

Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: Antoinette Ingwersen		Opgesteld door: Michel Groeneveld , BV Financien	
Besluitvormende vergadering: 22 juni 2023	Registratienummer collegebesluit: 257723		Raadsnummer 2023-035
Titel / onderwerp: Begroting 2024, 1e begrotingswijziging 2023 en jaarrekening 2022 SVHW			
Samenvatting: Het Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW) voert voor de gemeente Nieuwkoop de belastingheffing uit. Het algemeen bestuur van SVHW heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld. Deze is voor kennisgeving aangeboden aan de deelnemende gemeenten. Op 12 april 2023 stelde het Algemeen bestuur van de SVHW de ontwerp- begroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023 vast. De deelnemende gemeenten kunnen tot en met 11 juli 2023 hun zienswijzen kenbaar maken met betrekking tot de ontwerpbegroting van SVHW. Het college stelt de raad voor geen zienswijze in te dienen.			
Voorgesteld besluit: De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten: 1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2022 van SVHW; 2. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024 en de 1e begrotingswijziging 2023 van SVHW; 3. Geen zienswijze op de begroting 2024 en de 1e begrotingswijziging 2023 van SVHW in te dienen; 4. De reactie kenbaar te maken aan het Dagelijks Bestuur volgens de bijgevoegde conceptbrief.			
burgemeester en wethouders van Nieuwkoop			

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding

In april 2023 hebben wij de jaarstukken 2022, 1e begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024 van SVHW ontvangen. De conceptstukken zijn besproken in een vergadering van het Algemene Bestuur van SVHW. Indien gewenst kunnen de gemeenteraden hun zienswijzen ten aanzien van de ontwerpbegroting en de 1e wijziging begroting 2023 tot en met 11 juli 2023 kenbaar maken.

Jaarrekening 2022

De Jaarrekening 2022 van SVHW sluit per saldo met een positief resultaat van € 122.000. In de begroting 2022 was er een resultaat van € 0 begroot.

De totale exploitatie 2022 bedraagt € 13.880.000 ten opzichte van € 13.994.000 begroot. De totale opbrengsten 2022 bedragen € 14.002.000 ten opzichte van € 13.994.000 begroot.

SVHW heeft besloten om het positieve resultaat van € 122.000 verschillende bestemmingen te geven. De Jaarrekening 2022 sluit per saldo met een positief resultaat van € 122.000.

- Een bedrag van € 39.300 te doteren aan een bestemmingsreserve PBB (persoonlijke opleidingsbudget);
- € 82.300 als resultaatuitkering aan de deelnemers uit te keren pro-rato verdeeld op basis van de daadwerkelijke deelnemersbijdrage over 2022.

1e begrotingswijziging 2023

In de Kadernota 2024 is aangegeven dat gelet op de loon- en prijsontwikkeling in 2022 en 2023 de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen als gevolg van een te lage indexering van de primaire begroting 2023 en de toetreding van de gemeente Ridderkerk tegelijkertijd ingediend wordt met het aanbieden van de Ontwerpbegroting 2024. De 1e begrotingswijziging 2023 wordt geraamd op € 1.113.000.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is er meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten van het boekjaar 2022 en de verwachting voor 2023. Hierbij is geconstateerd dat de aangekondigde begrotingswijziging inderdaad noodzakelijk is. Temeer SVHW in de periode van 2016 tot en met 2023 al € 1.108.000 binnen de begroting heeft opgevangen en daardoor geen verdere ruimte heeft om extra kosten op te vangen zonder dat dit impact heeft op de kwaliteit van de dienstverlening. Daarnaast heeft SVHW in de periode 2016 tot en met 2022 ten gevolge van gerealiseerde positieve resultaten € 1.325.000 gerestitueerd aan de deelnemers. Over 2022 wordt afhankelijk van het besluit van het Algemeen bestuur met betrekking tot de bestemming van het jaarresultaat 2022 € 83.000 gerestitueerd aan de deelnemers.

De 1e wijziging van de Begroting 2023 bestaat uit een vijf componenten:

1. kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen (€ 1.217.000) die niet zijn opgenomen in de primaire Begroting 2023;
2. kosten van de nieuw toetreden deelnemer Ridderkerk (€ 499.000);
3. een niet in de kadernota voorziene stijging van salariskosten en kosten organisatie ontwikkeling (totaal: € 109.000);
4. een lagere doorberekening van WOZ kosten van het Ministerie (€ 612.000). Hier tegenover staat een lagere doorbelasting aan het waterschap Hollandse Delta waardoor de impact in deze begrotingswijziging kostenneutraal is;
5. een bezuiniging op de automatiseringskosten van SVHW (€ 100.000).

Het totaal van de bovenstaande posten bedraagt € 1.113.000. Tegenover de kosten van de nieuw

toegetreten deelnemer Ridderkerk staat een opbrengst van € 634.000 (deelnemersbijdrage).

Begroting 2024

Er is geen nieuw beleid in de begroting 2024 opgenomen. De kosten vanwege de indexering bedragen € 484.000. De salariskosten 2023 bleken bij het opstellen van de gewijzigde begroting hoger dan in de kadernota was verwacht. Hiervoor is in 2024 € 63.000 geraamd. De incidentele post voor kosten organisatieontwikkeling in 2022 van € 30.000 wordt in mindering gebracht, waardoor er sprake is van een kostentoeename van € 517.000. De opbrengsten zijn toegenomen met € 5.000 doordat rentebaten zijn geraamd. De deelnemersbijdrage neemt toe met € 512.000, hetgeen een toename is van 3,96% ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023. De stijging van de deelnemers valt volledig toe te rekenen aan indexering. Vandaar dat wij uw raad voorstellen om geen zienswijze in te dienen.

Beoogd (maatschappelijk) effect

Aan de deelnemende gemeenten wordt jaarlijks de begroting en de jaarrekening aangeboden. In 2023 is ook een 1^{ste} 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 2023-2026 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 2023 en de begroting 2024 van de SVHW geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

In de 1e begrotingswijziging 2023 ontstaan de hogere lasten door indexering op personele en materiele kosten. De kosten van toetreding Ridderkerk wordt gedekt uit de deelnemersbijdrage van Ridderkerk.

In de ontwerp- begroting 2024 is geen nieuw beleid opgenomen. De kosten stijgen vanwege indexering en hogere salariskosten. De stijging van de deelnemers valt volledig toe te rekenen aan indexering.

Door in te stemmen met het voorstel wordt de jaarrekening 2022 voor kennisgeving aangenomen en wordt geen zienswijze ingediend op de 1e begrotingswijziging 2023 en de begroting 2024.

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2022 van SVHW;

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

Kantttekeningen / risico's en beheersmaatregelen

N.v.t.

Financiële en Juridische gevolgen

De bijdrage van de gemeente Nieuwkoop over 2022 bedroeg € 333.000. De bijdrage voor 2022 (afrekening) stijgt naar € 364.000. Dit wordt veroorzaakt door een toename van het aantal belastbare objecten en het aantal aanslagregels. De afrekening van 2022 vindt plaats in het jaar 2023.

Voor 2023 is de bijdrage van de gemeente Nieuwkoop gesteld op € 380.000. De bijdrage na de 1^{ste} begrotingswijziging 2023 stijgt naar € 406.000.

Voor 2024 is de bijdrage van de gemeente Nieuwkoop gesteld op € 418.000. De verhoogde bijdrage nemen wij mee in de begroting 2024.

Dit wordt verwerkt in een begrotingswijziging die volgt met wijzigingen die na de kadernota 2024 nog plaatst vinden.

Bijlagen

- Ontwerpbegroting 2024;
- Aanbiedingsbrief ontwerpbegroting 2024;
- 1^e begrotingswijziging 2023;
- Aanbiedingsbrief 1^e begrotingswijziging 2023;
- Concept antwoordbrief aan SVHW;
- Jaarrekening 2022.

Advies meningsvormende raad | 8 juni 2023

De raad heeft voldoende informatie om een besluit te nemen. Het wordt een hamerstuk in de volgende besluitvormende raadsvergadering.