Raadsvoorstel

Registratiekenmerk: L177552
Datum raadsvergadering: 12 juli 2018
Portefeuillehouder: W. Vos

Onderwerp: GBLT Ontwerpbegroting 2019 en begrotingswijziging 2018

Voorstel
Het college stelt u voor geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019 en begrotingswijziging 2018 van GBLT.

Aanleiding
Op 24 mei heeft Gemeenschappelijk Belastingkantoor Lococensus Tricijn de begrotingswijziging 2018 en ontwerpbegroting 2019 voor zienswijze aangeboden aan de raden en algemeen besturen van de deelnemende gemeenten en waterschappen.

Doel / Effect
GBLT verzorgt de heffing en invordering van gemeente- en waterschapbelastingen, en de uitvoering van de wet WOZ (Waardering onroerende zaken). Voor het uitvoeren van deze taken stelt Leusden financiële middelen beschikbaar via de begrotings- en zienswijzeprocedure.

Argumenten

1.1 De deelnemersbijdrage wijkt in de ontwerpbegroting niet af van de kadernotitie.
Voorafgaand aan de ontwerpbegroting heeft GBLT de Kadernotitie 2019 ter informatie aangeboden. Wij hebben u voorgesteld om geen zienswijze op de kadernotitie in te dienen, en in te stemmen met de financiële en beleidsmatige kaders voor het begrotingsjaar 2019 (raadsvoorstel L174474, vaststelling op 7 juni 2018). De begrotingscijfers 2019 en meerjarenraming 2020 – 2022 zijn opgesteld conform de kadernotitie. In raadsvoorstel L174474 is toegelicht dat de Leusdense deelnemersbijdrage toeneemt naar € 416.000 in 2019. De toename wordt grotendeels veroorzaakt door incidentele projectkosten als gevolg van wettelijke verplichtingen, die wij overigens in de Meerjarig Financiële Verkenning 2018-2022 hebben aangekondigd.
In de gemeentebegroting is rekening gehouden met een deelnemersbijdrage van € 394.000 in 2019. Dit bedrag is gebaseerd op de begroting 2018 van GBLT, jaarschijf 2019. Per saldo is in 2019 aanvullend financiële dekking nodig voor € 22.000. Dit bedrag verwerken we in de concept gemeentebegroting 2019-2022.

1.2 GBLT heeft in haar begroting bezuinigingen op haar formatie verwerkt.
De begrotingswijziging 2018 heeft betrekking op de financiële effecten van het besluit van twee waterschappen om per 1 januari 2018 taken op gebied van heffingstechnologie terug te nemen. Er zijn vijf heffingstechnologen overgegaan van GBLT naar de waterschappen Vallei en Veluwe en Zuiderzeeland. Bij deze twee waterschappen worden de taken daarmee net zo georganiseerd als bij de drie andere deelnemende waterschappen. In de begroting 2018 schrapt GBLT € 418.000 aan directe kosten. Dit zijn voornamelijk loonkosten van de

heffingstechnologen. De kosten van overhead zijn opnieuw verdeeld en toegerekend aan alle deelnemers. De bijdragen van de gemeenten en de drie andere waterschappen gaan hierdoor vanaf 2018 omhoog. Voor Leusden gaat het om structureel € 6.500. De meerjarige effecten zijn in de ontwerpbegroting 2019 verwerkt. De stijging met € 6.500 in 2018 kan overigens binnen de Leusdense begroting worden opgevangen door financiële ruimte bij de compensabele btw. In de ontwerpbegroting gaat GBLT voor de gemeente Leusden uit van compensabele btw van € 26.000 terwijl in de gemeentebegroting rekening is gehouden met € 19.000 in 2018.

Tegenargument/Alternatieve scenario's
Ten aanzien van de begrotingswijziging 2018 hebben wij overwogen om als zienswijze in te dienen dat de overhead deels binnen de GBLT-begroting moet worden omgebogen, in plaats van de bijdragen van de deelnemers hier volledig mee te verhogen. Wij hebben hier niet voor gekozen omdat GBLT in de begrotingswijziging 2018 en in de ontwerpbegroting 2019 al bezuinigingen heeft verwerkt, onder meer op de formatie. Het opleggen van een nieuwe taakstelling gaat dan ten koste van de kwaliteit van de dienstverlening, terwijl GBLT juist bezig is om op dit gebied verbeteringen door te voeren via een meerjarige ontwikkelstrategie.

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
GBLT heeft gevraagd om een eventuele zienswijze uiterlijk op 29 juni 2018 in te dienen. Het algemeen bestuur zal de begrotingsstukken en de ingediende zienswijzen op 4 juli behandelen en vaststellen. Gelet op de reactietermijn hebben wij het dagelijks bestuur van GBLT per brief geïnformeerd dat de gemeente Leusden geen zienswijze indient, onder voorbehoud van goedkeuring door de raad op 12 juli.

Bijlage(n)
Aanbiedingsbrief GBLT d.d. 24 mei 2018
Ontwerpbegroting 2019
Begrotingswijziging 2018

Het college van de gemeente Leusden,

H.W. de Graaf - Koelewijn	**G.J. Bouwmeester**
directeur-secretaris	**burgemeester**

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Leusden;

Besluit op basis van het voorstel van het college van 29 mei 2018, nummer: L177004

b e s l u i t :

geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2019 en begrotingswijziging 2018 van GBLT.

Aldus besloten door de raad van de gemeente
Leusden in zijn openbare vergadering van 12 juli 2018

I. Schutte – Van der Schans	**G. J. Bouwmeester**
griffier	**voorzitter**