

Informatie voor de raad

Onderwerp	-	Jaarrekening 2020, Begrotingswijziging 2021, Kadernotitie 2021 en Begroting 2021 GBLT
Portefeuillehouder	-	R.W.J. van Leeuwen (wethouder)
Eenheid	-	Concerncontrol
Contactpersoon	-	A. van Eck
Contactgegevens	-	a.vaneck@dalfsen.nl
Openbaarheid	-	Openbaar

Behandeld in collegevergadering van
Behandeling in raadsvergadering van

4 mei 2021
25 mei 2021

Kernboodschap:

Het college van B&W stelt u voor:

1. kennis te nemen van de jaarrekening 2020 en kadernotitie 2022 GBLT;
2. geen zienswijze in te dienen op de begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 GBLT.

Toelichting:

Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen heeft GBLT de jaarrekening 2020, begrotingswijziging 2021, kadernotitie 2022 en begroting 2022 aangeboden. De jaarrekening 2020 en kadernotitie 2022 ontvangt u er informatie. Voor de begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 bestaat de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen.

In de 'kadernota verbonden partijen 2021' is de werkwijze vastgesteld ten aanzien van de jaarcyclus bij verbonden partijen. Conform deze nota zijn de stukken ter afdoening in handen van het college gesteld, waarbij u via deze memo kennis kunt nemen van het voorstel van het college.

Jaarrekening 2020

De accountant van GBLT heeft een goedkeurende controle verklaring verstrekt voor de jaarrekening 2020. De jaarrekening sluit met een voordelig saldo van afgerond € 4,1 miljoen. Dit is vooral veroorzaakt door lagere kosten bedrijfsvoering van € 1,3 miljoen en hogere invorderbaten van € 2,7 miljoen. Door dit rekeningresultaat is er sprake van een lagere bijdrage van € 27.443, wat terugontvangen wordt na vaststelling van de jaarrekening door het AB van GBLT.

In 2020 heeft GBLT de dienstverlening verder verbeterd, door o.a. aanpassing van het digitale aanslagbiljet met "buttons", waarmee direct betaald kan worden en het schrijven van teksten op taalniveau B1.

In verband met Corona is er in 2020 sprake geweest van een eenvoudige manier van aanvragen uitstel van betaling. Inmiddels is het grootste gedeelte van uitstel van betalingen voldaan.

De jaarrekening geeft verder geen aanleiding tot het maken van opmerkingen.

Begrotingswijziging 2021

Diverse bedragen in de begroting 2021 kunnen als gevolg van ontwikkelingen na vaststelling van de begroting in juni vorig jaar en door structureel doorwerken van effecten vanuit 2020 aangepast worden. De belangrijkste aanpassingen zijn: •lagere kosten inhuur personeel (door investeringen in eigen personeel) € 420.000

•structurele besparing WOZ-proces € 125.000

•lagere bijdrage Wet Digitale Overheid € 555.000

•hogere invorderbaten € 1.700.000

•extra kosten sociaal incasseren, externe deurwaarder, postverzending en NCNP, in totaliteit ± € 1.262.000.

Het effect van deze aanpassingen is voor ons een bedrag van € 6.000, wat verwerkt kan worden in de 2e bestuursrapportage.

Kadernotitie 2022

In de Kadernotitie geeft GBLT de strategische doelstellingen weer, die uit deel activiteiten zijn opgebouwd en waarbij de voortgang middels een tabel inzichtelijk wordt gemaakt. Dit is een nieuwe

wijze van presenteren, waarbij de huidige stand en het opleverjaar wordt aangegeven. De strategische doelstellingen zijn: 1. 1. 1. Belastingaanslagen juist, volledig opgelegd en geïnd
2. Toonaangevende kwaliteit van klantbeleving
3. Medewerkers in transitie
4. De ontwikkeling van digitale overheid mede vormgeven
5. Informatiepositie van opdrachtgevers realiseren
6. Daling maatschappelijke kosten mogelijk maken

Naast deze strategische doelstellingen is het de ambitie van GBLT om in 2024 door intensivering van het WOZ-proces een vijfde ster te behalen vanuit de beoordeling van de Waarderingskamer. Hiervoor worden extra kosten van € 100.000 opgenomen. Andere financiële ontwikkelingen zijn, extra kosten privacy functionaris, prijspeil- en loonontwikkeling van 1,5% en 2,5% en daling van kosten voor waarden gebruiken oppervlakte en verbetering efficiency processen. Daarnaast wordt rekening gehouden met de structurele effecten vanuit de jaarrekening 2020.

Begroting 2022

In de begroting 2021 werd nog uitgegaan van een stijging van de deelnemers bijdragen voor 2022 e.v. Door de diverse aanpassingen vanuit de jaarrekening 2020, zoals o.a. daling bedrijfsvoeringskosten, lagere bijdrage Wet Digitale Overheid, is er praktisch geen sprake van een stijging. De bruto bijdrage (inclusief btw) is voor 2021 en 2022 zelfs gelijk € 486.000. Door een iets lagere raming van terug te ontvangen btw van € 30.000 naar € 26.000 is er sprake van een stijging van € 4.000 voor 2022. De netto bijdrage komt daarmee voor 2022 uit op € 460.000.

GBLT gaat ook in 2022 verder met het verbeteren van de bedrijfsvoering, wat naar verwachting resulteert in efficiency voordelen, zowel financieel als bedrijfsmatig (o.a. tijdig afhandelen bezwaren en terugdringen kosten). Gelet op de onderbouwing van de begroting 2022 wordt voorgesteld geen zienswijze tegen deze begroting in te dienen.

Financiën:

Begrotingswijziging 2021

Diverse bedragen in de begroting 2021 kunnen als gevolg van ontwikkelingen na vaststelling van de begroting in juni vorig jaar en door structureel doorwerken van effecten vanuit 2020 aangepast worden. De belangrijkste aanpassingen zijn:

*lagere kosten inhuur personeel (door investeringen in eigen personeel) € 420.000

*structurele besparing WOZ-proces € 125.000

*lagere bijdrage Wet Digitale Overheid € 555.000

*hogere invorderbaten € 1.700.000

*extra kosten sociaal incasseren, externe deurwaarder, postverzending en NCNP, in totaliteit ± € 1.262.000.

Het effect van deze aanpassingen is voor ons een bedrag van € 6.000, wat verwerkt kan worden in de 2e bestuursrapportage.

Begroting 2022

In de begroting 2021 werd nog uitgegaan van een stijging van de deelnemers bijdragen voor 2022 e.v. Door de diverse aanpassingen vanuit de jaarrekening 2020, zoals o.a. daling bedrijfsvoeringskosten, lagere bijdrage Wet Digitale Overheid, is er praktisch geen sprake van een stijging. De bruto bijdrage (inclusief btw) is voor 2021 en 2022 zelfs gelijk € 486.000. Door een iets lagere raming van terug te ontvangen btw van € 30.000 naar € 26.000 is er sprake van een stijging van € 4.000 voor 2022. De netto bijdrage komt daarmee voor 2022 uit op € 460.000.

GBLT gaat ook in 2022 verder met het verbeteren van de bedrijfsvoering, wat naar verwachting resulteert in efficiency voordelen, zowel financieel als bedrijfsmatig (o.a. tijdig afhandelen bezwaren en terugdringen kosten)

Vervolg:

Het DB van GBLT informeren of er sprake is van het indienen van een zienswijze, zodat het AB van GBLT dit mee kan nemen in de definitieve besluitvorming over de begrotingswijziging 2021 en begroting 2022 in haar vergadering op 7 juli 2021.

Bijlagen:

1. Brief GBLT aanbieden kadernotitie en ontwerpbegroting 2022
2. Jaarstukken 2020 GBLT
3. Begrotingswijziging 2021 GBLT
4. Kadernotitie 2022 GBLT
5. Begroting 2022 GBLT

Burgemeester en wethouders van de gemeente Dalfsen,

de burgemeester
drs. E. van Lente

de gemeentesecretaris/algemeen directeur
Ing. S.A.D.C. van Geffen