

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: 386737
Documentnummer: 391208

Indiener: College
Datum: 16 mei 2023
Portefeuille(s):
Portefeuillehouder(s): SJ Lap
Begrotingsprogramma: 0
Begrotingsdoel (nummer + duiding) OD Gemeentelijke belastingen
Contactpersoon: Mustafa Kaya
Tel.nr.:
Emailadres: m.kaya@dronten.nl

Onderwerp *Financiële cyclus GBLT 2022-2024*

Samenvatting

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 2024, de GBLT Ontwerpbegroting 2024 en de GBLT begrotingswijziging 2023 in gezamenlijkheid aangeboden.

Voorstel

- I. Kennis te nemen van de Jaarstukken 2022 van GBLT;*
- II. Kennis te nemen van de GBLT Kadernotitie 2024;*
- III. Kennis te nemen van de GBLT Ontwerpbegroting 2024;*
- IV. Kennis te nemen van de Begrotingswijziging 2023;*
- V. Geen zienswijze op de GBLT Ontwerpbegroting 2024 en de Begrotingswijziging 2023 in te dienen en in te stemmen met de brief (nummer 389388), zoals het college, met voorbehoud van instemming door de raad, heeft verzonden aan het Algemeen Bestuur van GBLT.

Argumenten

I. Kennisneming Jaarstukken 2022 GBLT

Voor het heffingsjaar 2022 zijn de waterschaps-en gemeentelijke belastingen bijna volledig opgelegd. De procentuele realisatie van de aanslagoplegging ligt weer iets hoger ten opzichte van 2021. Daarnaast heeft GBLT voor het eerst de gemeentelijke aanslagen voor de gemeente Ommen verstuurd. Hiervoor is een hoop werk verricht in een heel korte periode. Desondanks is de aansluiting nagenoeg geruisloos verlopen.

De economische ontwikkelingen zijn nog niet zichtbaar op de invordering. Vergeleken met dezelfde periode vorig jaar ligt het openstaand bedrag aan vorderingen iets hoger dan 2021. Ten opzichte van 2021 is er een daling te zien in het aantal kwijscheldingsverzoeken. Het aantal verzoeken voor de waterschappen daalde met 2% en steeg voor de gemeenten met 5%.

Daarentegen is er een stijging te zien in het aantal beroepen, mogelijk de eerste tekenen

Bijlage(n):



van een verslechterde financiële situatie bij de burger die dit tot gevolg heeft. De verwachting is dan ook dat de economische situatie, de inflatie en oplopende kosten, zijn weerslag zal hebben op invordering van het komende jaar. GBLT blijft de ontwikkelingen uiteraard nauwgezet volgen en adviseren over de gevolgen met prognoses aan de opdrachtgevers.

Het aantal ontvangen heffings-en invorderingsbezwaren en ambtshalve verminderingen is met 9% gedaald ten opzichte van vorig jaar. Ook het aantal WOZ-bezwaarschriften ligt iets lager dan voorgaand jaar. Wanneer er specifiek wordt gekeken naar het aantal objecten waartegen door NCNP-organisaties bezwaar is gemaakt, zien we bij GBLT een lichte verlaging, daar waar landelijk vaak sprake is van een toename.

Het aantal gegrond verklaarde WOZ-bezwaren is ten opzichte van 2021 gedaald met 6,5%. Mede de inzet van artificial intelligence (AI), bestandsoptimalisatie, doorlopende procesverbeteringen en het verder finetunen van de waarderingsmodellen hebben hieraan bijgedragen.

Er is dit begrotingsjaar sprake van een onderuitputting van de lasten ten opzichte van de begroting. Daarin zitten incidentele posten, waaronder minder postverzending, vrijval van de reservering voor sociaal incasseren en minder uitbetaalde proceskosten. Voor een aantal van deze posten zijn de voordelen ook structureel. Naast een kostenvoordeel is sprake van lagere baten bij de invordering van ongeveer € 400.000. Ook hier is sprake van een incidentele en een structurele component. De structurele componenten worden verwerkt in de begrotingswijziging van 2023 en de begroting van 2024 en latere jaren. Het resultaat voor 2022 komt hiermee per saldo uit op ongeveer € 2,2 mln.

II. Kennisneming Kadernotitie 2024 GBLT

De kadernotitie 2024 presenteert de beleidsmatige en financiële kaders voor GBLT en de effecten daarvan voor de opdrachtgevers in de periode 2024-2027.

III. Ontwerpbegroting 2024 GBLT

De begroting 2024 en het meerjarenperspectief 2024-2027 geeft inzicht in de doelstellingen en ambities voor de komende jaren.

De ontwerpbegroting 2024 is gebaseerd op beleidsuitgangspunten en de financiële kaders zoals geschetst in de kadernotitie 2024-2027. Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2024 is de begrotingswijziging 2023 reeds meegenomen.

De ontwerpbegroting 2024 komt uit op een deelnemersbijdrage van € 21.277.000. Dit is € 150.000 meer dan het in de begroting 2023 geschetste meerjarenperspectief voor 2024. De stijging is grotendeels het gevolg van de stijging van lonen en prijzen.

De begrote bijdrage van gemeente Dronten bedraagt volgens de ontwerpbegroting voor 2024 € 727.000 (2023 primair : € 685.000).

IV. Begrotingswijziging 2023 GBLT

Medio 2022 stelde het algemeen bestuur van GBLT de primaire begroting 2023 vast. Deze begroting stelden we begin 2022 op. Sinds die tijd waren er zowel inhoudelijke ontwikkelingen met een financieel effect als meer algemene financiële ontwikkelingen. Inhoudelijke ontwikkelingen zijn bijvoorbeeld de nieuwe dienstverlener voor dwanginvordering of het stoppen met het ontwikkelbudget van Centric. Bij



algemene financiële ontwikkelingen valt te denken aan noodzakelijke inflatiecorrecties en de stijging van de CAO. Deze ontwikkelingen maken het noodzakelijk om de primaire begroting 2023 te wijzigen. De wijzigingen verwerken we op twee manieren.

Allereerst stellen we voor de primaire begroting 2023 aan te passen, door middel van een begrotingswijziging. Ondanks de substantiële stijging van de cao en een aantal posten waar een inflatiecorrectie op moest plaats vinden, is er sprake van een daling van de lasten voor de kosten van het generieke deel van de dienstverlening. Dit vertaalt zich in een lagere bijdrage voor de waterschappen. De bijdrage voor de gemeenten stijgt vanwege een verhoogde instroom van WOZ-bezwaren en een aantal personele ontwikkelingen op de afdeling Waarderen. Hierdoor neemt voor heel GBLT de totale deelnemersbijdrage toe met € 178.000. Dit betekent voor Dronten een wijziging van € 689.000 naar € 734.000.

Het algemeen bestuur stelt deze begrotingswijziging 2023 vast, omdat er een effect is op de deelnemersbijdrage. Daarom vragen we voor deze begrotingswijziging ook een zienswijze van de gemeenteraden en de algemeen besturen van de waterschappen.

Daarnaast vormen de wijzigingen op de bestaande situatie de basis voor de begroting 2024 en verder. Door alle in 2023 bekende effecten mee te nemen in de begrotingsvoorbereiding, zorgen we voor een zo compleet mogelijk beeld in 2024. De conceptbegroting 2024 is daarmee een logisch vervolg op de begroting 2023, met de meest actuele kennis.

Het dagelijks bestuur van GBLT behandelde zowel de begrotingswijziging 2023 als de conceptbegroting 2024 in haar vergadering van 15 maart 2023. Daarna behandelde het algemeen bestuur deze stukken op 5 april 2023. In deze versie van de begrotingswijziging zijn de effecten van deze bespreking meegenomen.

V. Zienswijze op ontwerpbegroting 2024 en Begrotingswijziging 2023

De ontwikkeling bij de afdeling Waarderen (personeelskrapte) en de verhoogde instroom van bezwaren tegen de WOZ is een landelijke ontwikkeling die tot een stijging van met name de personeelslasten van veel organisaties leidt.

Het college stelt de raad daarom voor om geen nadere zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting en de begrotingswijziging. Het college heeft bijgaande brief met nummer 389388 vastgesteld. Deze brief zal na het besluit van de raad verstuurd worden naar het Algemeen Bestuur van GBLT voor uiterlijk 15 augustus 2023.

Bevoegdheid gemeenteraad

De raad is bevoegd om over dit voorstel een besluit te nemen op grond van:

Zienswijzen gemeenschappelijke regelingen (Wet gemeenschappelijke regelingen en specifieke GR)

Bijlagen

Bijlage(n) bij dit voorstel:

1. GBLT gewaarmerkte Jaarstukken 2022 (389352)
2. GBLT Kadernotitie – versie AB 5 april 2023 (386776)
3. GBLT Ontwerpbegroting 2024 – versie AB 5 april (386777)
4. GBLT Begrotingswijziging 2023 – memoverzendversie april 2023 (389346)
5. Uitgaande brief Dronten (389388)



De Secretaris,

De Burgemeester,

