

Financiële cyclus 2020 - 2022 GBLT

Aan de gemeenteraad

VOORSTEL

Wij stellen u voor

- I. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2020 van GBLT
- II. Kennis te nemen van de GBLT Kadernotitie 2022
- III. Kennis te nemen van de GBLT Ontwerpbegroting 2022
- IV. Kennis te nemen van de GBLT Begrotingswijziging 2021
- V. Geen zienswijze op de GBLT Ontwerpbegroting 2022 en de Begrotingswijziging 2021 in te dienen en akkoord te gaan met de conceptbrief (nummer U21.002989), zoals het college voornemens is te verzenden aan het Algemeen Bestuur van GBLT

INHOUD

INLEIDING

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) schrijft in artikel 67a voor dat jaarlijks de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en de algemene besturen van de deelnemende waterschappen gezonden worden.

Om te kunnen voldoen aan de wettelijke vereisten en de periode voor zienswijze, worden de GBLT kadernotitie 2022, de GBLT Ontwerpbegroting 2022 en de GBLT begrotingswijziging 2021 in gezamenlijkheid aangeboden.

ARGUMENTEN

I GBLT Jaarstukken 2020

De controle verklaring van de jaarrekening 2020 van GBLT en het accountantsverslag over 2020 bevatten, zoals verwacht een goedkeurend oordeel met betrekking tot de aspecten getrouwheid en rechtmatigheid.

GBLT heeft in 2020 de kwalificatie "goed" ontvangen van de Waarderingskamer na het jaarlijks onderzoek van de beheersing van de WOZ-waardering.

Steeds meer burgers maken bezwaar tegen de WOZ-waarde. Dat is een landelijke ontwikkeling die wordt gevoed door de No-cure-no-pay-bureaus en die stijging van de

kosten veroorzaakt.

GBLT heeft in 2020 een positief exploitatiesaldo, waardoor de deelnemers een gunstige correctie op de deelnemersbijdrage 2020 krijgen. Voor de gemeente Dronten betekent dat een teruggave van € 39.076. Dit wordt verwerkt in de voortgangsrapportage.

II GBLT Kadernotitie 2022

De bijgevoegde Kadernotitie schetst beleidsuitgangspunten en de financiële kaders voor de ontwerpbegroting 2022 en de meerjarenraming 2023 – 2025. De visie van GBLT is vastgelegd in een zelfstandig koersdocument. GBLT blijft prioriteit verlenen aan kwaliteit van dienstverlening, datakwaliteit, klanttevredenheid, kwaliteit medewerkers. De WOZ-waardering “goed” moet voor de toekomst worden gewaarborgd. De financiële gevolgen van de onderwerpen in de kadernotitie zijn opgenomen in de bijgevoegde GBLT Ontwerpbegroting 2022.

III GBLT Ontwerpbegroting 2022

De ontwerpbegroting wordt jaarlijks aan de raden van de deelnemende gemeenten gezonden. Nieuwe ontwikkelingen zijn opgenomen in bijgevoegde kadernota 2022 en zijn verwerkt in de ontwerpbegroting. Om de kosten van de primaire taken van GBLT, te weten heffen en innen van belastingen, en alle daarmee direct verband houdende ontwikkelingen te kunnen bekostigen wordt de totale deelnemersbijdrage vastgesteld op € 19.810.000,-- . De bijdrage van de gemeente Dronten wordt verhoogd met € 17.000,-- en gaat van € 670.000 in 2021 naar € 687.000 in 2022. Dit wordt verwerkt in de begroting van de gemeente Dronten en meerjarig in de Kadernota 2022.

IV GBLT Begrotingswijziging 2021

De wijziging op de GBLT begroting van 2021 wordt voorgesteld, omdat bepaalde lasten en baten autonoom zijn gestegen. In de ontwerpbegroting van 2022 zijn deze aanpassingen verwerkt. De volgende onderwerpen bevatten hoofdzakelijk de redenen om een begrotingswijziging voor te stellen.

- Wet digitale overheid (WDO). De eerdere inschatting van de toename van de kosten, lijkt op basis van de realisatie in 2020 iets te hoog. Voor 2021 wordt uitgegaan van afname van de kosten met € 55.000,
- In 2020 zijn de kosten voor Waarderen Gebruiksoppervlakten ongeveer € 62.000 lager uitgevallen dan werd verwacht. Een bedrag van € 40.000 had betrekking op de mutatiedetectie en die is niet meer benodigd.
- Hogere NCNP-kosten, omdat op basis van de verwachte NCNP-bezwaren en beroepen, de kosten voor 2021 worden geprognoseerd op € 705.000. In de begroting 2021 was rekening gehouden met een bedrag van € 575.000. Dit betekent een verhoging van € 130.00.
- In 2020 is gebleken dat het reguliere WOZ-proces door efficiency en verbetering uitgevoerd kan worden tegen lagere kosten. Deze lijn kan ook doorgezet worden voor de komende jaren. Ten opzichte van de initiële begroting 2021 betekent dit een kostenbesparing van € 125.000.
- In 2020 zijn de kosten van de externe deurwaarder toegenomen en ruim € 100.000 boven de begroting uitgekomen. Voor 2021 wordt een verdere toename voorzien. In 2020 is het aantal beslagopdrachten vanwege de coronamaatregelen iets achter gebleven. In 2021 wordt als gevolg ook een iets hoger aantal verwacht. In totaal komen de kosten ongeveer € 210.000 hoger uit dan hetgeen in de begroting 2021 was meegenomen.

- Toename kosten postverzending en druk- en bindwerk. Eind 2020 heeft GBLT bericht ontvangen dat de tarieven voor de postverzending met 5,5% worden verhoogd. Naast de verhoging van de tarieven neemt het aantal poststukken jaarlijks toe. Het aantal poststukken was in 2020 hoger dan verwacht. Daarnaast neemt het aantal en aandeel van de digitale poststukken toe, waarvan de verzendkosten hoger liggen dan bij de fysieke post. Aanvullend wordt in 2021 gestart met de extra brieven voor het aanmoedigen van het informele bezwaarproces. In totaal komen de kosten in 2021 naar verwachting € 216.000 hoger uit dan de begroting.
- Sociaal incasseren. Voor de uitvoering van sociaal incasseren wordt rekening gehouden met een structureel bedrag van € 750.000. Dit bedrag wordt vooralsnog gepresenteerd aan de lastenkant. Na twee jaar zal duidelijker zijn hoe het verbruik van dit bedrag wordt opgesplitst als lasten en/of daling van de invorderbaten.
- De invorderbaten komen al enige tijd boven het bedrag in de begroting uit. Deels heeft dit te maken met voorzichtigheid. In 2020 is een nieuw prognoseprotocol ontwikkeld om beter zicht te krijgen op de te verwachten invorderbaten. Op basis van het aantal invorderdocumenten die we naar verwachting gaan versturen, komen de invorderbaten € 1,7 mln. hoger uit dan is begroot voor 2021.
- Op basis van de actuele gegevens schat GBLT in dat ze personeelsbaten ontvangen voor ziekte, zwangerschap en loonkostensubsidies voor medewerkers uit de doelgroepenregister. Op basis van de historische gegevens is de verwachting dat dit jaarlijks rond de € 70.000 ligt.

V Zienswijze op de ontwerpbegroting 2022 en de Begrotingswijziging 2021

De raden van de gemeenten worden in de gelegenheid gesteld om een zienswijze op de ontwerpbegroting in te dienen ten behoeve van de behandeling van de begroting door het Algemeen Bestuur van GBLT. De kosten en de bijdragen voor de deelnemers nemen toe. Dat is deels veroorzaakt door autonome ontwikkelingen en deels om de dienstverlening te verbeteren en het belastingproces effectiever te maken, zodat de burger een juiste aanslag krijgt en de opdrachtgever de juiste opbrengst. Aan de raad wordt daarom voorgesteld om geen formele zienswijze in te dienen.

Het college

drs. T. van Lenthe
Secretaris

drs. J.P. Gebben
Burgemeester