Raadsvoorstel

Onderwerp	1e gewijzigde begroting gemeenschappelijk regeling GBTwente		
Portefeuillehouder	M. Oosterbroek		
Team	Directiestaf	Datum	18 juli 2023
Agendapunt **(invulling door Griffie)**		**Zaaknummer** **Documentnummer**	23Z01966 23.0020644

Wij stellen u voor te besluiten om:

1. De 1e gewijzigde begroting van de gemeenschappelijke regeling GBTwente voor kennisgeving aan te nemen.
2. Geen gebruik te maken van de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

Inleiding
De gemeente Losser neemt deel aan de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente met een eigen begroting. Deze regeling is te kwalificeren als collegeregelingen. Dat betekent dat het college deelnemer is aan de regeling en dat het alleen gaat om de uitvoering van collegebevoegdheden.
Op grond van artikel 34 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) stelt het algemeen bestuur van het GBTwente de begroting vast. Echter de gemeenteraden hebben nog wel een rol in het begrotingsproces. Dit vanuit het budgetrecht van de raad. In artikel 35 van de Wgr is namelijk opgenomen dat het dagelijks bestuur van de gemeenschappelijke regeling de ontwerpbegroting twaalf weken voordat zij aan het algemeen bestuur wordt aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten toezendt.

De raden van de deelnemende gemeenten hebben dan de mogelijkheid om hun zienswijze over zowel de ontwerpbegroting als de gewijzigde begroting naar voren te brengen. Het dagelijks bestuur voegt deze zienswijzen bij de begroting zoals deze aan het algemeen bestuur wordt aangeboden, zodat er bij de besluitvorming over de begroting rekening mee kan worden gehouden. Deze procedure is, zoals in dit geval, ook van toepassing op begrotingswijzigingen.

Beoogd effect
De gemeenteraad een oordeel laten vormen over de 1e gewijzigde begroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling GBTwente.

Argumenten
1.1 De raad krijgt inzicht in de 1e gewijzigde begroting van de gemeenschappelijke regeling GBTwente.
De eerste begrotingswijziging 2023 GBTwente wordt aan de gemeenteraad aangeboden. De raad kan kennisnemen van de inhoud van de inhoud van de wijziging.

2.1. Er bestaat geen aanleiding om zienswijzen in te dienen.
In (de bijlage bij) het raadsvoorstel wordt dieper ingegaan op de gewijzigde begroting. Daar wordt stilgestaan bij de ontwikkelingen en de gevolgen daarvan voor de gemeentelijke bijdrage. Het college adviseert de gemeenteraad om met de gewijzigde begroting in te stemmen en dus geen zienswijzen in te dienen.

2.2. De raad is bevoegd een zienswijze in te dienen.
De 1e gewijzigde begroting is door de dagelijkse bestuur aan de raden van de deelnemende gemeenten aangeboden. Het is aan de raden om een besluit te nemen over het indienen van een zienswijze. Daarom wordt het besluit met een advies van het college ter besluitvorming aan de gemeenteraad voorgelegd.

Kanttekeningen
n.v.t.

Financiële dekking van het voorstel
De kosten die voortvloeien uit de gemeenschappelijke regelingen worden als verplichte uitgaven meegenomen in de gemeentelijke begroting. De verhoogde kosten als gevolg van de gewijzigde begroting worden verwerkt in de gemeente begroting.

Participatie
Het onderwerp leent zich niet voor participatie

Vervolg
n.v.t.

Bijlagen
- Toelichting op de Eerste begrotingswijziging begroting 2023 GBTwente
- 1e gewijzigde begroting gemeenschappelijke regeling GBTwente.

Losser, 18 juli 2023

Het college van burgemeester en wethouders van Losser,

secretaris,	de burgemeester
drs. J. van Dam	ir. C.A.M. Kroon

Toelichting Eerste begrotingswijziging begroting 2023 GBTwente

In de eerste bestuursrapportage 2023 is het bestuur van GBTwente meegenomen in de ontwikkelingen van GBTwente over de periode 1 januari 2023 tot en met 30 april 2023.

Een aantal belangrijke ontwikkelingen is:

Waar in 2022 in totaal 11.900 WOZ-bezwaren zijn ontvangen, staat de teller inmiddels (begin mei 2023) rond de 25.000 WOZ-bezwaren. Oorzaken daarvan zijn er diverse, zoals de (ongekende) stijging van de WOZ-waarde, de media-aandacht rond dit onderwerp, het (beperkte) vertrouwen in de overheid en last but not least, de enorme reclamecampagnes die NCNP (no-cure-no-pay)-bureaus hebben gevoerd om namens hen 'gratis' bezwaar te maken. De eerste cijfers wijzen uit dat ongeveer de helft van de 25.000 bezwaren bij GBTwente in 2023 afkomstig zijn van NCNP-bureaus.

Daarnaast zorgen loon- en prijsindexatie voor hogere kosten.

Loonindexatie

Begin 2023 is er vanuit de kerngroep "Verbonden partijen" een advies ontvangen over de toe te passen loonindexatie voor de begroting 2024. Een groot deel van de indexatie betreft uiteraard ook het jaar 2023. De toegepaste loonindexatie was 2,3% maar moet met 5,7% verhoogd worden om de werkelijke loonindexatie van 8% op te kunnen vangen.

Prijsindexatie

Het advies van begin 2023 geeft ook een actualisatie van de prijsindexatie aan. De toegepaste prijsindexatie was 2,8% maar moet in de basis met 7,5% verhoogd worden om de werkelijke prijsindexatie van 10,3% in de 1e Berap 2023 op te nemen.
Zowel de loon- als de prijsindexatie zijn autonome ontwikkelingen waar GBTwente geen invloed op kan uitoefenen. Ze hebben echter een forse impact en zorgen voor een flinke stijging van de uitgaven.

Door de geschetste ontwikkelingen rondom de WOZ-bezwaren is de (financiële) toekomst ook deels ongewis. Daarbij komt dat door de forse loon- en prijsontwikkelingen een bijstelling van de oorspronkelijk (begin 2022) opgestelde begroting 2023 nu onvermijdelijk is.

In de als bijlage bijgevoegde begrotingswijziging zijn per onderdeel de financiële effecten van de in de Bestuursrapportage aangeduide onderwerpen gedetailleerd weergegeven.

Het door de ontwikkelingen ontstane tekort (€ 888.701,-) wordt gedekt uit de algemene reserve en een aanvullende bijdrage vanuit de deelnemende gemeenten. Dit betekent een aanvullende bijdrage voor de deelnemers van € 430.456, een onttrekking van € 431.000 uit de algemene reserve van GBTwente en dekking van € 27.245 uit het restant winst van de FUO-opdrachten. Voor Losser betekent dit concreet een nadeel van € 17.422,-.