



Kadernotitie begroting 2015 en meerjarenraming 2016 t/m 2018

DATUM
28 februari 2014

ONDERWERP
Kaders begroting

AAN
Dagelijks Bestuur

VAN
Bedrijfsbureau

AFSCHRIFT

Inleiding

GBLT is als uitvoeringsorganisatie 'beleidsarm'. Dit betekent niet dat er geen aandacht is voor economische en maatschappelijke ontwikkelingen waar GBLT en de deelnemers nadrukkelijk mee te maken hebben.

De Wet gemeenschappelijke regelingen wordt waarschijnlijk gewijzigd. Een nota van wijzigingen is kortgeleden aan de Tweede Kamer gezonden. Vooralsnog is de "oude" wetgeving nog van toepassing. In het wijzigingsvoorstel zijn onder meer bepalingen opgenomen die gericht zijn op het tot stand komen van de begroting en de verantwoording daarover, met als doel dat gemeenteraden en algemene besturen van de waterschappen in de toekomst meer grip krijgen op de verbonden partijen en meer aan de voorkant van het begrotingsproces zitten.

Vooruitlopend op definitieve wetgeving heeft het dagelijks bestuur van GBLT besloten om met ingang van dit jaar al te gaan werken met een zogenaamde Kadernotitie waarin de financiële kaders voor de begroting 2015 en meerjarenraming 2016 tot en met 2018 tot uitdrukking worden gebracht.

Economische situatie

Het jaar 2013 werd gekenmerkt door economische krimp, oplopende werkloosheid, hoge inflatie en een overheidstekort dat door een financiële meevaller (opbrengst telecomveiling van € 3,8 mld.) in de buurt van de Europese norm is gebleven.

Het Centraal Planbureau (CPB) voorspelde in de decemberraming met betrekking tot de economische vooruitzichten voor 2014 een groei van 0,5%.

Naast het economisch herstel verwacht het CPB dat het jaar 2014 in het teken zal staan van stabiliserende werkloosheid en lagere inflatie, waarbij wordt verwacht dat de inflatie daalt tot 1,5%. Dit is in lijn met de afnemende inflatie in het eurogebied.

Belangrijke ontwikkelingen voor GBLT

In 2014 zullen de contouren van het "nieuwe" GBLT nog meer gestalte krijgen. De doorontwikkeling van de organisatie, GBLT NeXt, zal vervolgd worden in 2015 waarbij processen steeds meer 'lean' worden uitgevoerd en met minder mensen worden gedaan. Er zal aangesloten worden op moderne werkconcepten, daarbij zal GBLT nadrukkelijk oog en oor hebben voor de kwaliteit van de dienstverlening aan de belastingplichtigen en aan de deelnemers.

Eind 2014, begin 2015 zal ook de werkomgeving voor de medewerkers flink veranderen door de overgang naar een centrale huisvesting in het Stadskantoor te Zwolle.

Tot slot zal 2014 ook duidelijk maken of vanaf 2016 meer gemeenten en/of samenwerkingsverbanden aansluiting zoeken en krijgen bij GBLT.

Financiële effecten

GBLT is zich er van bewust dat de voorgaande boekjaren zijn afgesloten met een fors financieel resultaat en zal zich beijveren om in de toekomst de raming meer in overeenstemming te laten zijn met de realisatie.

De volgende ontwikkelingen hebben invloed op de begroting 2015 en de meerjarenraming 2016 tot en met 2018 en daarmee de bijdragen van de deelnemers:

- In de begroting 2014 is de eerste stap gezet naar de taakstellende structurele besparing in 2016 van € 1,5 mln. (prijspeil 2013) op het productieproces. De vervolgstappen zullen plaatsvinden in 2015 en 2016.
- Bij het opstellen van de begroting en meerjarenraming zal, op basis van de decemberraming 2013 van het CPB, uitgegaan worden van een prijsspeilontwikkeling van 1,5% op de daarvoor in aanmerking komende begrotingsposten. In de vorige begroting werd de ontwikkeling in het meerjarenperspectief geschat op 2% per jaar. Mocht het Centraal Economisch Plan 2014 van het CPB, dat in maart wordt gepresenteerd, daartoe aanleiding geven dan zal de prijsspeilontwikkeling worden heroverwogen.
- Voor de loonpeilontwikkeling wordt uitgegaan van 1% stijging. Dit is exclusief de pensioenpremies. In de vorige begroting werd voor het meerjarenperspectief uitgegaan van in totaal 1,5% per jaar.
- Voor de pensioenpremie zal vanaf 2015 met een lager (0,5%) percentage worden gerekend dan bij de begroting 2014 en de daarbij behorende meerjarenraming het geval was. De reden hiervan is gelegen in het herstel van de beurs en de hogere dekkingsgraad van het ABP. Dit leidt er waarschijnlijk toe dat de incidentele premieverhoging wordt geschrapt.
- GBLT wordt vanaf 1 januari 2015 (effectief iets eerder) gehuisvest op de 5^e en 6^e verdieping van het Stadskantoor bij het centraal station van Zwolle. De gemeente Zwolle rekent hiervoor een marktconforme huurprijs die gebaseerd is op een taxatie uitgevoerd door een onafhankelijke taxateur. Voor de bijkomende kosten rekent de gemeente Zwolle haar kostprijs door zonder winstopslag. Mede door het verlagen van het door GBLT te huren aantal vierkante meters met circa 30% door de invoering van het Nieuwe Werken wordt een besparing op de kosten gerealiseerd. Deze besparing is al verwerkt in het bij de begroting 2014 gegeven meerjarenperspectief 2015-2017.
- Met ingang van de eerste begrotingswijziging 2014 wordt geen percentage meer van het begrotingstotaal als onvoorzien opgenomen, maar structureel een bedrag van € 200.000 jaarlijks.
- De rijksoverheid heeft vastgesteld dat lagere overheden waaronder de waterschappen, gemeente en ook GBLT verplicht zijn om hun 'overtollige' gelden in de schatkist van het Rijk onder te brengen. De verwachting is dat daardoor niet, of nauwelijks renteopbrengsten meer zullen worden ontvangen.
- De te verwachten invorderopbrengsten zijn voor de begroting 2014 en de meerjarenraming 2015 tot en met 2017 opnieuw berekend. Door een hogere graad van automatische incasso's zullen de opbrengsten dalen. Dat uitgangspunt wordt niet gewijzigd. Mogelijk zullen de in de meerjarenraming 2015 tot en met 2017 genoemde bedragen wel wijzigen.
- Het aantal bezwaren tegen WOZ beschikkingen van zogenaamde 'no cure no pay'-bureaus neemt fors toe. Werd in 2010 landelijk nog vier procent van alle bezwaren tegen de bepaling van de WOZ waarde door dat soort bureaus ingediend, in 2012 en 2013 is dat percentage opgelopen tot 20 procent. Deze bureaus ontlenen hun bestaansrecht aan de proceskostenvergoeding die moet worden betaald in bezwaar en beroepsprocedures. Het louter en alleen indienen van een bezwaarschrift levert hen alleen al € 243 (per 1 januari 2014) op. In (het aan de gemeenten toe te rekenen deel van) de begroting wordt een bedrag van € 265.000 opgenomen voor de vergoeding van dergelijke proceskosten. In de begroting 2013 en 2014 en de daarbij behorende meerjarenramingen werden hiervoor nog geen bedragen geraamd.