Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: **Antoinette Ingwersen**	**Opgesteld door:** **Judith de Jong**, **BV Financien**	
Besluitvormende vergadering: 6 juni 2024	**Registratienummer collegebesluit:** 368894	**Raadsnummer** (niet invullen, dit vult de griffie in)
Titel / onderwerp: Geven van een zienswijze op de begroting 2025 en de 1e begrotingswijziging 2024 van SVHW		
Samenvatting: Het Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW) voert voor de gemeente Nieuwkoop de belastingheffing en de Wet Waardering Onroerende Zaken (Wet WOZ) uit. Het algemeen bestuur van SVHW heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld. Deze is voor kennisgeving aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Op 10 april 2024 stelde het Algemeen bestuur van de SVHW de ontwerp- begroting 2025 en de 1e wijziging begroting 2024 vast. De deelnemende gemeenten kunnen tot en met 5 juli 2024 hun zienswijzen kenbaar maken met betrekking tot de ontwerpbegroting en de 1e begrotingswijziging van SVHW. Het college stelt de raad voor een zienswijze in te dienen.		
Voorgesteld besluit: De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten: 1. Een zienswijze in te dienen op de begroting 2025 en de 1e begrotingswijziging 2024 van SVHW en deze kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur volgens de bijgevoegde conceptbrief. burgemeester en wethouders van Nieuwkoop		

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding
In april 2024 hebben wij de jaarstukken 2023, 1e begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 van SVHW ontvangen. De conceptstukken zijn besproken in de vergadering van 10 april 2024 van het Algemene Bestuur van SVHW. Indien gewenst kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen ten aanzien van de ontwerpbegroting en de 1e wijziging begroting 2024 tot en met 5 juli 2024 kenbaar maken.

Jaarrekening 2023
De Jaarrekening 2023 van SVHW sluit per saldo met een positief resultaat van € 684.400. In de begroting 2023 was een resultaat van € 0 begroot.

De totale exploitatie 2023 bedraagt € 16.051.000 ten opzichte van € 15.534.000 begroot. De totale opbrengsten 2023 bedragen € 16.735.000 ten opzichte van € 15.534.000 begroot.

SVHW heeft besloten om het positieve resultaat van € 684.400 verschillende bestemmingen te geven.
- een bedrag van € 64.000 te doteren aan de bestemmingsreserve PBB;
- € 620.400 als resultaatuitkering aan de deelnemers uit te keren pro-rato verdeeld op basis van de daadwerkelijke deelnemersbijdrage over 2023.

1e begrotingswijziging 2024
In de Kadernota 2025 is aangegeven dat gelet op de loon- en prijsontwikkeling in 2023 en 2024, de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen als gevolg van een te lage indexering van de primaire begroting 2024 en de toetreding van de gemeente Drimmelen tegelijkertijd ingediend wordt met het aanbieden van de Ontwerpbegroting 2025. De 1e begrotingswijziging 2024 wordt geraamd op € 1.414.000 hogere kosten. Dit betreft hoofdzakelijk incidentele kosten die te maken hebben met de inhuur voor de afdoening van de vele extra bezwaren uit 2023 en de te verwachten bezwaren 2024 en extra kosten voor een nieuwe deelnemer, waar ook een vergoeding tegenover staat. De autonome stijging is beperkt tot de indexering. In 2025 wordt de extra inhuur voor de bezwaren taakstellend afgebouwd, waardoor deze kosten incidenteel zijn.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is er meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten van het boekjaar 2023 en de verwachting voor 2024. Hierbij is geconstateerd dat de aangekondigde begrotingswijziging inderdaad noodzakelijk is.

De 1e wijziging van de begroting 2024 bestaat uit zes componenten:
- kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen, rente en extra tijdelijke inhuur voor bezwarenafwikkeling (€ 1.138.000) die niet zijn opgenomen in de primaire Begroting 2024. Hiervoor wordt verwezen naar de kadernota 2025;
- kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Drimmelen (€ 376.000);
- incidenteel hogere personeelslasten voor een bedrag van € 54.000;
- een incidentele bezuiniging op de kapitaallasten van SVHW voor een bedrag van € 58.000;
- een structurele bezuiniging op de kosten van beeldmateriaal van € 100.000;
- hogere WOZ kosten € 6.000.

Het totaal van de bovenstaande posten bedraagt € 1.414.000. Tegenover de kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Drimmelen staat een opbrengst van deelnemersbijdrage (zelfde bedrag als de kosten).

Begroting 2025
Voor de begroting 2025 is geen rekening gehouden met nieuw beleid. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 hebben de volgende mutaties plaats gevonden:

- De kosten vanwege de indexering bedragen € 668.000;
- Door nieuwe investeringen liggen de afschrijvingslasten 2025 € 110.000 hoger dan in de gewijzigde begroting 2024;
- De kosten van de nieuwe deelnemer Geertruidenberg van € 345.000 zijn in de begroting opgenomen. Hiertegenover staat ook een extra deelnemersbijdrage (zelfde bedrag als de kosten);
- De helft van de in 2024 extra geraamde incidentele kosten voor inhuur personeel bezwaren NCNP bureaus van € 484.000 wordt in mindering gebracht;
- In de gewijzigde begroting 2024 was sprake van € 54.000 meer salariskosten doordat personeel eerder wordt vervangen (inwerkperiode). In 2025 liggen deze kosten € 28.000 lager;
- De opbrengst zijn toegenomen met € 42.000 in verband met de opbrengst invorderingskosten van Geertruidenberg.

Beoogd (maatschappelijk) effect
Aan de deelnemende gemeenten wordt jaarlijks de begroting en de jaarrekening aangeboden. In 2024 is ook een 1ste begrotingswijziging aangeboden. De gemeente wordt daarbij in de gelegenheid gesteld om indien nodig hierop aanmerkingen te maken en een zienswijze in te dienen.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis
De meerjarenraming 2024-2027 van de gemeente Nieuwkoop.

SVHW is vrijgesteld van het financiële kader voor gemeenschappelijke regelingen. Reden hiervan is dat de gemeente Nieuwkoop de enige deelnemer uit deze regio is die deelneemt aan deze gemeenschappelijke regeling. SVHW streeft naar lage kosten en een goed kwaliteitsniveau.

Participatie / betrokken partijen / personen
Jaarlijks stelt SVHW haar begroting op. Voordat deze wordt vastgesteld in het Algemeen Bestuur, wordt deze aan de raden aangeboden. Deze procedure is ook van toepassing op deze begroting.

Duurzaamheidsaspecten
N.v.t.

Gezondheid
N.v.t.

Varianten met argumenten voor en tegen
Ons college ziet in de 1e begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 van de SVHW aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Aan de SVHW wordt gevraagd om te anticiperen op de gemeentelijke bezuinigingsopdracht. Het financiële perspectief van de gemeente Nieuwkoop daalt vanaf 2026. In onze kadernota 2025 komen maatregelen om de begroting structureel sluitend te krijgen. Daarbij kan helpen te kijken naar wettelijke / bovenwettelijke taken en ook naar vrije beleidsruimte bij wettelijke taken. Om te anticiperen op de tekorten aan gemeentelijke middelen vragen wij de SVHW om een aandeel te nemen.

Daarnaast stijgt het aantal deelnemers bij de SVHW. Daarin verwacht de gemeente Nieuwkoop ook een daling van de deelnemersbijdrage.

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2023 van SVHW;
2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025 en de 1e begrotingswijziging 2024 van SVHW
3. Zienswijze op de begroting 2025 en de 1e begrotingswijziging 2024 van SVHW in te dienen;
4. De reactie kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur volgens de bijgevoegde conceptbrief.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen

N.v.t.

Financiële en Juridische gevolgen

De bijdrage van de gemeente Nieuwkoop over 2023 bedroeg € 406.000. De bijdrage voor 2023 (afrekening) daalt naar € 400.000. Dit komt doordat de jaarrekening opgesteld wordt op basis van het werkelijke aantal objecten en het werkelijke aantal aanslagregels. Daarnaast ontvangt de gemeente Nieuwkoop € 19.000 terug vanuit het positief resultaat 2023.

Voor 2024 is de bijdrage van de gemeente Nieuwkoop gesteld op € 418.000. De bijdrage na de 1ste begrotingswijziging 2024 stijgt naar € 478.000. De verhoging nemen wij mee bij de kadernota 2025.

Voor 2025 is de bijdrage van de gemeente Nieuwkoop gesteld op € 470.000. De verhoogde bijdrage nemen wij mee in de begroting 2025.

Bijlagen

- Ontwerpbegroting 2025;
- Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2025;
- 1e begrotingswijziging 2024;
- Aanbiedingsbrief 1e begrotingswijziging 2024;
- Concept antwoordbrief aan SVHW;
- Jaarrekening 2023.

Advies meningsvormende raad