

Raadsvoorstel

Raadsnummer:	2022-019	Zaaknummer:	1254343
Onderwerp:	GBLT: Jaarrekening 2021, Begrotingswijziging 2022, Kadernotitie 2023, Begroting 2023		
Korte inhoud:	GBLT onze heffings- en inningsinstantie van veel gemeentelijke belastingen te Zwolle biedt u de jaarrekening 2021, de eerste begrotingswijziging 2022, de Kadernotitie en de concept begroting 2023 aan ter kennisname, resp. zienswijzebesluit, zodat deze in het AB van 6 juli van GBLT definitief kan worden vastgesteld.		

Datum B&W:	12 april 2022	Portefeuillehouder:	Wethouder Oosterwijk
-----------------------	----------------------	----------------------------	-----------------------------

Voorstel

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021, de wijziging van de begroting 2022 en de Kadernotitie 2023 van GBLT;
2. Kennis te nemen van de begroting 2023 van GBLT en de bijdrage voor 2023 van € 692.000 voor Nijkerk en besluit geen zienswijze in te dienen en dit kenbaar te maken via bijgevoegde brief;
3. De budgettaire consequenties in successievelijk de bestuursrapportage 2022 (ad € 25.000 positief) en in de Voorjaarsnota (ad € 5.000) van de begroting 2023 te verwerken.

Inleiding

Net als vorig jaar wordt u gelijktijdig de kadernotitie 2023 en de begroting 2023 van GBLT aangeboden. Het doel hiervan is de formele termijn van de zienswijze op te rekken, aangezien deze periode door de partners als krap wordt ervaren. Eveneens kunt u kennis nemen van de jaarrekening 2021 en de eerste begrotingswijziging 2022.

Beoogd effect

- Kennis te nemen van de jaarrekening 2021, de eerste begrotingswijziging 2022 en de Kadernotitie 2023.
- Kennis te nemen van de begroting 2023 en in te stemmen met de bijdrage van Nijkerk voor 2023 van € 692.000 (was in 2022 primair € 697.000)
- Geen zienswijze in te dienen op de begroting 2023 GBLT en dit via bijgevoegde conceptbrief kenbaar te maken.

Argumenten

Rekening 2021

Het positieve jaarresultaat 2021, aandeel Nijkerk € 48.378 is verantwoord (als balanspost) in onze jaarrekening 2021. Het betreft een saldo van zowel het resultaat uit de bedrijfsvoering GBLT, als op de compensabele btw. Een analyse van de oorzaken van het jaarresultaat van de jaarrekening 2021, treft u aan bij de toelichting op de exploitatie (vanaf blz 46).

Jaarwerk 2021 GBLT				
		raming	werkelijk	verschil
	btw	38.996	38.711	285
	bruto bijdrage	696.192	647.529	48.663
	netto bijdrage	657.196	608.818	48.378

Begrotingswijziging 2022

Na de vaststelling van de begroting 2022 van GBLT, in 2021, hebben zich wijzigingen voorgedaan. Deze wijzigingen zijn opgenomen in deze begrotingswijziging en hebben als basis gediend voor de ontwerpbegroting 2023. In de bijbehorende brief van GBLT treft u de mutaties aan. Dit zijn niet alleen plussen, GBLT heeft zichzelf ook, taakstellingen opgelegd. Ook de bijdrage en lasten die gemoeid zijn met de nieuwkomer; gemeente Ommen (voorheen bediend door de gemeente Hardenberg) maken onderdeel uit van deze wijziging. Per saldo wordt de begroting 2022 e.v. met € 25.000 naar beneden bijgesteld.

De Kadernotitie en begroting 2023

De Kadernotitie en begroting 2023 van GBLT zijn van invloed op de begroting van onze gemeente. Het structureel voordelend effect van de begrotingswijziging 2022 tezamen met de ontwikkelingen uit de kaderbrief (vanaf blz 14 e.v.) zijn verwerkt in de begroting 2023 van GBLT. Tevens zijn de loon- en prijsstijgingen meegenomen. Tezamen vormen ze het saldo van de begroting 2023 GBLT.

Als loon- en prijsstijging wordt voor 2023 gecalculeerd met 2,5% versus 1,8%.

De bijdrage van onze gemeente aan GBLT voor 2023 is begroot op € 692.000 inclusief compensabele btw (€ 726.000 minus € 34.000 btw). De bijdrage aan GBLT is in onze begroting 2022 geraamd op € 697.000, zodat er in de Voorjaarsnota van de begroting 2023 € 5.000 structureel afgeraamd kan worden.

Begroting 2023 GBLT	Begroting 2022 primair	Begroting 2022 na wijz.	Begroting 2023
Bijdrage Nijkerk bruto	735.000	705.000	726.000
BTW	38.000	33.000	34.000
Bijdrage Nijkerk netto	697.000	672.000	692.000

Begroting 2023 GBLT versus raming begroting van Nijkerk

Jaar		bijdrage	begroting Beschikbaar	Af-bijramen	
		GBLT	Nijkerk		
2022	primair	697.000			
	na wijz	672.000	697.000	-25.000	I
2023		692.000	697.000	-5.000	S

Enkele ontwikkelingen verwoord in de eerste wijziging, kaderbrief en begroting welke leiden tot de bijgestelde bijdrage van Nijkerk aan GBLT:

De 2^e wijziging 2022 leidt per saldo tot een lagere bijdrage, deze zijn benoemd in de begrotingswijzigingsbrief.

De Kaderbrief 2023/begroting 2023 leidt per saldo tot een hogere bijdrage door;

- Lonen en prijzen.
- Toename van kosten de deurwaarder agv een aanbesteding in 2022
- Een structurele lagere opbrengst van de invorderbaten agv invoering sociaal incasseren, de kosteloze herinnering en de verhoging van de aantallen automatische incasso hebben effect op de invorderbaten. Daarnaast is er een betere betalingsmoraal waar te nemen bij de GBLT klanten. Per saldo dus een daling van de bijdrage.

Kanttelingen

In zowel de kaderbrief als de begroting 2023 van GBLT zijn geen additionele budgetten voor nieuw beleid uitgevraagd. Binnen de eigen begroting is gezocht om vernieuwingen zoals verwoord in hun Kadernota, te verwezenlijken. Per saldo leidt dit zelfs tot een teruggaaf van de uitvraag voor 2023. Om deze reden, worden geen kanttelingen voorzien.

Als risico's worden in de begroting 2023 benoemd; de kosten van No cure no Pay (NCNP) bezwaarmakers, deze lijken, in tegenstelling tot het landelijke beeld, te stabiliseren. Evenwel is dit een lastige om te ramen. Gelet op de macro economische ontwikkelingen, wordt tevens benoemd de verwachte CAO stijging voor 2023.

Financiën

De bijdrage 2023 van Nijkerk aan GBLT daalt met € 5.000 structureel. Voorgesteld wordt deze daling mee te nemen in de Voorjaarsnota 2022 van Nijkerk t.b.v. het opstellen van onze begroting 2023. De bijgestelde bijdrage 2021 van Nijkerk aan GBLT zoals toegelicht in het jaarwerk van GBLT is verantwoord in ons jaarwerk 2021. Het positieve budgettaire effect voor Nijkerk uit de eerste wijziging 2022 GBLT ad € 25.000 wordt in onze exploitatie verantwoord.

Communicatie

Het raadsbesluit zal aan het dagelijks bestuur van GBLT worden kenbaar gemaakt via bijgesloten conceptbrief.

Vervolg

Raadsvoorstel wordt aan de raad aangeboden. De zienswijze van alle partners staan op de agenda van het AB van GBLT van 6 juli 2022. In hetzelfde AB staat ook de vaststelling van de begroting 2023 gepland.

Bijlagen

- Conceptbrief ter verzending aan GBLT na de raadsbehandeling.
- Aanbiedingsbrieven, jaarrekening 2021, begrotingswijziging 2022, kaderbrief en begroting 2023.

Burgemeester en wethouders van Nijkerk,
de secretaris, de burgemeester,

de heer D.J. van Huizen

de heer mr. drs. G.D. Renkema

RAADSBESLUIT

Nummer: 2022-019

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 12 april 2022;

gelet op: de jaarrekening 2021, begrotingswijziging 2022, de kaderbrief 2023 en de begroting 2023, allen van GBLT;

b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021, de wijziging van de begroting 2022 en de Kadernotitie 2023 van GBLT;
2. Kennis te nemen van de begroting 2023 van GBLT en de bijdrage voor 2023 van € 692.000 voor Nijkerk en besluit geen zienswijze in te dienen en dit kenbaar te maken via bijgevoegde brief;
3. De budgettaire consequenties in successievelijk de bestuursrapportage 2022 (ad € 25.000 positief) en in de Voorjaarsnota (ad € 5.000) van de begroting 2023 te verwerken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Nijkerk d.d.30 mei 2022,

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw A.G. VERHOEF-FRANKEN

de heer mr. drs. G.D. RENKEMA