



Kadernotitie 2016

DATUM
8 april 2015

ONDERWERP
Kaders voor de
begroting 2016

AAN
deelnemende waterschappen
en gemeenten

VAN
dagelijks bestuur

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 bevat bepalingen die gericht zijn op het tot stand komen van de begroting en de verantwoording daarover.

Vorig jaar werd deze wet gewijzigd. Eén van de wijzigingen betreft het in een vroegtijdig stadium aangeven van de financiële en beleidsmatige kaders van de begroting.

De bedoeling van de wetgever is daarbij dat daardoor de gemeenteraden en algemene besturen van de waterschappen meer grip krijgen op de (aan hen) verbonden partijen en meer aan de voorkant van het begrotingsproces komen te zitten.

Economische situatie

Het Centraal Planbureau (CPB) voorspelde in de decemberraming met betrekking tot de economische vooruitzichten, na een voorzichtig herstel in 2014, voor 2015 een groei van 1,5% voorzien terwijl 2016 naar verwachting hier niet ver van af zal zitten.

Naast het economisch herstel verwacht het CPB dat het jaar 2015 in het teken zal staan van een licht dalende werkeloosheid en een, ten opzichte van 2014, stabiliserende inflatie van 1%.

De lage inflatie is een reflectie van de lage economische groei in de afgelopen jaren. Dit geldt overigens niet alleen voor Nederland, maar voor het hele eurogebied.

Het Centraal Economisch Plan 2015, dat op 16 maart 2015 werd gepubliceerd, bevestigt een en ander.

Belangrijke ontwikkelingen voor GBLT

Met ingang van 2016 zullen twee nieuwe deelnemers (gemeenten Dalfsen en Bunschoten) toetreden tot de gemeenschappelijke regeling. De extra exploitatiekosten die voor deze gemeenten worden gemaakt, worden nog niet in de begroting opgenomen, maar zullen bij de eerste vergadering van het algemeen bestuur in 2016 als eerste begrotingswijziging worden voorgelegd. Dit kan niet anders, omdat de begroting 2016 voor 15 juli 2015 door het algemeen bestuur moet worden vastgesteld.

Wel wordt, mede door deze toetreding, rekening gehouden met een extra investering om de kwaliteit van de processen rondom het WOZ proces verder te versterken. Daarnaast eist de Waarderingskamer dat er, naast de modulaire semi automatische taxatie, jaarlijks 20% van het aantal objecten aan een fysieke controle wordt onderworpen.

Financiële effecten

De volgende ontwikkelingen hebben invloed op de begroting 2016 en de meerjarenraming 2017 tot en met 2019 en daarmee op de bijdragen van de deelnemers:

- Bij het opstellen van de begroting en meerjarenraming zal, op basis van de decemberraming 2014 van het CPB, worden uitgegaan van een prijspeilontwikkeling van 1% op de daarvoor in aanmerking



komende begrotingsposten. In de begroting 2015 werd de ontwikkeling in het meerjarenperspectief geschat op 1,5% per jaar.

Het Centraal Economisch Plan 2015 bevestigt het vorenstaande.

- De CAO voor waterschappen, waar de arbeidsvoorwaarden van GBLT ook onder vallen, liep op 31 december 2013 af. Nieuwe onderhandelingen tussen vakbonden en werkgevers zijn in 2014 gestart, echter de onderhandelingen liepen medio oktober vorig jaar vast. De vakbonden hebben onder meer een looneis van 3,25% per jaar gepresenteerd. Daarnaast wordt geëist de maximale afstand woon- en werkverkeer van 60 kilometer per dag te verhogen naar een vergoeding voor de werkelijk gereden afstand. Vanuit de werkgever wordt het zwaartepunt voor een nieuwe cao gelegd op het onderwerp "werk en zekerheid". Aangezien eisen en resultaat in de meeste gevallen niet tot dezelfde uitkomsten leiden wordt voor de loonpeilontwikkeling uitgegaan van 2% stijging. In de begroting 2015 werd voor het meerjarenperspectief uitgegaan van in totaal 1% per jaar.
- Ook voor de kosten die gemaakt moeten worden voor inhuur van personeel van derden zal worden gerekend met 2% stijging.
- De ICT kosten zullen, in verband met de stijgende dollarkoers (dalende Euro), worden verhoogd met 5%.
- Ten behoeve van de verdere versterking en verbetering van de kwaliteit binnen het WOZ team, met als beoogd resultaat het oordeel "goed" van de Waarderingskamer wordt het budget van het WOZ team eenmalig met € 100.000 verhoogd.
- De waarderingskamer eist van gemeenten en samenwerkingsverbanden dat 20% van de te taxeren WOZ objecten fysiek op objectkenmerken wordt gecontroleerd. Deze nieuwe ontwikkeling is nog niet in de begroting van de aansluitende gemeenten of GBLT opgenomen. Om aan deze verplichting te kunnen voldoen zal de begroting voor het WOZ team structureel met € 100.000 worden verhoogd. In de gewijzigde begroting zal dit bedrag oplopen door toetreden van de nieuwe deelnemers.
- Het aantal bezwaren tegen WOZ beschikkingen van zogenaamde 'no cure no pay'-bureaus nam in 2013 fors toe. Deze bureaus ontlenen hun bestaansrecht aan de proceskostenvergoeding die moet worden betaald in bezwaar en beroepsprocedures. Het louter en alleen indienen van een bezwaarschrift (dat wordt gehonoreerd) levert hen, volgens het Besluit proceskosten bestuursrecht alleen al € 244 (peil 1 januari 2015) op. In de Kadernotitie 2015 werd een bedrag van € 265.000 aangegeven dat voor de vergoeding van dergelijke proceskosten in de begroting 2015 en de meerjarenraming zou worden opgenomen. In 2014 echter nam het aantal bezwaarschriften tegen de WOZ waarde fors af, wat aanleiding gaf het in de begroting op te nemen bedrag (in overleg met onze gemeentelijke deelnemers) te verlagen tot € 100.000. Bij de jaarrekening 2014 bleek dat de kosten opliepen naar € 365.000, wat ons leert dat aan dergelijke proceskosten veel meer moet worden uitgekeerd dan aanvankelijk werd aangenomen. Voor de begroting 2016 en de meerjarenraming 2017 tot en met 2019 wordt daarom een bedrag van € 400.000 opgenomen. Dit bedrag wordt geheel aan de gemeenten toegerekend.
- Bij de jaarrekening 2015 of bij een eerdere begrotingswijziging zal worden voorgesteld een specifiek ten behoeve van de WOZ activiteiten ten laste van de deelnemende gemeenten een bestemmingsreserve te vormen. Deze reserve zal maximaal gevuld kunnen worden tot € 300.000 en is bedoeld om onverwachte schommelingen in het aantal bezwaren en de mogelijke hieruit voortkomende proceskostenvergoedingen op te vangen en te egaliseren. De voorziening wordt gevuld vanuit het resultaat op de specifiek aan de deelnemende gemeenten toe te rekenen WOZ kosten.
- Bereikbaarheid en kwaliteit van de dienstverlening. De laatste jaren heeft GBLT geleerd dat veel extra middelen zijn ingezet ten behoeve van het inhuren van een "flexibele schil" om het binnenkomend telefoonverkeer af te kunnen handelen. Zonder verbetering van interne processen (wat zou leiden tot minder telefoonverkeer) zou zonder verder kanaalsturing en bij het streven naar een bereikbaarheid van 95% een structurele verhoging van € 600.000 noodzakelijk zijn. Door meer in te zetten op structurele verbeteringen binnen de primaire processen van GBLT, (nog) meer gebruik maken van kanaalsturing (digitaal loket, Twitter e.d.) en het in de Dienstverleningsovereenkomsten accepteren van een bereikbaarheid van 90% in plaats van 95% (de laatste 5% zijn onevenredig kostbaar) kan hierop bespaard worden. Daarom wordt voor 2016 voorgesteld het budget van de afdeling KCC met € 400.000 te verhogen en dit bedrag met € 100.000 per jaar af te bouwen in de jaren 2017 tot en met 2019. In 2020 moeten de processen van een dusdanig hoog niveau zijn dat, in combinatie met een efficiënte kanaalsturing, geen extra middelen meer nodig zijn voor het behalen van tenminste 90% bereikbaarheid.

De hiervoor genoemde uitgangspunten worden als volgt in de begroting 2016 vertaald.

bedragen x 1.000

	<u>Begroting 2015</u>	<u>Begroting 2015 Jaarschijf 2016</u>	<u>Begroting 2016</u>
Rente en afschrijving	€ 1.319	€ 1.230	€ 1.276
Personeelslasten	€ 11.304	€ 11.031	€ 11.514
Goederen en diensten	€ 6.685	€ 6.397	€ 7.043
Onvoorzien	€ 200	€ 200	€ 200
Toevoegingen aan reserve opbrengsten	€ 885	€ -	€ -
Deelnemers bijdrage	€ -3.680	€ -3.180	€ -3.180
	<u>€ 16.714</u>	<u>€ 15.678</u>	<u>€ 16.853</u>
verhoging bijdrage 2016 ten opzichte van 2015			<u>€ 139</u>

verschillen MJ 2016<> begroting 2016

verschil

Rente en afschrijving	€ 46
Personeelslasten	€ 484
Goederen en diensten	€ 645
Deelnemers bijdrage	<u>€ 1.175</u>
Hogere investering 2014	€ 7
Verhoging salaris 2 %	€ 217
Verhoging Inhuur 2% ipv 1,5% MJ 2015	€ 17
Verhoging ICT 5% ipv 1,5% MJ 2015	€ 59
Overige goederen en diensten 1% ipv 1,5 %	€ -24
Kadomotitie 2016 extra KCC	€ 400
Kadomotitie WOZ "goed"	€ 100
Kadomotitie WOZ Waarderingskamer 20% regel	€ 100
Kadomotitie NCNP (* inclusief opbouw reserve)	€ 300
	<u>€ 1.175</u>

Dit heeft voor de deelnemers de volgende gevolgen voor de te betalen bijdrage.

deelnemer	bijdrage begroting 2015	bijdrage begroting 2016
Groot Salland	1.391.076	1.371.530
Reest en Wieden	920.393	920.848
Rijn en IJssel	2.380.945	2.331.459
Vallei en Veluwe	4.354.362	4.340.630
Vechtstromen	2.962.761	2.913.989
Zuiderzeeland	1.647.257	1.635.422
		-
Dronten	506.960	536.173
Leusden	370.474	394.971
Nijkerk	573.725	613.942
Zwolle	1.605.573	1.794.050
Totalen	16.713.526	16.853.015