

Raadsplein besluitvormend

Datum 3 juli 2017

onderwerp Begroting 2018, jaarstukken 2016 en Kadernota 2018 – 2021 GBLT
portefeuillehouder Jan Brink
informant Pierik, Mark (2163)
medeopstellers Schoorlemmer, Paul (2862)

afdeling Financiën

bijlagen Voorstel: beslisnota Begroting 2018, jaarstukken 2016 en Kadernota 2018 – 2021 GBLT
Bijlage: 1. Brief aan Gemeente Zwolle inzake 'Jaarstukken 2016 en Kadernotitie 2018' d.d. 6 april 2017.0100
Bijlage: 2. Jaarstukken 2016
Bijlage: 3. Kadernotitie 2018 definitief
Bijlage: 4. Brief aan Gemeente Zwolle inzake 'Ontwerpbegroting 2018'
Bijlage: 5. Ontwerpbegroting 2018

Voorgesteld besluit raad

1. Kennis te nemen van de jaarstukken 2016 GBLT
2. Kennis te nemen van de Kadernota 2018 – 2021
3. Akkoord te gaan met de begroting 2018 GBLT en geen zienswijze in te dienen.

Beslisnota voor de raad

Datum 23 mei 2017

Openbaar

Onderwerp Begroting 2018, jaarstukken 2016 en Kadernota 2018 – 2021 GBLT
Versienummer

Portefeuillehouder Jan Brink
Informant Paul Schoorlemmer / Mark Pierik
Afdeling Financiën / AFF
Telefoon (038) 498 2862 / 498 2163
Email PW.Schoorlemmer@zwolle.nl

Bijlagen

Brief aan Gemeente Zwolle inzake jaarstukken 2016 en vastgestelde kadernotitie 2018
Jaarstukken 2016
Kadernotitie 2018 definitief
Brief aan Gemeente Zwolle inzake ontwerpbegroting 2018
Ontwerpbegroting 2018

De raad wordt voorgesteld te besluiten om:

- 1 Kennis te nemen van de jaarstukken 2016 GBLT
- 2 Kennis te nemen van de Kadernota 2018 – 2021
- 3 Akkoord te gaan met de begroting 2018 GBLT en geen zienswijze in te dienen.

Datum 23 mei 2017

Toelichting op het voorstel

Inleiding

Conform de Wet Gemeenschappelijke Regeling en de gemaakte afspraken hierover heeft GBLT haar jaarstukken 2016, de Kadernota 2018 - 2021 en de begroting 2018 aangeboden aan de gemeente Zwolle. De jaarstukken 2016 en de Kadernota 2018 - 2021 zijn ter kennisname.

Voor de begroting 2018 wordt een akkoord gevraagd. Zoals bij de kadernota is aangegeven kunnen eventuele zienswijzen bij de begroting 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 jaarrekening 2016 GBLT

De informatie in de jaarrekening geeft een uitgebreid beeld van de verrichte inspanningen en behaalde resultaten. De kwaliteit van de informatie is ook verbeterd.

De jaarrekening sluit met een voordeel van € 2.023.960,--.

Naar het oordeel van de accountant geeft de jaarrekening een getrouw beeld en zijn de baten en lasten rechtmatig tot stand gekomen en daarmee heeft de accountant een goedkeurende verklaring afgegeven

Het jaarresultaat wordt op basis van de vastgestelde verdeelsleutel verrekend met de deelnemers. Normaliter zou dit voordeel voor Zwolle een bijdrage van ongeveer € 60.000 opleveren. Echter, door extra in te zetten op capaciteit en deskundigheid bij taxaties zijn de kosten voor de uitvoering van het proces WOZ hoger uitgevallen. Voor de Gemeente Zwolle leidt dit uiteindelijk tot een resultaat en teruggaaf van ruim € 3.000,--. Daarmee is in 2016 de transitie WOZ afgerond. Dit betreft een extra impuls voor het proces van waarderen van onroerende zaken, om data en processen te harmoniseren en uit te lijnen. Ook de Waarderingskamer heeft deze verbetering herkend. Over 2016 heeft GBLT een verbeterd oordeel ontvangen over de uitvoering van de WOZ (voldoende).

Met het programma Gegevensbeheer is de kwaliteit van data aanzienlijk verbeterd en zijn 4 van de 6 deelnemende gemeenten aangesloten op de Landelijke Voorziening WOZ (LV WOZ). Zwolle is in maart 2017 aangesloten. Door een krachtenbundeling met collega-belastingkantoren en de leverancier is een éénduidige aanpak van de softwareproblematiek mogelijk geworden. Naast uitgebreide aandacht voor de interne beheersing heeft het thema "kwaliteit van dienstverlening" een duidelijke plek op de agenda gekregen. Zo zijn medewerkers verder opgeleid, is er een geslaagde relatiedag georganiseerd met bestuurlijke en ambtelijke vertegenwoordigers en heeft er een imago-onderzoek plaatsgevonden. We constateren dat met de in gang gezette verbetertrajecten de kwaliteit van dienstverlening is verbeterd

Datum 23 mei 2017

In de jaarstukken 2016 is een overzicht opgenomen van de klachten. Van de binnengekomen klachten is 85% informeel afgedaan. In totaliteit zijn 125 klachten formeel afgewikkeld (in 2015 waren dit er nog 195). Gezien het grote aantal klantcontacten zijn de binnengekomen klachten relatief beperkt. Dit geldt ook voor Zwolle.

Klachten Zwolle			
jaar	aantallen	gegrond	ongeground
2014	7	4	3
2015	17	10	7
2016*	7	6	1

De overzichten van de WOZ-bezwaren en de bezwaren tegen de belastingaanslagen in de jaarstukken hebben betrekking op alle deelnemende waterschappen en gemeenten. Om een goed beeld te krijgen van de omvang van WOZ – bezwaren is hieronder een specifiek overzicht toegevoegd van de bezwaren in Zwolle voor de jaren 2014, 2015 en 2016.

WOZ-bezwaren in Zwolle			
jaar	aantallen	gegrond	ongeground
2014	2063	33%	67%
2015	2587	49%	51%
2016*	1988	37%	63%

* Nog 148 in voorraad.

Op basis van bovenstaande tabellen constateren we dat het aantal WOZ-bezwaren en klachten is afgenomen. Het is goed te constateren dat de kwaliteit van informatievoorziening de goede kant op gaat ten opzichte van de afgelopen periode. Ook in 2017 blijft GBLT aandacht houden op het proces bezwaar. Om dit proces efficiënter en effectiever te organiseren, wordt in 2017 een nieuw bezwaarproces geïmplementeerd. Daarvoor wordt een procesbegeleider aangetrokken.

2. Kennis te nemen van de Kadernota 2018 – 2021

De kadernota 2018-2021 beschrijft het beeld wie GBLT wil zijn, wat haar strategische doelen zijn en met welke ontwikkelingen zij te maken krijgt op het gebied van de lokale belastingen, de digitale overheid en de eisen die de deelnemende waterschappen en gemeenten stellen aan de gezamenlijke belastingdienstverlening.

De belangrijkste thema's waar de deelnemers aandacht voor hebben gevraagd komen ruim aanbod. Zo is er blijvend aandacht voor verbetering van de interne beheersing, kwaliteit van dienstverlening en de belangen van de opdrachtgevers. Mooi voorbeeld is de relatiedag over dienstverlening in het najaar van 2016. De uitkomsten hiervan worden verwerkt naar een langetermijnvisie en vertaald naar uit te voeren activiteiten in 2018.

GBLT bevestigt in deze kaderbrief nogmaals het streven naar het behalen van de kwalificering "goed" in 2017 door de Waarderingskamer.

De uitgangspunten voor loon- en prijscompensatie zijn redelijk vergelijkbaar met de begrotingsrichtlijnen van de Gemeente Zwolle. De extra budgetten voor dienstverlening en verbetering van het WOZ proces worden conform het besluit in 2016 door het Algemeen Bestuur niet afgebouwd, maar structureel ingezet voor de opbouw van de kwaliteit van dienstverlening.

Datum 23 mei 2017

De uiteindelijke totale bijdrage van de gemeente Zwolle aan GBLT voor 2018 blijft binnen de toegestane kaders (inflatiepercentage) en heeft voor de begroting van de gemeente Zwolle geen consequenties.

3. Akkoord te gaan met de begroting 2018 GBLT en geen zienswijze in te dienen.

De begroting 2018 is een uitwerking van het eerste uitvoeringsjaar vanuit de uitgangspunten in de kadernota 2018 – 2021. De begroting 2018 richt zich op de volgende aandachtsgebieden:

- Versterking van risicomanagement en informatiebeveiliging
- Verbeteren van de datakwaliteit
- Relatieontwikkeling met en verantwoording aan opdrachtgevers
- Verbetering van de dienstverlening aan burgers en bedrijven

De beschikbare gekomen extra middelen voor kwaliteit van dienstverlening (zie tekst Kadernota) en WOZ worden in 2018 ingezet voor de versterking op deze aandachtsgebieden. Het gaat hier om de volgende verbetertrajecten:

- De dekking van éénmalige kosten voor software voor de Kennisbank.
- De inzet van structurele deskundigheid ad € 50.000,-- voor informatiebeveiliging
- Een verdubbeling van de business control met 1 fte en € 20.000,-- licentiekosten
- Een structurele uitbreiding met 0,5 fte ten behoeve van klantcommunicatie
- De specialistische structurele inzet van 0,5 fte ten behoeve van de doorontwikkeling van de klantprocessen d.m.v. de zogenaamde “Klantreis”.

In de kadernota is geen rekening gehouden met de wijziging in de systematiek van het waarderen van WOZ-objecten op basis van m3 naar m2 (van inhoud naar oppervlakte). De verwachting is dat de kosten die hiermee samenhangen uitkomen op € 125.000,-- per jaar in de periode van 2018 - 2021. Met het opstellen van de kadernota is met dit bedrag geen rekening gehouden. Voor 2018 wordt voorgesteld om deze kosten éénmalig te dekken uit de reserve WOZ. (huidige stand € 300.000,--). Dat betekent dat voor 2019 e.v. nog structurele dekking moet worden gevonden. In het overleg met de financiële adviseurs is aangegeven om deze claim op te nemen in de kadernota 2019-2022 en te voorzien van een goede onderbouwing en te onderzoeken of er alternatieve dekking mogelijk is.

Daarnaast zijn er nog een aantal recente ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de begroting 2018 e.v.:

- Vanuit het Programma Digitale overheid heeft de Ministerraad een besluit genomen over de financiering van de GDI-voorzieningen (Generieke digitale Dienstverlening). De kosten voor de bouw van deze voorzieningen hebben meer geld gekost dan van tevoren was begroot. Mogelijk worden deze kosten doorberekend naar de afnemers. Op dit moment is nog niet duidelijk wat de extra bijdrage van GBLT gaat worden.
- In 2016 is een pilot “voormeldingen” uitgevoerd. Op dit moment wordt de evaluatie op de pilot “Voormeldingen” opgesteld. Zodra deze is afgerond wordt u daarover geïnformeerd.
- De voorlopige resultaten zijn zodanig dat in 2017 een vervolg gegeven wordt aan de pilot WOZ voormeldingen. De begeleiding van de doorontwikkeling en de daadwerkelijke verwerking van data en taxaties zullen in 2018 worden gedaan. De jaren daarna zal deze

Datum 23 mei 2017

werkwijze steeds verder worden uitgebreid en ingebed in de reguliere werkprocessen. Het is op dit moment heel lastig een kosteninschatting hiervoor te maken. Voor 2018 wordt verwacht dat de extra kosten kunnen worden opgevangen binnen de reguliere begroting en met de uitbreiding in het kader van de kwaliteit van dienstverlening. Informatie over vergunningsvrije bouwwerken kan relevant zijn voor de WOZ-waarde. Deze gegevens worden nog niet optimaal aangeleverd. Over de aanlevering en uitvoering van dit werk moeten nog afspraken worden gemaakt. Een globale kosteninschatting bedraagt € 100.000,-- . In de begroting 2018 is hiermee nog geen rekening gehouden.

Met het invullen van de genoemde versterkingen wordt recht gedaan aan de ambitie om de kwaliteit van dienstverlening verder te verbeteren.

Derhalve wordt de raad voorgesteld akkoord te gaan met de begroting 2018 van GBLT en geen zienswijze in te dienen.

Risico's

In de begroting 2018 van GBLT wordt verwezen naar een aantal hierboven genoemde recente ontwikkelingen, die van invloed kunnen zijn op de bijdrage van de deelnemende gemeenten.

Financiën

Het resultaat uit de jaarrekening van GBLT is voor Zwolle bepaald op ruim € 3.000,-- positief. De uiteindelijke totale bijdrage van de gemeente Zwolle aan GBLT voor 2018 blijft binnen de toegestane kaders en heeft voor de begroting van de gemeente Zwolle geen consequenties.

Communicatie

n.v.t.

Vervolg

Openbaarheid

Burgemeester en Wethouders van Zwolle,

de heer drs. H.J. Meijer, burgemeester

mevrouw mr. I. Geveke, secretaris



besluit

Zwolle

Jaargang

Kenmerk 36661

Onderwerp Begroting 2018, jaarstukken 2016 en Kadernota 2018 – 2021 GBLT

De raad van de gemeente Zwolle;

Gelezen het voorstel van burgemeesters en wethouders, d.d. 12-06-2017

besluit:

Aldus besloten in de openbare vergadering van 3 juli 2017,

de voorzitter,

de griffier,