Met de herwaardering is voor enkele gemeenten in augustus gestart, vanaf september wordt hier vol op ingezet. Dit is volgens planning waardoor wij verwachten dat ook de herwaardering na steekproefbeoordeling door de Waarderingskamer tijdig kan zijn afgerond.

In mei is op project basis een start gemaakt met de aansluiting op de Landelijke Voorziening WOZ. De verwerking van de op te werken uitval gebeurt zowel geautomatiseerd als handmatig. Op 23 augustus 2016 realiseerden we de aansluiting van de eerste gemeente. We verwachten voor 1 oktober vier gemeenten aangesloten te hebben en de andere gemeenten waarvoor wij de WOZ verzorgen voor het einde van het jaar. Via onze website, alsmede de websites van de betreffende deelnemers, zullen wij continu actuele informatie geven waar burgers terecht kunnen om hun gegevens in te zien.

Innen

Dit jaar is verder ingezet op de doorontwikkeling op Innens. De doelstelling is om alle juridisch toegestane middelen in te kunnen zetten en hiermee het inningspercentage aanzienlijk te verhogen en tegelijk de doorlooptijd te verkorten.

Vorig jaar is gestart met het verbreden van de samenwerking met bijvoorbeeld de politie en de rijksbelastingdienst. Deze samenwerkingen zijn dit jaar verder uitgebreid waarbij een proef is gedaan met de “TaskForce” met een zeer positief resultaat en een artikel in het NRC. Een samenwerking met het Informatie en expertise centrum (RIEC) is nog niet geconcretiseerd, de verwachting is dat er later dit jaar een samenwerkings-overeenkomst wordt afgesloten.

Dit jaar is er actief gestart met het scannen van voertuigen middels de BWB scanbus. Uit recente cijfers blijkt dat er gemiddeld 4 beslagen per scandag worden gelegd. Het aantal hits ligt gemiddeld rond de 10 stuks. Met de gezamenlijke acties van politie en rijksbelastingdienst waarbij de BWB

meedraait is meerdere malen de media gehaald. Zowel het rijden van de scanbus als het meedraaien met de acties heeft een preventieve werking.

Tot en met het derde kwartaal zijn we terughoudend geweest met oninbaarverklaringen aangezien we alle benodigde middelen ingezet willen hebben alvorens oninbaar wordt verklaard.

Kwijtschelding

Het kwijtscheldingsproces verloopt gestructureerd met de maandelijkse bestandsuitwisseling met het Inlichtingenbureau. Het inlezen van het ontvangen retourbestand bij de BWB vindt volledig geautomatiseerd plaats. Hierdoor wordt achteraf geautomatiseerd kwijtschelding verleend of worden belemmeringen schriftelijk medegedeeld. Hierna is het voor belastingschuldigen mogelijk om met beperkt benodigde gegevens alsnog aan te tonen dat kwijtschelding mogelijk is. Op deze wijze proberen we niet alleen efficiënt, maar ook klantvriendelijk te werken.

Met de daling van de werkvoorraad wordt steeds meer gestreefd naar de verwerking van niet geautomatiseerde toegekende aanvragen kwijtschelding binnen 8 weken.

De stijging van de werkvoorraad administratieve beroepschriften is deels te verklaren doordat de afhandeling van de afgewezen aanvragen kwijtschelding eind 2015 heeft plaatsgevonden. Daarnaast is een groot deel van de aanvragen van het lopende jaar afgehandeld en leidt dit ook tot een stijging van de reguliere administratieve beroepschriften. Omdat kort voor de vakantieperiode voor een behoorlijk aantal administratieve beroepschriften aanvullende informatie is opgevraagd, is de huidige voorraad van administratieve beroepschriften nog relatief hoog.

Bezwaar en Beroep

Dit jaar hebben we voor het eerst te maken gekregen met de huurwaardebeschikking. De BWB heeft er voor gekozen om de beschikkingsregel, ter voorkoming van extra kosten, gelijk bij het gecombineerde kohier af te drukken. Het aantal ingediende bezwaren hiervoor is meegevallen. Ondanks het feit dat het aantal bezwaren dat in de 1^e acht maanden van 2016 is ontvangen nagenoeg gelijk is aan het aantal ontvangen bezwaren in dezelfde periode van 2015, is het toch gelukt om meer bezwaren binnen de wettelijke termijnen af te handelen en de werkvoorraad verder te laten zakken en onder controle te houden.

De verwachting is dat het aantal te ontvangen bezwaarschriften tot het einde van het jaar lager zal liggen dan in dezelfde periode van voorgaande jaren. Deze verwachting komt voort uit het gegeven dat in de periode tot en met augustus al meer aanslagen zijn opgelegd dan voorheen waardoor de aanwas van de werkvoorraad minder zal zijn dan voorgaande jaren. Doel is dan ook om de hoeveelheid openstaande bezwaren per 1 januari 2017 onder het niveau te brengen van 1 januari 2016.

§2 Bestuurlijke opdrachten

Met het bestuur hebben we afspraken gemaakt over zaken die we dit jaar zouden uitvoeren. In deze paragraaf rapporteren we over de voortgang ten aanzien van deze punten.

Meerdere jaren op één biljet

Met ingang van begin 2016 kunnen we meerdere belastingjaren op een aanslag verwerken. Hierdoor hebben we in de productie, eerder dan gepland, kohieren van oudere jaren kunnen verwerken. Verder zien we dat er door het kunnen combineren van verschillende jaren significant minder (aanslag)biljetten zijn verstuurd.

Plan van aanpak “naar een toekomstbestendige BWB”: zelfevaluatie en tevredenheidsonderzoeken

De zelfevaluatie van het plan van aanpak is intern afgerond. Verder zijn de voorbereidingen voor het klantonderzoek (de belastingplichtige), deelnemerstevredenheidsonderzoek en het medewerkersonderzoek in een ver gevorderd stadium. De laatste twee worden in september en

oktober uitgevoerd; het klantonderzoek volgt kort daarna. Bij de zelfevaluatie heeft u besloten dat wij aan het einde van dit jaar een verantwoording maken over de resultaten en de lasten en baten. Die verantwoording heeft u dus nog tegoe.

Voormelding WOZ

De WOZ gegevens hebben we voor alle natuurlijke personen opengesteld via een weblink. We hebben deze openstelling (nog) niet actief gepromoot aangezien we nog onvoldoende in kunnen schatten of dit tot zo'n groot aantal reacties zal leiden dat er capacitaire problemen ontstaan.

Regionale samenwerking vastgoed basisregistraties

De BWB heeft in mei van dit jaar een regionale ambtelijke werkgroep opgestart om de kansen en verdere samenwerking op het gebied van het principe "Eenmalige registratie en meervoudig gebruik" voor de vastgoed basisregistraties te verkennen. Deze werkgroep is inmiddels driemaal bijeen geweest en er staan nog twee bijeenkomsten op het programma. In het 4^e kwartaal zal deze werkgroep advies uitbrengen aan het bestuur van de BWB.

Werkvoorraden en Procesverbeteringen

Dit jaar is een aantal belangrijke werkprocessen kritisch geanalyseerd. Dit heeft geleid tot een aantal procesverbeteringen. Dit zorgt ervoor dat bepaalde processen, sneller en efficiënter uitgevoerd worden. De resultaten hiervan komen voornamelijk tot uiting in de terugloop van werkvoorraden. Het niveau van deze voorraden is aanzienlijk lager dan in dezelfde periode vorig jaar; de achterstanden zijn ingelopen.

Kanaalsturing

Voor een organisatie als de BWB is kanaalsturing essentieel. In de zomerperiode is daarom de bestaande visie op kanaalsturing tegen het licht gehouden: doen we nog de goede dingen, mede gelet op de visies die onze deelnemers in hun afzonderlijke begrotingen hebben neergelegd over dit onderwerp? In het najaar van 2016 krijgt deze herziene BWB-visie concreet handen en voeten: wat gaan we doen, wat gaan we niet meer doen, en wat levert het ons op?

§3 Bedrijfsvoering

Voor de kwaliteit van de totale organisatie is niet alleen van belang wat er in de productie-afdelingen gebeurt, maar ook wat er "achter de schermen" gebeurt. In deze paragraaf nemen wij u mee in enkele ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering van de BWB.

Interne mobiliteit

Eind juli van dit jaar zijn we gestart met de pilot mobiliteit. Op een laagdrempelige wijze mobiliseren we medewerkers met de volgende doelstellingen:

- talent maximaal inzetten en benutten
- kansen geven
- mobiliteit bevorderen
- integraal werken/samenwerken
- juiste persoon op de juiste plaats

Met de 1^e ronde hebben we op deze manier 3 van de 4 beschikbaar gestelde takenpakketten met succes kunnen invullen vanuit het eigen personeelsbestand. Van achterlatende takenpakketten wordt telkens beoordeeld of invulling noodzakelijk is. De 2^e ronde is inmiddels in september van start gegaan. Op deze manier gaan we tot het einde van het jaar door, waarna evaluatie volgt.

Verzuim

De BWB hanteert een verzuimbeleid wat insteekt op een intensieve begeleiding door management en arbodienstverlener. Daarnaast wordt de medewerker bewust gemaakt van zijn eventuele verzuimgedrag zodat een medewerker zelf in regie kan komen. Tevens wordt gekeken naar interne of externe mogelijkheden om het verzuim terug te dringen. Eventueel willen we hierbij een beroep doen op deelnemers als dat nodig mocht zijn. Op een dergelijke wijze kunnen we met elkaar samenwerken.

Zoals aangekondigd in de vorige bestuursrapportage zijn we van mening dat door accentverschuivingen binnen dit beleid het verzuim positief beïnvloed wordt. Voorzichtig kunnen we stellen dat de verzuimcijfers inderdaad een daling laten zien. De bedrijfsarts was in eerste instantie wat terughoudend om medewerkers meer regie te geven. Inmiddels heeft zij aangegeven dat deze accentverschuiving positief uitwerkt.

De gemiddelde verzuimduur bedroeg in het tweede kwartaal gemiddeld 17,2 dagen, dit wordt veroorzaakt door meerdere langdurige zieken binnen de organisatie. Bij deze groep medewerkers spelen met name live-events en psychische aspecten. Op deze vorm van verzuim heeft een werkgever weinig invloed.

CAR/UWO

Reguliere wijzigingen voor de gemeentelijke CAO worden doorgevoerd in onze arbeidsvoorwaardenregeling. Dit zijn zogenaamde 'hamerstukken' waarvoor lokaal geen aanvullende uitwerking nodig is.

In 2016 worden voorbereidingen getroffen voor de implementatie van het Individueel Keuzebudget (IKB) per 1 januari 2017 in de Cao Gemeenten. Medio dit jaar is een definitieve regeling IKB vanuit het Landelijk Overleg Gemeentelijk Arbeidsvoorwaarden (LOGA) afgegeven. De VNG heeft echter nog niet alles uitgewerkt waardoor in november nog een toelichting vanuit het LOGA komt. Na overleg met management en medezeggenschap is het voornemen de regeling door het dagelijks bestuur te laten vaststellen in december.

Deelnemers

In augustus zijn de geactualiseerde verordeningen weer naar de deelnemers verzonden. In voorkomende gevallen zijn er gesprekken gevoerd over verdergaande standaardisering, met inachtneming van de autonomie van de deelnemer.

Verder zijn de managementrapportages digitaal toegankelijk gemaakt en worden de rapportages voor de deelnemers in de loop van het derde en vierde kwartaal verder aangevuld.

Ombuiging begroting 2017

De directie en management hebben zich in de achterliggende maanden gebogen over de vraag hoe invulling kan worden gegeven aan de ombuiging die in de begroting 2017 is opgenomen.

Wij verwachten deze ombuiging te kunnen realiseren. Wij zullen hier bij de opzet van de nieuwe begroting 2018 op terugkomen.

Financiële actualisatie

Mutaties 2^e BERAP

Anders dan bij de vorige bestuursrapportages worden vanaf heden alleen de grootste afwijkingen (> € 25.000) toegelicht. In de onderstaande tabel worden de afwijkingen weergegeven en vervolgens kort toegelicht.

Mutaties 2e BERAP	
Baten	
<i>Meer bijdrage deelnemers</i>	83.000
<i>Minder overige inkomsten</i>	-54.000
	29.000
Lasten	
<i>Minder overige lasten ¹</i>	174.000
<i>Meer personele lasten ¹</i>	-258.000
	-84.000
Saldo mutaties 2e BERAP	-55.000

¹Juridische ondersteuning personeel is bij deze rapportage omgebogen van personele lasten naar bedrijfsvoeringslasten

Bijdrage deelnemers

De bijdrage van de deelnemers wordt op hoofdzake bepaald op verwachte aantallen WOZ-beschikkingen, Aanslagregels en Aanslagen. Aan het einde van het boekjaar vindt er een afrekening plaats op basis van de werkelijke aantallen. Dit tegen de bij de begroting vastgestelde prijzen. Op basis van de realisatie van de eerste acht maanden is er een prognose gemaakt van de verwachte aantallen. Hieruit blijkt dat we meer productie hebben geleverd dan waar bij de begroting van uitgegaan was. Dit zal tot een verhoogde exploitatiebijdrage leiden van ongeveer € 83.000.

Overige inkomsten

De uitleen van personeel aan de ABG-gemeente is halverwege het jaar gestart. Dit resulteert voor 2016 aframing van een half jaar ad. € 44.000.

Overige lasten

Aangezien het aantal uitspraken op bezwaarschriften daalt, is op basis van de realisatie over de eerste acht maanden te zien dat de uitbetaalde griffie/gerechtskosten minder hoog uitvallen dan in dezelfde periode vorig jaar. Het budget zal daarom met € 80.000 worden verlaagd. De lasten voor het plaatsen van documenten op MijnOverheid zijn tot en met 2017 nihil, dit leidt tot een aframing van € 60.000.

Om de betaalmogelijkheden te vergroten stond er op de aanslagen van de eerste combikohieren een QR-code wat leidde tot extra af te drukken documenten. Bij de aanslagen die digitaal verstuurd waren, bleven de betalingen achter. Naar deze belastingplichtigen is eenmalig een herinneringsbrief gestuurd. Deze post stukken inclusief de extra verstuurd bijlages zorgt er dit jaar toch voor een verhoging in het aantal fysieke poststukken. Daartegenover zien we op basis van de eerste acht maanden dat de lasten voor de postverwerking van ingekomen post achter blijft. Beide ontwikkelingen heffen elkaar budgettair op.

Bij de eerste bestuursrapportage hadden we de post ter dekking van de verwerking van huurwaardebeschikkingen voor een derde afgeraamd en waren tot uiting gekomen onder inhuur personeel. Op basis van de eerste acht maanden verwachten we geen extra benodigde inzet voor de

verwerking van de huurwaardebeschikking. Op basis hiervan zal de post bij deze rapportage volledig worden afgeraamd met € 167.000.

Dit jaar vinden er uitgaven plaats ten laste van het budget automatisering om de veiligheid van de data te waarborgen en digitaal berichtenverkeer mogelijk te maken. Daarnaast zijn er incidentele lasten voor de implementatie van het zaakstelsel. Tenslotte is bij de eerste rapportage een verkeerde inschatting gemaakt, waardoor het budget teveel was verlaagd. Daarom is er nu voor automatiseringslasten 125.000 extra nodig.

De onderzoeken voor de procesverbeteringen en de tevredenheidsonderzoeken waren in de incidentele begroting niet meegenomen. Deze onderzoeken zal voor 2016 leiden tot een extra last van € 43.000.

De post onvoorzien is evenals bij de eerste bestuursrapportage voor een derde afgeraamd. Dit impliceert dat er nog een beperkte ruimte is om onvoorzien tegenvallers op te kunnen vangen. Wij denken dat de kans waarop tegenvallers zich zullen voordoen beperkt is.

Personele lasten

Het gevoerde personeelsbeleid betekent dat we soms afscheid moeten nemen van medewerkers, omdat zij elders beter tot hun recht zullen komen. Lasten voortvloeiend uit uitstroom personeel, waren bij de initiële begroting niet opgenomen. Op basis van de realisatie tot en met augustus 2016, zullen de te verwachten lasten voor 2016 € 123.000 bedragen.

Op basis van de realisatie over de eerste acht maanden 2016, zal de vergoeding voor woon-werkverkeer lager uitvallen dan initieel opgenomen was in de begroting. Dit leidt tot verlaging van € 36.500.

De invulling van de werkplekken van langdurig zieken, de inzet voor incidentele piekwerkzaamheden en ondersteuning van de aansluiting op de LV WOZ binnen de organisatie zal leiden tot een meer last van € 209.000.

Lasten plan van aanpak 2016

In onderstaande tabel worden de totale kosten opgesomd voor geheel 2016.

Lasten plan van aanpak 2016	
Onderzoek	
<i>Klanttevredenheidsonderzoek kwantitatief</i>	10.000
<i>Klanttevredenheidsonderzoek kwalitatief</i>	10.000
<i>Medewerkerstevredenheidsonderzoek</i>	10.000
<i>Deelnemertevredenheidsonderzoek</i>	2.500
	32.500
Flexibele schil	
<i>Personeelslasten</i>	242.000
	242.000
Personeel	
<i>Transitielasten</i>	123.000
	123.000
Totale lasten plan van aanpak 2016	397.500

Vereveningsreserve & resultaatbepaling 2016

Saldo baten en lasten		2016
Vastgestelde begroting 2016		-
Mutatie 1e BERAP		-177.000
Mutatie 2e BERAP		-55.000
Verwacht saldo baten en lasten 2016		-232.000
Ontrekking tbv PVA		397.500
Verwacht resultaat 2016		165.500

In de bovenstaande tabel wordt de huidige prognose van het rekeningresultaat 2016 weergegeven. Ook zijn de lasten en baten, zoals gemeld in de eerste bestuursrapportage, in het verwacht resultaat verwerkt. Op basis van de eerste acht maanden van 2016 verwachten we een saldo van baten en lasten van € 241.000 negatief. Na onttrekking van de verwachte lasten van het plan van aanpak ad. € 397.500, is het gecalculeerde resultaat voor bestemming € 165.500 positief. Het saldo van de vereveningsreserve zal na de verwachte onttrekking € 8.000 positief bedragen.

Verloop reserve meerjaren				
	2014	2015	2016	2017
Stortingen	475.610			154.000
Onttrekking		-69.724	-397.500	
Totaal reserve	475.610	405.886	8.386	162.386

Bij de jaarverantwoording zal worden ingegaan op de vraag in hoeverre het batig saldo van 2016 en 2017 nog benodigd zal zijn.

Voorstel

Uw Algemeen Bestuur wordt voorgesteld:

- kennis te nemen van de inhoud van de tweede bestuursrapportage 2016;
- kennis te nemen van de verwachte onttrekking ad. € 397.500 uit de reserve ter dekking van de begrote initiële lasten ten behoeve van het plan van aanpak;
- kennis te nemen van het gecalculeerde resultaat voor bestemming van € 165.500 positief.



Besluit

Aan

Het Algemeen Bestuur van de BWB

Agendapunt

4a

Onderwerp

Tweede bestuursrapportage 2016

Datum

30 september 2016

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

gelezen:

het voorstel met boven aangehaald onderwerp;

gezien:

de beraadslagingen op voornoemde datum;

gelet op:

de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking West-Brabant;

besluit:

1. kennis te nemen van de inhoud van de tweede bestuursrapportage 2016;
2. kennis te nemen van de verwachte onttrekking ad. € 397.500 uit de reserve ter dekking van de begrote initiële lasten ten behoeve van het plan van aanpak;
3. kennis te nemen van het gecalculeerde resultaat voor bestemming van € 165.500 positief.

Aldus vastgesteld op 30 september 2016

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling
Belastingssamenwerking West-Brabant;

de waarnemend secretaris,

de voorzitter,

Dhr. R.B.J. Naaktgeboren

drs. Th.J.J.M. Schots