

VOORSTEL

Onderwerp:	Voorstel zienswijze gewijzigde begroting 2026 en ontwerpbegroting 2027 GBLT
Aandachtsveldhouder:	F. Wissing-Kunst
Informatie bij:	Basistaakmanager Bedrijfsvoering
Zaaknummer	365266
Openbaarheid:	Openbaar
Bijlage(n):	<ol style="list-style-type: none">1. Gewijzigde begroting 2026 GBLT2. Ontwerpbegroting 2027 GBLT3. Conceptbrief zienswijze waterschap Rijn en IJssel

Advies Commissie Financiën en Bestuurlijke Zaken:

De commissie heeft het voorstel op 9 juni besproken. De commissie heeft o.a. vragen gesteld over de menselijke maat, de gevolgen van de vervanging van belastingapplicaties, mogelijkheden voor besparing en de effectiviteit van de inzet van AI, de vraag of GBLT bij de belastingaanslag een oproep van doen te gaan stemmen bij de waterschapsverkiezingen en naar de stijgende kosten per meetregel.

Op basis van het verdiepende gesprek adviseert de commissie een bijsluiter te voegen bij de belastingaanslag 2027 van de het GBLT waarin wordt opgeroepen te gaan stemmen bij de verkiezingen voor de waterschappen. De commissie adviseert het voorstel als hamerstuk te agenderen voor de vergadering van het algemeen bestuur.

Reactie college van dijkgraaf en heemraden:

Het college zegt toe te onderzoeken of er een bijsluiter gevoegd kan worden bij de belastingaanslag 2027 van de het GBLT waarin wordt opgeroepen te gaan stemmen bij de verkiezingen voor de waterschappen. Het voorstel wordt als hamerstuk geagendeerd voor de vergadering van het algemeen bestuur van 30 juni a.s..

Advies

1. Het dagelijks bestuur van GBLT positief te adviseren over de gewijzigde begroting 2026.
2. Het dagelijks bestuur van GBLT positief te adviseren over de ontwerpbegroting 2027 inclusief meerjarenraming 2028-2031.

Inleiding

In de gemeenschappelijke regeling gemeenschappelijk belastingkantoor Lococensus-Tricijn (GBLT) is, in artikel 36, lid 5, bepaald dat de vertegenwoordigende organen van de deelnemers hun zienswijze naar voren kunnen brengen over de ontwerpbegroting bij het dagelijks bestuur van GBLT. Het dagelijks bestuur van GBLT voegt de commentaren, waarin die zienswijze is vervat, bij de gewijzigde begroting 2026 en ontwerpbegroting 2027, zoals deze aan het algemeen bestuur van GBLT worden aangeboden. De voorliggende ontwerpbegroting 2026 omvat daarnaast een meerjarenraming 2028-2031.

Eerder genomen besluiten

Het algemeen bestuur heeft in de vergadering van 1 juli 2025 besloten:

1. Het dagelijks bestuur van GBLT positief te adviseren over de gewijzigde begroting 2025.
2. Het dagelijks bestuur van GBLT positief te adviseren over de ontwerpbegroting 2026 inclusief meerjarenraming 2027-2030.

Onderbouwing

1.1 Na vaststelling van de primaire begroting 2026 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan welke invloed hebben op de geraamde baten en lasten.

Sinds de vaststelling van de primaire begroting 2026 hebben zich diverse financiële ontwikkelingen voorgedaan. Deze leiden tot een bijstelling van zowel lasten als baten.

Per saldo leidt dit tot een verlaging van de totale deelnemersbijdrage met € 1,3 mln. voor alle deelnemers tezamen ten opzichte van de primaire begroting.

De lasten worden neerwaarts bijgesteld, mede door lagere proceskosten en een hogere vrijval van voorzieningen, terwijl de baten stijgen. Zo nemen de invorderopbrengsten toe door een geactualiseerde prognose en tariefontwikkelingen en is er sprake van een lichte groei van overige baten. Tegelijkertijd worden de personeelskosten verhoogd als gevolg van een hogere cao-stijging (circa 3,7%), waarbij dit effect deels wordt opgevangen binnen de bestaande begrotingsruimte.

Daarnaast zijn er verschuivingen binnen kostenposten, zoals:

- Toename van externe inhuur (o.a. door meer WOZ-bezwaren);
- Hogere ICT- en onderhoudskosten;
- Afname van proceskostenvergoedingen ten opzichte van eerdere ramingen.

1.2 De verwachte deelnemersbijdrage 2026 voor WRIJ zal door de voorgestelde wijzingen lager uitvallen dan oorspronkelijk was begroot.

Bovenstaande ontwikkelingen hebben effect op de deelnemersbijdragen voor 2026. De bijdrage voor waterschap Rijn en IJssel komt daarmee uit op circa € 2,9 mln., een daling van € 0,2 mln. ten opzichte van de primaire begroting 2026.

2.1 GBLT blijft zich ook doorontwikkelen langs de bestaande koers.

De ontwerpbegroting 2027 bouwt voort op de ingezette lijn uit voorgaande jaren en richt zich op het verder versterken en professionaliseren van de organisatie. GBLT zet daarbij nadrukkelijk in op verdere digitalisering en automatisering van processen, onder meer door toepassing van robotisering en AI. Tegelijkertijd wordt de dienstverlening richting burgers en opdrachtgevers verder doorontwikkeld, waarbij digitale kanalen en gebruiksgemak centraal staan.

Daarnaast blijft structurele aandacht bestaan voor datakwaliteit, informatiebeveiliging en het voldoen aan wet- en regelgeving, zoals de NIS2-richtlijn. Om toekomstbestendig te blijven ontwikkelt GBLT zich door naar een meer wendbare en lerende organisatie, waarin flexibiliteit, kennisontwikkeling en brede inzetbaarheid van medewerkers centraal staan. Een belangrijk uitgangspunt hierbij blijft dat de menselijke maat in de dienstverlening behouden blijft. De combinatie van deze ontwikkelingen draagt bij aan verdere verbetering van de kwaliteit en efficiëntie van de uitvoering, met als doel de kosten voor de deelnemers zoveel mogelijk te beheersen.

In de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 zijn de volgende uitgangspunten en normen gehanteerd:

- In de begroting wordt rekening gehouden met een prijspeilontwikkeling van 2,6% en een loonontwikkeling van 3,3%, gebaseerd op de verwachte cao-ontwikkeling en inflatieontwikkeling.
- De kosten voor inhuur van derden zijn eveneens verhoogd met 3,3%, in lijn met de ontwikkeling van de personeelskosten.
- De totale bijdrage van de vijf waterschappen in de begroting 2026 is geraamd op € 16,7 mln. (70%), terwijl de bijdrage voor de zeven gemeenten € 7,3 mln. (30%) bedraagt.

2.2 De deelnemersbijdragen dalen ten opzichte van de voorgaande raming.

In de voorgaande meerjarenraming (ontwerpbegroting 2026) werd voor 2027 uitgegaan van een totale deelnemersbijdrage van circa € 24,9 mln. De voorliggende ontwerpbegroting 2027 geeft een totaalbedrag aan van circa € 24,1 mln., een afname van ongeveer 3%.

De belangrijkste oorzaak hiervan is een bijstelling van de baten en lasten in de begrotingswijziging 2026, die doorwerkt in de begroting 2027. Hierbij is onder andere sprake van hogere invorderopbrengsten en een neerwaartse bijstelling van enkele kostenposten. Daarnaast hebben efficiëncymaatregelen en schaalvoordelen een dempend effect op de kostenontwikkeling.

Per saldo dalen hierdoor de deelnemersbijdragen ten opzichte van de voorgaande raming. Voor waterschap Rijn en IJssel komt de bijdrage in 2027 uit op circa € 2,9 mln., hetgeen een daling betekent van circa € 0,3 mln. ten opzichte van de eerdere meerjarenraming.

Kosten

De financiële effecten uit de begrotingswijziging 2026 worden verwerkt in de reguliere planning- en controlcyclus. De structurele effecten van de ontwerpbegroting 2027 en de meerjarenraming worden meegenomen in de perspectievennota en de eerstvolgende begroting.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing

Juridische consequentie

Niet van toepassing

Participatie en communicatie

De gewijzigde begroting 2026 en ontwerpbegroting 2027 met meerjarenraming 2028-2031 zijn gedurende 14 dagen ter inzage gelegd.

Uitvoering

Na verwerking van de ingediende zienswijzen worden de begrotingswijziging 2026 en de ontwerpbegroting 2027 ter vaststelling voorgelegd aan het algemeen bestuur van GBLT.