

Begroting 2024 en meerjarenperspectief 2025-2027 GBTwente

Voorstel voor het algemeen bestuur van GBTwente

Van Het dagelijks bestuur van GBTwente

Vergaderdatum 12 juli 2023

Onderwerp

Begroting 2024 en meerjarenperspectief 2025-2027

Voorstel

a. Kennis nemen van de ontvangen zienswijze betreffende de ontwerp begroting 2024 en de verstuurde reactie van GBTwente op deze zienswijze;

b. Vaststellen begroting 2024 en meerjarenperspectief 2025-2027.

Toelichting

Zienswijze

Bij brief van 5 april 2023 is de ontwerp begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2027 van GBTwente aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten van GBTwente toegezonden. De gemeenteraden zijn in de gelegenheid gesteld voor 29 juni 2023 hun zienswijze over deze begroting naar voren te brengen aan het dagelijks bestuur van GBTwente. De ontvangen zienswijze van de gemeente Enschede met de verzonden reactie hierop treft u aan in bijlage 1 van dit voorstel.

Begroting 2024

De begroting 2024 is conform het advies van de kerngroep Financiën van de deelnemende gemeenten opgesteld. De uitgangspunten zijn vermeld in de begroting.

De totale begrote lasten bedragen € 14.630.290 en de begrote baten bedragen € 14.634.742. De begroting laat voor de mutaties in de reserves een overschot zien van € 4.452.

Er is € 4.888 van de winst op de FUO-opdrachten verdisconteerd in de bijdrage van de gemeenten die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling.

De begrote lasten voor mutaties in de reserve stijgen van € 13.359.424 in 2023 naar

€ 14.630.290 in 2024, een toename van € 1.270.866. Hiervan wordt € 653.343 veroorzaakt door de prijsindexatie en € 603.551 door loonindexatie (revisie naar aanleiding van CAO-uitkomsten en loonindexatie 2024), dus een totale prijs-/loonindexatie van € 1.256.894. De resterende toename van € 13.972 wordt verklaard door onderstaande mutaties in combinatie met mutaties in begrote formatie.

Toelichting op de voornaamste posten;

Loonindexatie; (conform advies kerngroep 'Verbonden partijen')

Er is een loonindexatie van 10% toegepast waarbij als uitgangspunt de werkelijke salarissom van 2022 vermeerderd met de vacature- en ontwikkelruimte is genomen.

Prijsindexatie; (conform advies kerngroep 'Verbonden partijen')

Er is een prijsindexatie van 12,7% toegepast op de materiele kosten.

Structurele doorwerkingen vanuit Bestuursrapportages 2022;

In de vastgestelde Bestuursrapportages 2022 zijn reeds een aantal structurele wijzigingen gemeld die nog niet in de begroting 2023-2026 waren opgenomen en dus ook niet in deze begroting 2024-2027.

Het gaat hier om de volgende zaken;

- Deelname aan het IT Platform Twente: (€ 21.000 N);

Dit is een waardevolle samenwerking op IT gebied tussen diverse Twentse gemeenten en samenwerkingsverbanden waarin ook GBTwente als deelnemer op relevante onderdelen in participeert.

- Nieuwe telefoonapplicatie: (€ 25.000 N);

In augustus 2022 is een passende eigentijdse telefoonapplicatie in gebruik genomen. Het onderdeel telefonie was in de nieuwe DVO met de gemeente Enschede geschrapt.

- Digitaal informatiebeheer inclusief archiefbeheer: (€ 20.000 N);

In de herziene archiefwet zijn er afspraken gemaakt over digitaal informatiebeheer inclusief archiefbeheer waar organisaties aan moeten voldoen. Het gaat hierbij over alle overheidsinformatie en het bewaren ervan op een duurzaam toegankelijke manier.

- Cybersecurity: (€ 20.000 N);

Het opvolgen van de aanbevelingen vanuit de cybersecurity-scan zijn leidt tot structureel extra onderhoudskosten op onze IT omgeving. Dit resulteert in een robuuste bescherming tegen de meest generieke cybersecurity-dreigingen die gericht zijn op de vertrouwelijkheid en integriteit van IT-systemen.

- Porti: (€ 50.000 V);

De postverzending zal in 2023 opnieuw worden aanbesteed. Op basis van de huidige werkelijke kosten en toenemende digitalisering wordt hier echter een inkoopvoordeel verwacht.

- Taxatieverslag Nieuwe Stijl: (€ 6.000 N);

Vanuit de Waarderingskamer wordt gewerkt aan een nieuw taxatieverslag dat beter aansluit bij de informatiebehoefte van de inwoner en meer transparantie biedt. Dit zorgt echter voor jaarlijks extra onderhoudskosten.

- Samenwerkingsketen BAG/WOZ: (€ 27.600 V);

Dit betreft de voordelige effecten voor de deelnemende gemeenten als gevolg van de samenwerkingsketen BAG/WOZ;

- Omzetting externe formatie ondersteuning HR: (€ 20.000 V);

De formatie voor ondersteuning HR is in 2022 met 0,33 fte uitgebreid ten gunste van het inhuurbudget.

Ook is de volgende structurele budgettaire neutrale ontwikkeling vanuit 2022 in deze begroting verwerkt;

- Uitbreiding Frontoffice-taken gemeente Almelo;

Per 1 december 2022 zijn de Frontoffice-taken voor de gemeente Almelo uitgebreid.

Borging solide en efficiënte Bedrijfsvoering:

- Licentiekosten koppeling BRP/GBA/VOA: (€ 20.000 N);

Het betreft hier nieuwe koppelingen waarmee rechtstreeks aangesloten kan worden op de landelijke voorzieningen. De oude koppelingen worden door de leverancier niet meer onderhouden en zijn verouderd.

- Aanvulling Taxatieverslag Nieuwe Stijl: (€ 6.000 N);

Naast extra onderhoudskosten zijn er ook nog diverse API-koppelingen noodzakelijk om digitaal te kunnen communiceren met de relevante applicaties.

- Wegvallen vergoeding personeel vanwege pensionering: (€ 7.000 N)

- Luchtfoto's: (€ 46.000 V);

In 2022 zijn de contracten bij Cyclomedia voor het maken van luchtfoto's omgezet in derden-licenties waardoor vervolgens meegelift kan worden op de basiscontracten van deelnemende gemeenten. Dit zorgt voor een structurele besparing;

- Beveiligd mailen: (€ 7.500 N);

In het kader van informatiebeveiliging is het noodzakelijk om beveiligd te kunnen mailen.

- Afschaling uitbesteding deurwaarderswerkzaamheden: (€ 75.000 V);

In 2023 is de formatie met 1 fte deurwaarder uitgebreid. Het budget voor uitbesteede werkzaamheden voor deurwaardersactiviteiten is daarop aangepast.

De begroting laat voor de mutaties in de reserves een overschot zien van € 4.452. GBTwente is voornemens om dit overschot aan de reserve toe te voegen. Indien bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 blijkt dat de reserve maximaal is gevuld, kan het Algemeen Bestuur besluiten het overschot terug te laten vloeien naar de deelnemende gemeenten, dan wel in te zetten voor tariefsverlaging.

De gemeentelijke bijdrage wijzigt als volgt ten opzichte van de primitieve begroting 2023:

	Mutatie
Gemeente Enschede	€ 319.880,00
Gemeente Hengelo	€ 208.549,00
Gemeente Borne	€ 45.180,00
Gemeente Losser	€ 54.177,00
Gemeente Haaksbergen	€ 63.292,00
Gemeente Almelo	€ 185.245,00
Gemeente Oldenzaal	€ 89.290,00
Gemeente Twenterand	€ 84.167,00
Gemeente Lochem	€ 2.055,00
Gemeente Hof van Twente	€ 2.269,00
Gemeente Berkelland	€ 97.119,00
Gemeente Bronckhorst	€ 86.142,00

Voor de meerjaren ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage wordt verwezen naar het Meerjarenperspectief 2025-2027, dat integraal onderdeel uitmaakt van de begroting.

Bijlage

1. Raadsinformatiebrief Enschede: reactie zienswijze ontwerpbegroting 2024 GBTwente;
2. Begroting 2024 en meerjarenperspectief 2025-2027.

Besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Gemeentelijk Belastingkantoor Twente:

- a. heeft kennis genomen van de ontvangen zienswijze betreffende de ontwerpbegroting 2024 en de verstuurde reactie van GBTwente op deze zienswijze;
- b. stelt de begroting 2024 en meerjarenperspectief 2025-2027 vast.

Ondertekening
Secretaris

De heer J.A.G. Cloosterman

.....

Voorzitter

Mevrouw E. Zinkweg-Ankone

.....