

Beslisnota voor de raad

Datum 6 april 2020

Openbaar

Onderwerp jaarstukken 2019, begrotingswijziging 2020, begroting 2021, en Kadernotitie 2021-2024 GBLT

Versienummer

Portefeuillehouder K. Sloots
Informant Mark Pierik
Afdeling Financiën
Telefoon (038) 498 2163
Email M.Pierik@zwolle.nl

Financiële gevolgen

Betreft doel 10.1.1 We voeren een solide financieel beleid
Begroting wijzigen Ja
Dekking ten laste van Aanvraag Berap en PPN

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief GBLT
2. Jaarstukken 2019
3. Begrotingswijziging 2020
4. Ontwerpbegroting 2021
5. Kadernotitie 2021

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

- 1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2019
- 2 Akkoord te gaan met de begrotingswijziging 2020 en hierover geen zienswijze in te dienen
- 3 Kennis te nemen van de Kadernota 2021
- 4 Akkoord te gaan met de begroting 2021 en hierover geen zienswijze in te dienen

Datum 6 april 2020

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling en de gemaakte afspraken hierover heeft GBLT haar jaarstukken 2019, begrotingswijziging 2020, begroting 2021 en de Kadernotitie 2021 – 2024 aangeboden aan de gemeente Zwolle. De jaarstukken 2019 en de Kadernotitie 2021 - 2024 zijn ter kennisname.

Voor de begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 wordt een akkoord gevraagd. Voor de begrotingswijziging 2020 en begroting 2021 kunnen eventuele zienswijzen worden ingediend. In het vervolg van deze beslisnota wordt u aan de hand van deze documenten geïnformeerd over de voortgang, ontwikkeling en verbetertrajecten van GBLT.

Beoogd effect

De raad te informeren over de voortgang, ontwikkeling en verbetertrajecten bij GBLT.

Argumenten

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2019 GBLT

De jaarrekening 2019 van GBLT sluit af met een positief resultaat van 2,06 mln. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere invorderopbrengsten en lagere kosten Wet Digitale Overheid (WDO). Door de hogere kosten No Cure No Pay (NCNP)-betalingen, die volledig voor rekening komen van de gemeentelijke deelnemers komen, ontvangt de gemeente Zwolle een beperkt bedrag van € 4.525,- terug. De jaarstukken bestaan uit een bestuursverslag en een jaarverslag. De informatie in het bestuursverslag geeft een goed inzicht van de verrichte inspanningen en behaalde resultaten.

De dienstverlening aan de telefoon is verbeterd waardoor bellers steeds vaker in één keer geholpen kunnen worden. De aanslag 2020 is vernieuwd en daardoor duidelijker en toegankelijker.

Mooi resultaat van de verbeteracties door GBLT is de waardering "GOED" die GBLT heeft gekregen van de Waarderingskamer. De belastinguitvoering is in 2019 goed verlopen waardoor heffingsjaren meer op tijd worden afgewikkeld. De aanbesteding van het nieuwe belastingpakket is in 2019 afgerond. De accountant heeft een goedkeurende verklaring gegeven over het jaarverslag.

2. Akkoord te gaan met de begrotingswijziging 2020 en hierover geen zienswijze in te dienen

Na het vaststellen van de begroting 2020 hebben zich wijzigingen voorgedaan waardoor de lasten en baten zijn gestegen. Deze wijzigingen worden nu voorgelegd en hebben gediend als basis voor de ontwerpbegroting 2021. Voor Zwolle zijn de lasten als bijdrage aan GBLT € 18.000,- hoger.

Aangezien de kosten Wet Digitale Overheid voor 2020 via de algemene uitkering lopen en niet via GBLT, zijn de kosten bij GBLT lager en ontvangt de Gemeente Zwolle minder algemene uitkering. De kosten voor NCNP-betalingen nemen de afgelopen jaren toe, zie ook jaarstukken, waardoor deze nu met 200.000,- worden verhoogd, Deze kosten komen geheel voor rekening van de deelnemende gemeenten waarvan Zwolle bijna de helft voor haar rekening neemt.

Daarnaast is de doorwerking van de cao hoger dan begroot. GBLT heeft er voor gekozen om het project van m³ naar m² af te ronden met de ingewerkte medewerkers waardoor een gedeelte van het beschikbare budget doorschuift naar 2021 en hierdoor nemen de kosten voor 2020 iets af. De twee belangrijkste kostenverhogende onderdelen, NCNP en cao-gevolgen zien we als onontkoombaar. Wij

Datum 6 april 2020

stellen dan ook voor om akkoord te gaan met deze wijziging. We blijven wel in overleg met GBLT om samen te kijken hoe we de kosten voor NCNP zoveel mogelijk kunnen beperken.

Het totale tekort voor Zwolle komt door bovenstaande wijzigingen op € 60.000,--. Dit is inclusief het nadeel bij de algemene uitkering voor WDO in Zwolle, Dit bedrag zal worden meegenomen in de Berap.

3. Kennis te nemen van de Kadernota 2021

De kadernotitie 2021 geeft inzicht in de meerjarige (2021 – 2024) financiële en beleidsmatige kaders voor GBLT en de gevolgen daarvan voor de opdrachtgevers. In 2019 is samen met de deelnemers de positiebepaling opgesteld voor de toekomst. Vanuit deze positiebepaling is een koersdocument opgesteld die als bijlage is toegevoegd aan de kadernotitie.

Ook in de kadernotitie 2021 geeft GBLT prioriteit aan kwaliteit van dienstverlening zowel richting onze belastingplichtigen als aan de opdrachtgevers. De kwaliteit die nodig is om het burgers en bedrijven makkelijker te maken de belasting te begrijpen en te betalen.

Onderstaande speerpunten, ook opgenomen in het koersdocument, zijn in de kadernotitie verder uitgewerkt.

1. Belastingaanslagen juist, volledig en tijdig, opgelegd en geïnd.
2. Toonaangevende kwaliteit van klantbeleving.
3. Informatiepositie van opdrachtgevers realiseren.
4. Medewerkers in beweging.
5. De ontwikkeling van de digitale overheid mede vormgeven.
6. Daling van maatschappelijke kosten mogelijk maken.

De uitvoering hiervan zien we terug in de aandacht voor de klant zowel bij het opleggen van (beter begrijpelijke) aanslagen maar ook zeker bij het (sociaal) invorderen. Dit laatste moet voorkomen dat schulden van burgers onnodig oplopen of burgers onterecht geen kwijtschelding aanvragen. De klant vindt op de site snel en gemakkelijk de juiste informatie of wordt in één keer geholpen bij telefonische vragen. De datakwaliteit verder verbeteren en zorgen dat de verschillende basisregistraties goed op elkaar aansluiten. Hierdoor neemt de kwaliteit van waarden en aanslagen en het vertrouwen hierin door burgers toe. De beoordeling "GOED" door de Waarderingskamer is daarbij het minimale uitgangspunt.

Deze punten zijn voor het jaar 2021 financieel en inhoudelijk verwerkt in de begroting 2021.

4. Akkoord te gaan met de begroting 2021 en hierover geen zienswijze in te dienen

Bovengenoemde mutaties uit de begrotingswijziging werken ook door naar 2021. Doordat in 2021 het project van m³ naar m² afgerond wordt en minder middelen nodig heeft is de totale toename in 2021 beperkt tot € 9.000,--. Binnen onze begroting was al rekening gehouden met het afronden van het project in 2020. Hierdoor verschuiven er kosten van 2020 naar 2021, in totaal wordt het project dus niet duurder maar geeft voor 2021 een nadeel voor onze begroting. De belangrijkste andere mutatie is de indexatie van loon en prijs. Daarnaast zijn er nog diverse andere mutaties zoals duurdere inhuur KCC, intensivering ICT, maar ook lagere kosten nieuw belastingpakket en besparing personeelsbestand. Per saldo een klein voordeel. In totaliteit geeft dit voor de begroting van Zwolle een nadeel van € 60.000,-- die bij de PPN is meegenomen.

Op 20 april van dit jaar heeft de heer Ter Veen schriftelijk ingesproken. Belangrijkste punt uit zijn inspraak is dat het voordeel van GBLT terug zou moeten gaan naar de deelnemers. Het voordeel 2019 gaat ook volledig terug naar de deelnemers, 5 waterschappen en 6 gemeenten, via de daarvoor geldende verdeelsleutel. Samen met de deelnemers is er voor gekozen om de hogere

Datum 6 april 2020

invorderopbrengsten, groot deel van dit voordeel, niet structureel in te boeken. Invorderopbrengsten worden betaald door onze burgers en bedrijven en moeten geen doel op zich zijn. Ook verwachten we door het sociaal invorderen dat deze opbrengsten de komende jaren zullen dalen. Mocht er zich toch een voordeel voordoen de komende jaren dan zal dit weer via de geldende verdeelsleutel naar de deelnemers gaan.

We zien de genoemde ontwikkelingen als wenselijk en stellen dan ook voor wel akkoord te gaan met de begroting en geen zienswijze in te dienen.

Risico's

n.v.t.

Financiën

Het resultaat uit de jaarrekening van GBLT is voor Zwolle € 4.525,-- positief.

De bijdrage van Zwolle aan GBLT stijgt voor 2020 met 18.000,--, door de korting op de algemene uitkering 2020 voor WDO komt het tekort voor Zwolle op 60.000,--.

De bijdrage van de gemeente Zwolle aan GBLT voor 2021 stijgt met € 9.000,-- ten opzichte van de aangepaste begroting 2020. Aangezien we binnen onze meerjarenbegroting rekening hadden gehouden met een lagere bijdrage ontstaat er een nadeel van € 60.000,-- structureel.

Communicatie

n.v.t.

Vervolg

Openbaarheid

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

voorzitter, Peter Snijders

secretaris, Ingrid Geveke