Raadsvoorstel

Voorstelnummer: 649597
Zaaknummer: 798512

Houten, 9 mei 2023

gemeente Houten

Onderwerp:

1e Begrotingswijziging Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU) 2023 en Ontwerpbegroting BghU 2024

Beslispunten:

1. Kennis te nemen van de aanbiedingsbrief, de 1e Begrotingswijziging 2023, Ontwerpbegroting 2024 BghU inclusief Meerjarenperspectief 2025 – 2027, de wijziging ten opzichte van de Ontwerpbegroting 2024 en de jaarstukken BghU 2022 inclusief controleverklaring;
2. Een zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025 – 2027;
3. Een zienswijze in te dienen op de 1e Begrotingswijziging 2023;
4. Het financieel effect (2023, 2024, 2025, 2026 en 2027 respectievelijk € 29.000, € 83.000, € 73.000, € 84.000 en € 109.000 negatief) te verwerken in lopende begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027;
5. De BghU na besluitvorming door de raad te informeren middels bijgevoegde brief.

Samenvatting

In de bestuursvergadering van 29 maart 2023 heeft het bestuur van de BghU de Ontwerpbegroting 2024 inclusief Meerjarenperspectief 2025 – 2027 vastgesteld. Conform wettelijk voorschrift wordt de raad in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen op dit stuk. Ook zijn in deze vergadering de jaarstukken BghU 2022 inclusief controleverklaring vastgesteld en is de 1ste begrotingswijziging behandeld. De jaarstukken 2022 worden ter informatie aangeboden.
Het bestuur heeft besloten dit jaar wel een 1ste begrotingswijziging 2023 in te dienen en deze expliciet voor zienswijze voor te leggen aan de raad. Voorgesteld wordt om de raad een zienswijze te laten indienen op de Ontwerpbegroting 2024 inclusief Meerjarenperspectief BghU 2025 – 2027 en op de 1e Begrotingswijziging 2023. In de bijgevoegde brief is de conceptzienswijze van de raad opgenomen.

Aanleiding

BghU is een regeling gebaseerd op een beleidsarme uitvoeringsorganisatie, te weten een bedrijfsvoeringsorganisatie. Ook bij een bedrijfsvoeringsorganisatie is de wettelijke eis van toepassing om een kadernota op te stellen. Dit om de deelnemers in een eerder stadium kennis te geven van en invloed te kunnen uitoefenen op de uitvoeringsorganisatie.

Evenals voor 2023 heeft de BghU in december 2022 een Kadernota 2024-2027 opgesteld. Aangezien deze bij een bedrijfsvoeringorganisatie vooral gaat over ontwikkeling van de organisatie en dus beleidsarm is, wordt deze niet voorgelegd voor een zienswijze, maar door de BghU wordt vertaald in haar Ontwerpbegroting 2024.

Nadat het bestuur van de BghU op 30 maart 2023 de Ontwerpbegroting 2024 inclusief Meerjarenperspectief 2025 – 2027 en de jaarstukken BghU 2022 incl. controleverklaring heeft vastgesteld wordt de raad conform wettelijk voorschrift in de gelegenheid gesteld om een zienswijze in te dienen. Dit geldt overigens alleen voor de Ontwerpbegroting 2024 inclusief Meerjarenperspectief 2025 – 2027. Voor de jaarstukken BghU 2022 incl. controleverklaring is dit niet van toepassing. Dit stuk wordt alleen ter informatie aan de raad aangeboden. Daarnaast vraagt BghU dit jaar om een zienswijze op de 1e Begrotingswijziging 2023.

Beoogd effect

Bewerkstelligen dat de raad kennis kan nemen van de Ontwerpbegroting 2024 BghU inclusief Meerjarenperspectief 2025 – 2027 en de 1e Begrotingswijziging 2023. Dit zodat de raad de gelegenheid krijgt door het indienen van een zienswijze invloed uit te oefenen op de inhoud van dit stuk. Daarnaast kennis te kunnen nemen van de jaarstukken 2022 van de BghU.

Argumenten per beslispunt

1.1 Hierdoor wordt informatie verkregen over ontwikkelingen, welke hebben plaatsgevonden *in het afgelopen jaar 2022 en plaatsvinden gaan in het lopend begrotingsjaar 2023 en de toekomstige jaren 2024-2027.*
De stukken schetsen een totaalbeeld van de uitvoering van de taken door BghU in 2022, de toelichting op de financiële mutaties in 2023 en de verwachte uitvoering voor 2024 en verder.

2.1 Na ontvangst van de zienswijze kan het bestuur van BghU de definitieve Begroting 2024 inclusief Meerjarenperspectief BghU 2025 – 2027 vaststellen.
Met het versturen van de zienswijze kan de inbreng van de gemeenteraad van Houten worden betrokken bij de definitieve vaststelling van de begroting BghU 2024.

3.1 Na ontvangst van de zienswijze kan het bestuur van BghU deze betrekken in de behandeling van de 1ste en eventueel 2de begrotingswijziging.
Op basis van de door BghU toegezonden stukken lijkt een 2e begrotingswijziging aanstaande. De aandachtspunten bij de 1e begrotingswijziging kunnen daarin meegenomen worden door het bestuur van BghU.

4.1 De meerjarenbegroting 2024-2027 is meerjarig in evenwicht.
Hierdoor kan de BghU haar taken met goedkeuring van de toezichthouder uitvoeren.

4.2 Dit leidt tot het aanpassen de bijdragen van de deelnemers.
Deze begroting laat over het algemeen een stijgende tendens van de deelnemersbijdrage zien. Reden hiervoor is de stijging van de CAO, de uitbreiding van de formatie en de doorwerking van stijgende ICT-lasten.

5.1 De BghU dient te worden geïnformeerd over het feit dat de raad een zienswijze inbrengt.
Het spreekt voor zich dat deze brief anders komt te luiden wanneer de raad alsnog besluit geen zienswijze in te brengen.

Kanttekeningen

Niet van toepassing.

Participatie

In de gemeenschappelijke regeling is vastgelegd dat de gemeenteraad een zienswijze kan inbrengen bij de ontwerpbegroting. Op die wijze is onder andere voorzien in participatie van de deelnemende gemeente. In het besluitvormingsproces over de vaststelling van een definitieve zienswijze is ruimte gelaten voor participatie, via het algemeen inspreekrecht van inwoners bij onze openbare vergaderingen van de raad.

Financiën en formatie

Deelnemersbijdragen 2023 - 2026

In deze paragraaf wordt aandacht besteed aan de deelnemersbijdragen voor het jaar 2023 tot en met 2027. De deelnemersbijdragen worden berekend op basis van de “bijdrage-verordening” (zie bijlage A Ontwerpbegroting 2024). Het uitgangspunt voor de verdeling van de kosten is de werklast per deelnemer met in achtneming van de afspraak tussen de oprichters van de BghU dat bij uitbreiding van de BghU de deelnemersbijdrage in ieder geval niet zal toenemen door de toetreding van nieuwe deelnemers. De taken binnen het basispakket worden uitgevoerd voor gemene rekening.

Op basis van een verdeelsleutel worden de kosten in rekening gebracht bij de deelnemers. De taken van het pluspakket worden op basis van integrale kostprijs aan de betreffende deelnemer doorbelast.

Oorspronkelijke meerjarenraming 2023 -2026

Deelnemersbijdrage 2023- 2026												
	2023			2024			2025			2026		
	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal
Bunnik	€ 210	€ 6	€ 216	€ 208	€ 6	€ 214	€ 220	€ 6	€ 226	€ 224	€ 6	€ 230
Houten	€ 652		€ 652	€ 645		€ 645	€ 681		€ 681	€ 695		€ 695
Lopik	€ 158	€ 41	€ 199	€ 157	€ 41	€ 198	€ 165	€ 41	€ 206	€ 169	€ 41	€ 210
Nieuwegein	€ 920		€ 920	€ 910		€ 910	€ 960		€ 960	€ 981		€ 981
Zeist	€ 1.140	€ 129	€ 1.269	€ 1.128	€ 129	€ 1.257	€ 1.190	€ 129	€ 1.319	€ 1.215	€ 129	€ 1.344
Utrecht	€ 6.721	€ 649	€ 7.370	€ 6.647	€ 649	€ 7.296	€ 7.015	€ 649	€ 7.664	€ 7.164	€ 649	€ 7.813
De Bilt	€ 792		€ 792	€ 783		€ 783	€ 826		€ 826	€ 844		€ 844
Utrechtse Heuvelrug	€ 665	€ 28	€ 693	€ 658	€ 28	€ 686	€ 694	€ 28	€ 722	€ 709	€ 28	€ 737
HDSR	€ 2.656		€ 2.656	€ 2.626		€ 2.626	€ 2.771		€ 2.771	€ 2.830		€ 2.830
Stichtse Vecht	€ 1.005		€ 1.005	€ 994		€ 994	€ 1.048		€ 1.048	€ 1.071		€ 1.071
Jaarlijkse bijdrage			**€ 15.773**			**€ 15.609**			**€ 16.424**			**€ 16.755**

Nieuw meerjarenbeeld 2023 – 2027

	2023			2023 na 2e wijz			gewijz. 2024			2025			2026			2027		
Deelnemer	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal	Basis	Plus	Totaal
Bunnik	€ 210	€ 6	€ 216	€ 228	€ 6	€ 234	€ 235	€ 6	€ 241	€ 243	€ 6	€ 249	€ 251	€ 6	€ 257	€ 259	€ 6	€ 265
Houten	€ 652		€ 652	€ 707		€ 707	€ 728		€ 728	€ 754		€ 754	€ 779		€ 779	€ 804		€ 804
Lopik	€ 158	€ 41	€ 199	€ 172	€ 41	€ 213	€ 177	€ 41	€ 218	€ 183	€ 41	€ 224	€ 189	€ 41	€ 230	€ 195	€ 41	€ 236
Nieuwegein	€ 920		€ 920	€ 997		€ 997	€ 1.027		€ 1.027	€ 1.063		€ 1.063	€ 1.098		€ 1.098	€ 1.134		€ 1.134
Zeist	€ 1.140	€ 129	€ 1.269	€ 1.235	€ 129	€ 1.364	€ 1.272	€ 129	€ 1.401	€ 1.317	€ 129	€ 1.446	€ 1.361	€ 129	€ 1.490	€ 1.406	€ 129	€ 1.535
Utrecht	€ 6.721	€ 649	€ 7.370	€ 7.281	€ 649	€ 7.930	€ 7.499	€ 649	€ 8.148	€ 7.763	€ 649	€ 8.412	€ 8.020	€ 649	€ 8.669	€ 8.285	€ 649	€ 8.934
De Bilt	€ 792		€ 792	€ 858		€ 858	€ 883		€ 883	€ 914		€ 914	€ 945		€ 945	€ 976		€ 976
Utrechtse Heuvelrug	€ 665	€ 28	€ 693	€ 721	€ 28	€ 749	€ 742	€ 28	€ 770	€ 768	€ 28	€ 796	€ 794	€ 28	€ 822	€ 820	€ 28	€ 848
HDSR	€ 2.656		€ 2.656	€ 2.877		€ 2.877	€ 2.963		€ 2.963	€ 3.067		€ 3.067	€ 3.169		€ 3.169	€ 3.273		€ 3.273
Stichtse Vecht	€ 1.005		€ 1.005	€ 1.088		€ 1.088	€ 1.121		€ 1.121	€ 1.160		€ 1.160	€ 1.199		€ 1.199	€ 1.238		€ 1.238
Jaarlijkse bijdrage			€ 15.773			€ 17.015			€ 17.499			€ 18.086			€ 18.656			€ 19.244

De deelnemersbijdragen voor 2024 zijn hoger dan in 2023. Dat komt voor het grootste deel door de stijging van de CAO en de beoogde uitbreiding van de formatie. In 2023 is ook een structurele stijging van de ICT-lasten meegenomen, die doorwerkt in komende jaren. Per saldo ontstaat voor de gemeente Houten het volgende effect:

Wijziging begroting 2023 en Ontwerpbegroting 2024 BghU	2023	2024	2025	2026	2027
Was voor gemeente Houten	652	645	681	695	695
Wordt voor gemeente Houten	707	728	754	779	804
Compensatie uit overschot JR 2022	-26				
Nettoverhoging	29	83	73	84	109

Communicatie

Niet van toepassing.

Voortgang

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Houten, 9 mei 2023
Houten,
het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Houten
de secretaris, de burgemeester,

A.J. Barink G.P. Isabella

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief en verzoek zienswijze van BghU
2. 1e Begrotingswijziging 2023 BghU
3. Ontwerpbegroting 2024 BghU inclusief Meerjarenperspectief 2025 – 2027
4. Wijzigingen die worden doorgevoerd in de Begroting BghU 2024
5. Jaarstukken BghU 2022
6. Controleverklaring BghU 2022
7. Brief aan de BghU met concept zienswijze

Verantwoordelijke portefeuillehouders college

1e PoHo: Sander Bos
2e PoHo: Niet van toepassing

Raadsbesluit

Voorstelnummer: 649597

Onderwerp
1e Begrotingswijziging Belastingsamenwerking gemeenten en hoogheemraadschap Utrecht (BghU) 2023 en Ontwerpbegroting BghU 2024

De raad van de gemeente Houten heeft het voorstel van het college van burgemeester en wethouders d.d. 9 mei 2023 gelezen en besluit:

1. Kennis te nemen van de aanbiedingsbrief, de 1e Begrotingswijziging 2023, Ontwerpbegroting 2024 BghU inclusief Meerjarenperspectief 2025 – 2027, de wijziging ten opzichte van de Ontwerpbegroting 2024 en de jaarstukken BghU 2022 inclusief controleverklaring;
2. Een zienswijze in te dienen op de Ontwerpbegroting 2024 en het meerjarenperspectief 2025 – 2027;
3. Een zienswijze in te dienen op de 1e Begrotingswijziging 2023;
4. Het financieel effect (2023, 2024, 2025, 2026 en 2027 respectievelijk € 29.000, € 83.000, € 73.000, € 84.000 en € 109.000 negatief) te verwerken in lopende begroting 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2027;
5. De BghU na besluitvorming door de raad te informeren middels bijgevoegde brief.

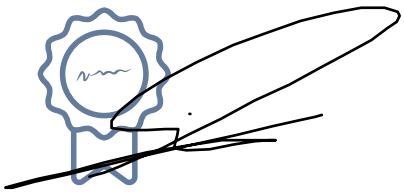
Dit is besloten in de openbare vergadering van de raad op 1 juni 2023.

De raad van de gemeente Houten,
de griffier,



C.M.S. Visser

de voorzitter,



G.P. Isabella