



Raadsvoorstel

Zaaknummer 27159
Datum raadsvergadering 30 juni 2022
Portefeuillehouder W.R. Vos

Onderwerp GBLT: Jaarstukken 2021, Begrotingswijziging 2022, Kadernotitie 2023, Ontwerpbegroting 2023-2026

Voorstel

Het college stelt u voor:

1. kennis te nemen van de Jaarstukken 2021 van GBLT;
2. kennis te nemen van de Kadernotitie 2023 van GBLT;
3. in te stemmen met de Begrotingswijziging 2022 en Ontwerpbegroting 2023-2026 van GBLT en geen zienswijze in te dienen;
4. de financiële gevolgen van dit voorstel via de Voorjaarsnota 2022 te verwerken in de gemeentelijke meerjarenbegroting.

Aanleiding

Op 7 april heeft GBLT (Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn) de Begrotingswijziging 2022, Kadernotitie 2023, Ontwerpbegroting 2023 en Jaarstukken 2021 aangeboden aan de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling. Dit zijn de gemeenten Bunschoten, Dalfsen, Dronten, Leusden, Nijkerk en Zwolle, en daarnaast vijf waterschappen.

De begrotingswijziging en ontwerpbegroting worden conform de gemeenschappelijke regeling voor zienswijze van de raad aangeboden. De jaarstukken en kadernotitie zijn ter informatie aangeboden.

Doel / Effect

De raad informeren over de ontwikkelingen en financiën van verbonden partij GBLT. GBLT heft en int waterschaps- en gemeentelijke belastingen voor de deelnemers en voert taken van de wet Woz uit (Waardering onroerende zaken). Voor de gemeente Leusden verricht GBLT deze taken vanaf 2013. Via de begrotings- en zienswijzeprocedure stelt de raad hier financiële middelen voor beschikbaar.

Argumenten

1.1 De belastingtaken zijn in 2021 nagenoeg volgens plan uitgevoerd, de jaarrekening sluit met positief resultaat en is goedgekeurd door de accountant.

In het jaarverslag legt GBLT verantwoording af over de begrotingsuitvoering. Door de jaren heen toont GBLT zich een betrouwbare partner die taken en dienstverlening nakomt conform de gemaakte afspraken. Ook vorig jaar heeft GBLT, ondanks de van toepassing zijnde coronabeperkingen, goed gefunctioneerd en nagenoeg alle taken uitgevoerd.

De jaarrekening sluit met een positief financieel resultaat van ruim € 2 miljoen dat onder meer wordt verklaard door lagere uitgaven aan personeel en diensten van derden.

Het positief resultaat wordt aan de deelnemers uitgekeerd. Voor Leusden gaat het om een bedrag van € 32.500. Dit wordt in 2022 ontvangen en als incidentele meevaller in onze Voorjaarsnota verwerkt.



De jaarstukken zijn door de accountant gecontroleerd en voorzien van een goedkeurende verklaring voor zowel de getrouwheid als rechtmatigheid.

2.1 In de Kadernotitie zijn doelen en prestaties voor de periode 2023-2026 opgenomen.

Sinds 2016 zet GBLT in haar missie en visie in op het verbeteren van de kwaliteit van dienstverlening. De komende jaren blijft GBLT hier prioriteit aan geven. De ontwikkelingen op gebied van innoveren maken het noodzakelijk om met de tijd mee te gaan. Dit betekent dat er voortdurend wordt geïnvesteerd in kennis en ICT-middelen om te komen tot effectieve belastinguitvoering, foutloze data en toename van klanttevredenheid. Niet investeren in deze ontwikkelingen zou stilstand betekenen en in feite neerkomen op achteruitgang. Ook gaat GBLT verder invulling geven aan het sociaal incasseren waarmee men een helpende hand wil bieden aan mensen met (dreigende) problematische schulden.

GBLT heeft in samenspraak met de deelnemers een bestuurlijke positiebepaling gehouden naar de omvang en samenstelling van de gemeenschappelijke regeling en eventuele uitbreiding van het aantal deelnemers. De positiebepaling wijst uit dat de huidige samenstelling toereikend is maar uitbreiding wordt niet uitgesloten. Inmiddels wordt een aanpassing van de regeling voorbereid die eind 2022 of begin 2023 aan de deelnemers wordt voorgelegd. Hierbij zal ook het verzoek van de gemeente Ommen worden betrokken om in 2024 tot de gemeenschappelijke regeling toe te mogen treden. Zodra de aangepaste regeling is ontvangen bieden wij u een afzonderlijk raadsvoorstel aan.

3.1 De ramingen zijn door GBLT bijgesteld aan de hand van de ontwikkelingen.

Na het vaststellen van de begroting 2022 zijn diverse ontwikkelingen opgetreden waardoor de lasten en baten per saldo afnemen. De financiële effecten zijn in de begrotingswijziging 2022 verwerkt en hebben doorwerking naar de begroting 2023.

Een van de ontwikkelingen betreft het voornoemde toetredingsverzoek van de gemeente Ommen. Vooruitlopend op de eventuele toetreding voert GBLT voor deze gemeente belastingtaken uit op basis van een tijdelijke dienstverleningsovereenkomst. Dit betekent dat Ommen vanaf 2022 financieel bij gaat dragen aan GBLT en dat de Woz kosten over zeven gemeenten worden verdeeld in plaats van zes. Voor de deelnemende gemeenten levert dit financieel voordeel op in de vorm van een lagere bijdrage. Daarnaast zijn de uitgaven voor proceskostenvergoedingen aan no-cure-no-pay-bureaus in 2022 licht gedaald.

In 2023 gaat GBLT voor de prijsontwikkeling uit van 1,8% prijsstijging op grond van CPB-ramingen. Voor de loonstijging gaat men uit van 2,5%. De loonpeilontwikkeling volgt de cao voor de waterschappen. Verder worden lagere invorderbaten verwacht als gevolg van het sociaal incasseren en door een betere betaalmoraal.

4.1 de Voorjaarsnota is het eerstvolgend moment in de P&C cyclus waarop de gemeentelijke bijdrage aan GBLT in de Leusdense meerjarenbegroting kan worden bijgesteld.

Op grond van de begrotingswijziging 2022 daalt de deelnemerbijdrage van gemeente Leusden met € 18.000 van € 487.000 naar € 469.000. In de GBLT-jaarrekening 2022 zal dit tot uitdrukking komen.

In de begroting raamt GBLT de Leusdense bijdrage in 2023 op € 487.000. Dit is een afname met € 13.000 ten opzichte van de oorspronkelijke GBLT-begroting 2022. In de jaren na 2023 daalt onze bijdrage eveneens.



De ontwikkeling is meerjarig als volgt:

Bijdrage Leusden aan GBLT	begr. wijz. 2022	2023	2024	2025	2026
- geraamd in oorspronkelijke GBLT- en gemeentebegroting 2022-2025(was):	€ 487.000	€ 500.000	€ 513.000	€ 530.000	€ 530.000
- geraamd in begroting GBLT (wordt):	<u>€ 469.000</u>	<u>€ 487.000</u>	<u>€ 502.000</u>	<u>€ 511.000</u>	<u>€ 527.000</u>
Verschil:	- € 18.000	- € 13.000	- € 11.000	- € 19.000	- € 3.000

Tegenargument / Alternatieve scenario's

Niet van toepassing.

Risico's

GBLT houdt geen eigen weerstandsvermogen aan. Dat betekent dat financiële mee- en tegenvallers in de exploitatie met de deelnemers worden verrekend.

Plan van aanpak / Tijdsplanning

De zienswijze op de begrotingswijziging 2022 en ontwerpbegroting 2023 kan tot 3 juni worden ingediend. Het college heeft in verband met deze termijn schriftelijk aan GBLT bericht dat onder voorbehoud van het te nemen raadsbesluit geen zienswijze zal worden ingediend. Het algemeen bestuur van GBLT zal de begrotingstukken op 6 juli vaststellen.

Bijlagen

Aanbiedingsbrief GBLT 7 april 2022
Jaarstukken 2021
Begrotingswijziging 2022
Kadernotitie 2023
Ontwerpbegroting 2023-2026
Brief van college aan GBLT

Het college van de gemeente Leusden,

H.W. de Graaf – Koelewijn
directeur-secretaris

G.J. Bouwmeester
burgemeester



Gemeente Leusden

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Leusden:

Besluit op basis van het voorstel van het college van 10 mei 2022, nummer 27159

b e s l u i t:

1. kennis te nemen van de Jaarstukken 2021 van GBLT;
2. kennis te nemen van de Kadernotitie 2023 van GBLT;
3. in te stemmen met de Begrotingswijziging 2022 en Ontwerpbegroting 2023-2026 van GBLT en geen zienswijze in te dienen;
4. de financiële gevolgen van dit voorstel via de Voorjaarsnota 2022 te verwerken in de gemeentelijke meerjarenbegroting.

Besloten in de openbare raadsvergadering van 30 juni 2022

I. Schutte - van der Schans
griffier

G.J. Bouwmeester
voorzitter