

Raadsvoorstel

Raadsnummer:	2023-024	Zaaknummer:	1403377
Onderwerp:	Jaarrekening 2022, Begrotingswijziging 2023, Kadernotitie 2024 en Begroting 2024 GBLT		
Korte inhoud:	GBLT onze heffings- en inningsinstantie van veel gemeentelijke belastingen te Zwolle biedt u de jaarrekening 2022, de eerste begrotingswijziging 2023, de Kadernotitie en de ontwerpbegroting 2024 aan ter kennisname, resp. zienswijzebesluit, zodat deze in het Algemeen Bestuur (AB) van 5 juli van GBLT definitief kan worden vastgesteld.		

Datum B&W: 11 april 2023	Portefeuillehouder: Wethouder Rohen
--------------------------	-------------------------------------

Voorstel

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2022 en de Kadernotitie 2024 van GBLT;
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2023, de ontwerpbegroting 2024 van GBLT en de bijdrage voor 2024 voor Nijkerk van € 727.000 en besluit geen zienswijze in te dienen en dit kenbaar te maken via bijgevoegde brief;
3. De budgettaire consequenties in successievelijk de bestuursrapportage 2023 (ad € 43.000 incidenteel) en in de Kadernota (ad € 35.000 structureel) van de begroting 2024 te verwerken.

Inleiding

Net als vorig jaar wordt u gelijktijdig de kadernotitie 2024 en de begroting 2024 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 2022 en de eerste begrotingswijziging 2023.

Beoogd effect

Kennis te nemen van de jaarrekening 2022, en de Kadernotitie 2024.
Tevens kennis te nemen van de eerste begrotingswijziging 2023, de begroting 2024 en in te stemmen met de bijdrage van Nijkerk voor 2024 van € 727.000 (was in 2023 primair € 692.000 en in de eerste wijziging 2023 € 735.000). Geen zienswijze in te dienen op de gewijzigde begroting 2023 en de begroting 2024 GBLT en dit via bijgevoegde conceptbrief kenbaar te maken.

Argumenten

Rekening 2022

Jaarwerk 2022 GBLT		raming	werkelijk	verschil
	<i>btw</i>	33.162	36.317	3.155
	<i>Bruto bijdrage</i>	705.033	647.279	-57.754
	<i>Netto bijdrage</i>	671.871	610.962	-60.909

Het positieve jaarresultaat 2022, aandeel Nijkerk € 60.909 is verantwoord (als balanspost) in onze jaarrekening 2022. 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 2022, treft u aan bij de toelichting op de exploitatie (vanaf blz. 58 van het jaarwerk).

Begrotingswijziging 2023

Begroting 2023/2024 GBLT versus raming begroting van Nijkerk

Jaar		Bruto bijdrage aan GBLT	btw	Netto bijdrage GBLT	beschikbaar	bijramen
2023						
	primair	726.000	34.000	692.000	692.000	
	Na wijz.	776.000	41.000	735.000	692.000	43.000
2024		763.000	36.000	727.000	692.000	35.000

Na de vaststelling van de begroting 2023 van GBLT, in 2022, hebben zich wijzigingen voorgedaan. Deze wijzigingen zijn opgenomen in deze begrotingswijziging en hebben als basis gediend voor de ontwerpbegroting 2024. Naast een doorwerking van de CAO stijgt als gevolg van met name de volgende 2 factoren de gemeentelijke bijdrage voor 2023.

Allereerst is sprake van een onverwacht vertrek van 3 FTE ervaren taxateurs. Dit zorgt voor een uitdaging om de continuïteit te waarborgen. Deze medewerkers zijn op korte termijn niet 1 op 1 te vervangen en dit vraagt tijdelijk extra (ingehuurde) capaciteit.

Een tweede ontwikkeling is de sterk verhoogde instroom van bezwaren tegen de WOZ-waarde, in lijn met het landelijke beeld. Tijdens het opstellen van de begroting 2023 is uitgegaan van een gemiddelde instroom op basis van de afgelopen 3 jaren, maar inmiddels is duidelijk dat de werkelijke instroom daar in negatieve zin van afwijkt. Dat betekent dat meer uitvoeringscapaciteit nodig is om deze bezwaren af te handelen, omdat anders de wettelijke tijdslijnen van de herwaardering niet gehaald kunnen worden.

Per saldo betekent dit dat de begrotingswijziging GBLT met € 340.000 incidenteel moet worden verhoogd om een reëler beeld te schetsen van de verwachte lasten voor 2023.

In de bijbehorende brief van GBLT treft u de mutaties aan. Netto stijgt onze bijdrage aan GBLT voor 2023 diensengevolge met € 43.000 (van € 692.000 naar € 735.000).

De Kadernotitie en begroting 2024

De Kadernotitie en begroting 2024 van GBLT zijn van invloed op de begroting van onze gemeente. Het structureel effect van de begrotingswijziging 2023 samen met de ontwikkelingen uit de kaderbrief zijn verwerkt in de begroting 2024 van GBLT. Tevens zijn de loon- en prijsstijgingen meegenomen. Tezamen vormen ze het saldo van de begroting 2024 GBLT. De bijdrage van onze gemeente aan GBLT voor 2024 is begroot op netto € 727.000. De bijdrage aan GBLT is in onze begroting 2023 geraamd op € 692.000, zodat er in de Voorjaarsnota van de begroting 2024 € 35.000 structureel bijgeraamd dient te worden. Vorig jaar kon een aframing plaatsvinden a.g.v. de ingroei van de toetreding van de gemeente Ommen).

In zowel de Kaderbrief 2024 als de begroting 2024 van GBLT wordt een toelichting gegeven op de autonome stijging van de kosten (onder meer als gevolg van loon- en prijsstijgingen en (grotendeels incidentele) intensivering van beleid, alsook een lagere raming van de invorderingsbaten (batenkant) als gevolg van het sociaal incasseren. Deze lagere inkomst valt weg tegen lagere kosten, omdat na aanbesteding van de nieuwe deurwaarder, sociaal incasseren is geïntegreerd in zijn werkwijze.

In tegenstelling tot voorgaande jaren zijn in 2024 budgetten voor intensiveringen van beleid opgenomen. De reden hiertoe (een wendbare organisatie) wordt in de toelichting aan het begin van de begroting omschreven en via een afzonderlijke bijlage budgettair verantwoord. Tevens is wederom binnen de eigen budgetten gekeken waar oud voor nieuw verruild kon worden. Dit is de reden waarom geen zienswijze wordt voorgesteld.

Kanttekeningen

Zorgvuldig en ambitieus geargumenteed wordt de noodzaak van doorontwikkeling, ten behoeve van de wendbaarheid voor de toekomst, beschreven en (meerjarig) gepland. Daarom geen kanttekeningen.

Ondanks dat er vooraf veel is gecommuniceerd met de burgers, direct en indirect, in het voortraject, wordt in 2023 wederom veel NCNP-bezwaren voorzien a.g.v. de stijgende WOZ-waardes per peildatum 1-1-2022. Daarom blijft dit onderwerp als risico wederom benoemd.

Financiën

De bijdrage 2024 van Nijkerk aan GBLT stijgt met € 35.000 structureel. Voorgesteld wordt deze stijging mee te nemen in de Kadernota 2023 van Nijkerk t.b.v. het opstellen van onze begroting 2024. De bijgestelde bijdrage 2022 van Nijkerk aan GBLT zoals toegelicht in het jaarwerk van GBLT is verantwoord in ons jaarwerk 2022. Het budgettair effect voor Nijkerk uit de eerste wijziging 2023 GBLT ad € 43.000 wordt in onze bestuursrapportage verantwoord.

Communicatie

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

Vervolg

De zienswijze van alle partners staan op de agenda van het AB van GBLT van 5 juli 2023. In hetzelfde AB staat ook de vaststelling van de begroting 2024 gepland.

Bijlagen

Jaarwerk 2022, de begrotingswijziging 2023, de kadernotitie 2024 en de begroting 2024 allen van GBLT

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

de heer D.J. van Huizen

de heer mr. drs. G.D. Renkema

RAADSBESLUIT

Nummer: 2023-024

De raad van de gemeente Nijkerk;

gelezen het collegevoorstel van 11 april 2023;

gelet op

de jaarrekening 2022, begrotingswijziging 2023, de kaderbrief 2024 en de begroting 2024, allen van GBLT;

b e s l u i t :

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2022 en de Kadernotitie 2024 van GBLT;
2. Kennis te nemen van de begrotingswijziging 2023, de ontwerpbegroting 2024 van GBLT en de bijdrage voor 2024 voor Nijkerk van € 727.000 en besluit geen zienswijze in te dienen en dit kenbaar te maken via bijgevoegde brief;
3. De budgettaire consequenties in successievelijk de bestuursrapportage 2023 (ad € 43.000 incidenteel) en in de Kadernota 2024 (ad € 35.000 structureel) te verwerken.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Nijkerk d.d.1 juni 2023,

de griffier,

de voorzitter,

mevrouw A.G. VERHOEF-FRANKEN

de heer mr. drs. G.D. RENKEMA