



Beslisnota voor de raad

Datum 6 april 2021

Openbaar

Onderwerp Jaarstukken 2020, begrotingswijziging 2021, begroting 2022 en kadernotitie 2022-2025 GBLT

Versienummer

Portefeuillehouder D. de Jong
Informant Mark Pierik
Afdeling Financien
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 lasten worden incidenteel iets lager voor 2021

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief GBLT
2. Jaarstukken 2020
3. Begrotingswijziging 2021
4. Ontwerpbegroting 2022
5. Kadernotitie 2022

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

- 1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2020
- 2 Akkoord te gaan met de begrotingswijziging 2021 en hierover geen zienswijze in te dienen
- 3 Kennis te nemen van de Kadernota 2022
- 4 Akkoord te gaan met de begroting 2022 en hierover geen zienswijze in te dienen

Datum 6 april 2021

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling en de gemaakte afspraken hierover heeft GBLT haar jaarstukken 2020, begrotingswijziging 2021, begroting 2022 en de kadernotitie 2022 – 2025 aangeboden aan de gemeente Zwolle. De jaarstukken 2020 en de kadernotitie 2022 - 2025 zijn ter kennisname.

Voor de begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 wordt een akkoord gevraagd. Voor de begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 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 2020 GBLT

De jaarrekening 2020 van GBLT sluit af met een positief resultaat van 4,1 mln. Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere invorderopbrengsten (2,7 mln.) en lagere kosten als gevolg van coronabeperkingen maar ook door structureel efficiënter werken. Dit laatste voordeel staat al in de begroting 2021 maar is eerder gerealiseerd. Ondanks wederom hogere kosten NCNP-betalingen, die volledig voor rekening komen van de gemeentelijke deelnemers, ontvangt de gemeente Zwolle een bedrag van € 130.000,-- 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.

Ondanks corona heeft GBLT goed kunnen functioneren. De aanslagoplegging, invordering, kwijtschelding en de telefonische bereikbaarheid is goed verlopen. GBLT heeft snel kunnen schakelen door op verzoek uitstel van betaling te regelen voor ondernemers. Ook voor de nieuwe aanslagen kunnen ondernemers bij betalingsproblemen contact opnemen met GBLT. Tot nu toe verloopt dit goed en komen ondernemers de gemaakte afspraken na. Of dit zo blijft als de ondersteuning vanuit het rijk wordt afgebouwd moeten we afwachten.

De huisbezoeken die onderdeel zijn van het sociaal incasseren konden door corona helaas niet doorgaan. De belastingapplicatie is vernieuwd door diverse verbeteringen te testen en in gebruik te nemen. Zowel de brieven als de site zijn verder verbeterd, de leesbaarheid is verder aangepast naar B1 niveau als ook het gebruiksgemak van de site.

De accountant heeft een goedkeurende verklaring gegeven over het jaarverslag.

2. Akkoord te gaan met de begrotingswijziging 2021 en hierover geen zienswijze in te dienen.

Na het vaststellen van de begroting 2021 hebben zich wijzigingen voorgedaan waardoor de lasten en baten per saldo afnemen. Deze wijzigingen worden nu voorgelegd en hebben gediend als basis voor de ontwerpbegroting 2022. Voor Zwolle zijn de lasten per saldo (inclusief minder compensabele BTW) € 17.000,-- lager.

Datum 6 april 2021

Aangezien de kosten Wet Digitale Overheid (WDO) voor 2021 wederom via de algemene uitkering lopen, zijn de kosten bij GBLT lager en ontvangen wij minder algemene uitkering.

De kosten voor NCNP-betalingen nemen de afgelopen jaren toe, waardoor deze wederom worden verhoogd. Landelijk is hier veel discussie over, samen met andere partijen, o.a. VNG is GBLT hierbij betrokken. Helaas is hiervoor nog geen passende oplossing voor gevonden.

De pensioenpremie is 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 is doorgeschoven naar 2021. De invorderbaten zijn hoger dan begroot, een deel hiervan wordt ingezet voor sociaal incasseren. De efficiency verbetering WOZ-proces wordt voor 2021 ingeboekt en vanaf 2022 grotendeels ingezet voor verdere intensivering WOZ-proces. Voor 2021 dus een incidenteel voordeel.

De geschetste voor en nadelen zien wij als gewenst of als onontkoombaar. Wij stellen dan ook voor akkoord te gaan met deze begrotingswijziging en geen zienswijze in te dienen.

3+4 Kennis te nemen van de Kadernota 2022 en Akkoord te gaan met de begroting 2022 en hierover geen zienswijze in te dienen.

De genoemde mutaties begrotingswijziging 2021 werken ook door naar 2022. Daarnaast zijn de belangrijkste stijgingen de prijsontwikkelingen, het weer opnemen van de kosten WDO en intensivering WOZ-proces. Doordat in 2021 het project van m³ naar m² wordt afgerond zijn hier geen kosten meer voor opgenomen. Daarnaast zijn er nog diverse andere mutaties maar de financiële gevolgen hiervan zijn zeer beperkt voor Zwolle, omdat deze in het algemene gedeelte zitten waarvan Zwolle nog geen 3,5% betaalt. Per saldo past de stijging van de Zwolse bijdrage binnen onze uitgangspunten.

Zowel de kadernota als de begroting geven een goed beeld van alle ontwikkelingen waar GBLT mee bezig is. De meeste daarvan komen voort uit de vorige kadernota zonder grote verschuivingen. De activiteiten (31) zijn in de kadernota voorzien van een kleur/indicator en het (verwachte) opleverjaar. De activiteiten voor 2022 staan benoemd in de begroting. De 31 activiteiten zijn onder te verdelen in 6 doelstellingen.

1. Belastingopbrengst juist, volledig en tijdig, opgelegd en geïnd.
2. Toonaangevende kwaliteit van klantbeleving.
3. Medewerkers in transitie.
4. Ontwikkeling van de digitale overheid mede vormgeven.
5. Informatiepositie van opdrachtgevers realiseren.
6. Daling van maatschappelijke kosten zichtbaar maken.

De volgorde van de doelstellingen is enigszins aangepast naar de urgenties van dit moment. Om bovengenoemde doelen te verwezenlijken investeert GBLT aanhoudend in vakbekwame medewerkers, foutloze data, klantgerichte processen, betrouwbare systemen en gelijkgestemde partners. Voor elk van de bovengenoemde doelstellingen is het noodzakelijk om een evenwichtige groei te realiseren met als gevolg een daling van de maatschappelijke kosten.

De strategische ontwikkelingen van GBLT ondervinden meer hinder van Corona dan de operationele ontwikkeling. De begroting 2022 kan dan ook anders uitpakken dan GBLT nu inschat. Eerste aandachtspunt van GBLT blijft de stroom van gegevens in de belastingketen. Samen met anderen wordt toegewerkt naar Common Ground en een Samengestelde Object Registratie.

Datum 6 april 2021

Een tweede terrein betreft de invordering waar het sociaal incasseren verder wordt uitgewerkt waardoor GBLT een (bescheiden) rol kan en wil spelen bij het voorkomen van uitzichtloze schulden bij burgers.

Een derde terrein betreft de procesefficiency in de keten. Er wordt meegewerkt aan landelijke standaarden en er wordt gezien of robotica (o.a. samen met Zwolle) kan worden ingezet voor gegevensverwerking en klantrespons.

Bij dit alles blijft kwaliteit van dienstverlening het belangrijkste doel en met als effect volledige belastingopbrengsten, tevreden klanten en lage kosten.

Dit is zichtbaar in hogere belastingbaten die sneller worden opgelegd en geïncasseerd en burgers die meer tevreden zijn over afhandeling en bejegening.

Wij stellen dan ook voor om akkoord te gaan met de begroting 2022 en geen zienswijze in te dienen.

Risico's

Financiën

Communicatie

Vervolg

Openbaarheid

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

voorzitter, Peter Snijders

interim-secretaris, Liesbeth Borsboom