



Belastingen Samenwerking
West-Brabant

Verslag

Onderwerp

Verslag vergadering Algemeen Bestuur

Datum: 13 april 2017

Tijd: 10.00 uur

Plaats: Belastingen Samenwerking West-Brabant

Aanwezig

| | |
|----------------------------|---|
| De heer Th.J.J.M. Schots | Waterschap Brabantse Delta (voorzitter) |
| De heer P.J.L.M. de Beer | Gemeente Breda (plv. voorzitter) |
| De heer A.J.M. Coppens | Gemeente Bergen op Zoom |
| De heer A.W.H. van Beek | Gemeente Dongen |
| De heer J.P. van Hal | Gemeente Etten-Leur |
| De heer J.H.A. Mollen | Gemeente Halderberge |
| De heer F.P. Fakkers | Gemeente Moerdijk |
| De heer R.P. van der Helm | Gemeente Oosterhout |
| De heer M.P. Groffen | Gemeente Woensdrecht |
| De heer P.G.H.N. Utens | Gemeente Zundert |
| De heer P.C.A.M. Stoffelen | BWB (secretaris) |
| Mevrouw A.M.W. Dirken | BWB (manager bedrijfsvoering) |
| De heer A. van Oers | BWB (notulist) |

Afwezig met berichtgeving

| | |
|--------------------|---------------------|
| De heer T. Theunis | Gemeente Roosendaal |
|--------------------|---------------------|

1. Opening

Voorzitter Th. Schots heet iedereen van harte welkom en meldt dat de accountant van EY zal aansluiten bij de behandeling van het agendapunt "Jaarstukken 2016".

2. Verslag van de vergadering van 21 oktober 2016

Dhr. Fakkers refereert naar de situatie met betrekking tot de bezwaarafhandeling van Shell Moerdijk en stelt de vraag of het nu dusdanig is verankerd, dat dit niet meer gaat voorkomen. Dhr. Stoffelen geeft aan dat er naar aanleiding van het betreffende probleem een elektronische tool is ontwikkeld om de top 10 van de grootste risico's per deelnemer in beeld te brengen. De regiefunctionarissen hebben elke dag inzage in deze tool. Er is nu volcontinu inzage in de risico's. Dhr. Fakkers geeft aan, dat het daarmee goed is vastgelegd in systemen, maar vraagt ook aandacht voor het bewaken daarvan.

Voorts vraagt dhr. Fakkers nog aandacht voor de aanpassing van het convenant (3.3. *Verstrekking informatie door de BWB*) waarin wel wordt gesproken over de uitwisseling van informatie over aantallen maar niet het belang uitgedrukt in de WOZ-waarde. Een aanvulling van het convenant op dit onderdeel is gewenst.

Dhr. Stoffelen geeft aan, dat wanneer een deelnemer informatie nodig heeft het wordt geregeld. Het is niet nodig alles in regels te gaan vastleggen.

Besluit: Het verslag van de vergadering van 21 oktober 2016 wordt ongewijzigd vastgesteld met het actiepunt tot het aanpassen van het convenant, onderdeel 3.3 zoals hiervoor vermeld.

In verband met de aanwezigheid van mev. De Hair van EY worden eerst de agendapunten 8 en 9 behandeld.

8 / 9 Voorstel inzake het vaststellen jaarstukken 2016 / Controleverklaring en –verslag accountant van de jaarrekening 2016

Dhr. Schots heet mevrouw De Hair van EY, die haar bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening 2016 zal toelichten, van harte welkom. Mevr. De Hair geeft aan nog geen goedkeurende controleverklaring te kunnen afgeven en reikt de “Toelichting uitkomsten accountantscontrole 2016” van de accountant uit.

Toelichting accountant

- Voor de opbrengstverantwoording naar de deelnemers is op 31 januari 2017 al een goedkeuring verstrekt;
- de BWB gaat op proactieve wijze om met de in eerdere jaren door EY gerapporteerde bevindingen;
- in 2016 zijn belangrijke stappen gerealiseerd met het genereren van managementinformatie;
- er is een verschuiving van controleaanpak waarbij door middel van data-analyses de koppeling tussen Key2 en de bronbestanden zijn getoetst;
- er is voor het eerst zekerheid verstrekt door EY bij de berekening van de voorziening voor oninbare bedragen, gebaseerd op historische data.

Controle Jaarrekening

EY is voornemens na afronding van hun laatste werkzaamheden een goedkeurende controleverklaring bij de jaarrekening 2016 te verstrekken. Er is nog een openstaand punt waarvoor nog enkele vragen zijn uitgezet bij de BWB en bij het ministerie. De verdere inhoudelijke discussie hierover vindt met instemming van het Algemeen Bestuur in beslotenheid plaats.

Dhr. Mollen merkt op, dat er in de jaarrekening 2016 bedragen zijn opgenomen uit de begroting 2016 en uit de begroting na wijziging. Deze laatste is nooit vastgesteld door het Algemeen Bestuur en is ook niet naar de raden/algemeen bestuur van de deelnemers toegezonden. De raden zijn dan ook niet bekend met de wijzigingen. Dhr. Mollen: “Is het dan logisch om de gewijzigde begrotingsbedragen op te nemen en hoe kan het zijn dat EY deze dan goedkeurt.” Dhr. Stoffelen merkt op, dat het feit dat de begrotingswijziging niet is vastgesteld ook voor hem nieuw was en hem onlangs pas bekend is geworden. Doordat de begrotingswijziging formeel niet is vastgesteld bestaat deze dus ook niet.

Dhr. Schots geeft aan dat in het Algemeen Bestuur wel enkele keren over een wijziging van de begroting is gesproken maar er destijds om moverende redenen door het Algemeen Bestuur is besloten daarvoor niet een hele vaststellingprocedure te doorlopen.

Er wordt terughoudendheid gevraagd om in deze vergadering de jaarstukken 2016 en de begroting 2018 vast te stellen. Er zou een document moeten worden opgesteld waarin enerzijds wordt aangegeven, dat het proces formeel niet helemaal correct is verlopen en anderzijds de cijfers die destijds naar de gemeenteraden/algemeen bestuur waterschap zijn gezonden, worden gecorrigeerd. Er zit een verschil tussen de jaarrekening 2016 en de begroting 2016 van ongeveer 9,5%. Het is belangrijk om hier open over te zijn. In de raden/algemeen bestuur zitten financieel deskundigen, die daar vragen over kunnen gaan stellen. In de tweede BERAP is een

deel van deze beweging al naar de raden/algemeen bestuur gemarkeerd. Het is het meest praktisch om vanuit één document te communiceren. De opmaat hiervoor is de begroting 2018 waarin dit ook expliciet zou moeten worden aangegeven.

Mevr. De Hair zegt te worden overvallen door de constatering dat de wijziging van de begroting formeel niet is vastgesteld en wil eerst nagaan wat hierover in de wet is geregeld. De verschillen zullen naar haar mening sowieso moeten worden toegelicht vanuit de oorspronkelijke begroting. Tussen de directie en mevr. De Hair vindt nog een afstemming plaats hoe de jaarrekening 2016 op dit punt is te reviseren

Het agendapunt "Vaststelling van de jaarrekening 2016" wordt aangehouden. Een bijgewerkte versie van de Jaarrekening 2016 zal in een extra vergadering opnieuw aan het Algemeen Bestuur worden voorgelegd.

Na een korte schorsing wordt de vergadering hervat in de reguliere volgorde van de agenda.

3. Mededelingen

a. Bezwaren WOZ ingediend door no cure pay bureaus

Besluit: Voor kennisgeving aangenomen.

4. Ingekomen stukken

geen

5. Verzonden stukken

geen

6. DB-besluit Leidraad invordering BWB 2017

Besluit: Het DB-besluit wordt voor kennisgeving aangenomen.

7. DB-besluit Jaarverslag klachtenbehandeling 2016

Besluit: Het DB-besluit wordt voor kennisgeving aangenomen.

10. Voorstel inzake het vaststellen Ontwerpbegroting BWB 2018

Dhr. Schots meldt, dat in de vergadering van het Dagelijks Bestuur, voorafgaand aan deze vergadering, al is geconstateerd dat er meer onderbouwing en transparantie is vereist als verklaring voor het verschil van de deelnemersbijdragen ten opzichte van de vorige meerjarenplanning.

Op voorhand wordt uitgesproken om dit agendapunt ter bespreking te behandelen en niet ter vaststelling.

Dhr. Fakkers vraagt naar de opmerkingen van de regiefunctionarissen te kijken en vraagt ook aandacht voor de bladzijden 42 en 45 van de Ontwerpbegroting met betrekking tot de overschakeling naar meer vaste fte's.

Dhr. De Beer vat samen wat in de voorafgaande DB-vergadering al is besproken. Hij geeft aan te willen benadrukken dat een begroting buiten alle financiële dimensies en vragen het ook gaat om het match van ambitie en middelen. Het gaat er wat hem betreft niet om dat we trots zijn op de organisatie, maar dat we een maatschappelijk effect willen bereiken. Het is niet ondenkbaar dat de raden /algemeen bestuur teleurgesteld zullen zijn over het niet geheel behalen van de beoogde efficiencyslag.

Dhr. Van Hal geeft aan dat er voor de kostenverdeling naar de individuele deelnemers een goede onderbouwing moeten komen waarom deze afwijkt ten opzichte van vorig jaar.

Dhr. Van de Helm geeft aan nog wat sturing te missen op hoe alles functioneert. De peilers waarop we begroten en waarop we de bedrijfsvoering richten zijn kennelijk gebaseerd op een niet strakke sturing. Het is van belang om te sturen op de goede indicatoren.

Dhr. Van Hal denkt, terugkijkend over de afgelopen jaren, dat het misschien goed is om zelf een rekenkameronderzoek te laten uitvoeren om zaken helder te krijgen en het beeld te vormen hoe gaan we verder.

Dhr. Stoffelen zegt geen voorstander te zijn van een rekenkameronderzoek, maar onderschrijft wel de gedachtegang en geeft aan vanuit een pro-actieve houding zelf een onafhankelijke audit te willen laten uitvoeren.

Dhr. Schots geeft aan dat het voordelen heeft om dat te doen.

Dhr. Schots geeft aan dat de stijging van de deelnemersbijdrage voor het waterschap buitenproportioneel is. Hij verwacht dat hierover in de zienswijze van het waterschap wat kritische opmerkingen zullen komen.

De Ontwerpbegroting 2018 met de meerjarenbegroting 2019-2021 wordt nog niet vastgesteld. De input vanuit het extra overleg met de regiefunctionarissen zal nog worden meegenomen. De daarop aangepaste Ontwerpbegroting 2018 met meerjarenbegroting en de Jaarrekening 2016 zullen opnieuw ter vaststelling worden voorgelegd aan het Algemeen Bestuur.

Er wordt gekozen om voor kwaliteit en dat betekent dat er meer tijd nodig is. Dit past helaas niet binnen de strakke planning. De consequentie is dat de latere vaststelling naar de raden/algemeen bestuur moet worden gecommuniceerd en ook om uitstel voor het indienen van de begroting 2018 bij de Provincie moet worden verzocht.

Dhr. Stoffelen geeft aan dat ambtelijk is geconstateerd dat er spoedig een begrotingswijziging 2017 moet komen. De constatering wordt gemaakt, dat vanwege de samenhang het de nadrukkelijke voorkeur heeft om alle stukken gelijktijdig aan te bieden.

11. Toetredingsverzoek gemeente Rucphen

Er wordt akkoord gegaan met het voorstel tot toetreding van de gemeente Rucphen tot de BWB. Het voorstel zal in procedure worden gebracht bij alle deelnemers.

12. Voorstel tot vijfde wijziging GR BWB

Mede in samenhang met de toetreding van de gemeente Rucphen wordt het voorstel gedaan tot vijfde wijziging van de GR BWB. Er wordt akkoord gegaan met het voorstel om de voorgestelde wijziging aan de deelnemers voor te leggen.

13. Rondvraag

Dhr. Van Beek haalt het datalek aan waarmee de BWB in de afgelopen periode is geconfronteerd en maakt een compliment naar de directeur voor de wijze waarop hij hierbij heeft gehandeld. Hij vraagt wat er is gedaan om te voorkomen dat dit nog een keer kan gebeuren. Verder vraagt dhr. Van Beek om het proces nog een keer te evalueren omdat je daarvan kunt leren.

Dhr. Schots meldt dat er maatregelen zijn getroffen hoe we dit in de toekomst kunnen voorkomen. Het verzoek wordt gedaan om het proces te evalueren en in het AB te bespreken.

Dhr. Stoffelen meldt dat er in het onder agendapunt 2 vastgestelde verslag van 26 oktober 2016 is vermeld dat er een aanbesteding zou komen voor de belastingapplicatie. Er hebben zich nadien enkele bijzonder omstandigheden voorgedaan. Begin december 2016 constateerde dhr. Stoffelen dat de hosting van de belastingapplicatie per 23 december 2016 was opgezegd en dat Centric het contract voor de belastingapplicatie had opgezegd per 4 december 2017. We stonden voor een enorm probleem en zijn met Centric in onderhandeling getreden.

De directie heeft in nauw overleg met de bestuurders dhr. Schots en dhr. De Beer besloten de lopende contracten met Centric voor de hosting en de belastingapplicatie tot en met 2020 te verlengen, conform de betreffende contractbepalingen. Een nieuwe Europese aanbesteding is daarmee voor dit moment van de baan. De voorbereidingen daartoe zullen in 2019 starten.

Dhr. De Beer voegt daaraan toe, dat in relatie tot het zojuist genoemde punt van het datalek met Centric is overeengekomen dat zij een aanvullende inzet op kwaliteitsverbetering plegen. Die kwaliteitsverbetering heeft ook een relatie met het op elkaar aansluiten van de verschillende systemen. Hier ligt ook de oorsprong van het datalek.

14. Sluiting

Onder dankzegging aan alle aanwezigen voor het constructieve overleg sluit de voorzitter de vergadering om 11.55 uur en wenst iedereen fijne paasdagen.