

Voorstel aan de gemeenteraad

Opsteller

Cloo - Soet, Akke

Kenmerk

Z.23.398324 / D.23.1647636

Vertrouwelijkheid

Openbaar

Onderwerp

Begroting 2024 Hûs en Hiem

Onderwerp

Begroting 2024 Hûs en Hiem

Voorgesteld besluit

1. Geen zienswijze over de begroting 2024 in te dienen bij het dagelijks bestuur van Hûs en Hiem.

Inleiding

Van de gemeenschappelijke regeling (GR) Hûs en Hiem is de begroting 2024 ontvangen. In artikel 31 van de GR Hûs en Hiem is bepaald dat de gemeenteraad bevoegd is een zienswijze over de begroting naar voren te brengen bij het dagelijks bestuur van Hûs en Hiem.

Beoogd effect

De belangen van gemeente Heerenveen in de GR Hûs en Hiem veiligstellen.

Argumenten

1.1 Ongewijzigde voortzetting van de huidige adviespraktijk is realistisch.

Het moment van invoering van de Omgevingswet is gesteld op 1 januari 2024. Ten tijde van het opstellen van deze begroting is de overgang naar het regime onder de Omgevingswet Fryslân nog niet doorlopen. Aan gemeenten is van rijksweg een zeer ruime overgangsperiode geboden om gemeentelijk beleid te wijzigen. De Friese gemeenten hebben in VFG-verband besloten daarvan gebruik te maken. Of het aantal adviesaanvragen in 2024 op peil zal blijven is wel een onzekerheid. De mate waarin de omzet in 2024 zal wijzigen is op dit moment nog niet te bepalen. Wel zijn door het voortbestaan van de GR in 2024 alle kosten gedekt. De begroting voor 2024 en meerjarenraming is opgesteld vanuit één scenario: ongewijzigde voortzetting van de huidige adviespraktijk. Ontwikkelingen en daarmee gepaard gaande financiële risico's voor gemeenten zullen nauwgezet worden gevolgd. Als het nodig is zal Hûs en Hiem

maatregelen treffen.

1.2 Er is meerjarig sprake van een sluitende begroting.

Overzicht van lasten en baten

Lasten	2024	2025	2026	2027
Afschrijvingen	52.000	40.000	40.000	40.000
Personeelslasten	1.143.000	1.150.000	1.160.000	1.170.000
Apparaatskosten	121.000	123.000	125.000	127.000
Inkoop projecten	10.000	10.000	10.000	10.000
Overige kosten	13.000	13.000	12.500	12.000
Totaal lasten	1.339.000	1.336.000	1.347.500	1.359.000
Baten				
Adviesgelden regulier	1.065.000	1.065.000	1.070.000	1.075.000
Adviesgelden vooroverleg	245.000	245.000	250.000	254.000
Verkoop projecten	29.000	26.000	27.500	30.000
Totaal baten	1.339.000	1.336.000	1.347.500	1.359.000
Saldo	0	0	0	0

Afschrijvingen: In 2024 ten opzichte van de volgende jaren hoger doordat in 2024 de laatste termijn van de investering in nieuw kantoormeubilair en inventaris wordt afgeschreven.

Personeelslasten: De personeelslasten stijgen door cao-loonsverhogingen en een hogere pensioenlast.

Adviesgelden: Voor de inkomsten uit adviesgelden is het uitgangspunt dat deze licht zullen stijgen.

Financiële kengetallen

	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit	43%	45%	46%	47%
Rentabiliteit	0%	0%	0%	0%
Current ratio	3,11	2,93	2,74	2,56
Netto schuldquote	25%	23%	21%	19%

Solvabiliteit: Een gezonde onderneming heeft over het algemeen een ratio tussen de 25% en 40%. De solvabiliteit van de Hûs en Hiem is voldoende.

Rentabiliteit: Voor de komende jaren wordt ingezet op een kostendekkende exploitatie en dit resulteert in een rentabiliteit van 0%.

Current ratio: Bepaalt in hoeverre de kortlopende verplichtingen kunnen worden betaald. Ondanks een verwachte afname is de current ratio in de komende jaren nog altijd ruim voldoende.

Netto schuldquote: De netto schuldquote zal naar verwachting dalen door afname van de schuldenlast.

1.3 De raad is bevoegd een zienswijze over de begroting in te dienen.

Het scenario “ongewijzigde voortzetting van de huidige adviespraktijk”, dat Hûs en Hiem voor de begroting heeft gehanteerd, is realistisch. Op dit moment betekent elk ander scenario een zo grote onzekerheid, dat die niet tot een alternatieve, voorspellende cijferopstelling kan leiden. Meerjarig is er sprake van een sluitende begroting. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

Risico's of kanttekeningen

1.1 Hûs en Hiem beschikt over een beperkt weerstandsvermogen.

Het weerstandsvermogen bestaat uit het eigen vermogen en de stille reserve bezit kantoorpand (WOZ-waarde per 1-1-2022 € 403.000). Het eigen vermogen per 1-1-2023 bedraagt € 338.222. Gelet op de risico's die zijn verbonden aan de aard van de werkzaamheden is de gewenste hoogte van het eigen vermogen vastgesteld op € 497.000. Als er sprake is van tekorten kan dit betekenen dat Hûs en Hiem een beroep doet op gemeenten voor een bijdrage.

Communicatie en participatie

Boodschap	Doelgroep	Via welk middel	Door wie	Wanneer
Wij dienen geen zienswijze in over de begroting 2024.	Dagelijks Bestuur Hûs en Hiem	Brief	Gemeenteraad	Na besluitvorming gemeenteraad op 22 juni 2023

Financiën

Er zijn geen financiële consequenties. Voor de dienstverlening van Hûs en Hiem is een vergoeding verschuldigd, die via de gemeentelijke leges wordt doorberekend aan de aanvragers.

Bijlagen

Oplegnotitie bij begroting 2024 en jaarrekening 2022 Hûs en Hiem
 Begroting 2024 Hûs en Hiem
 Concept jaarverslag 2022 Hûs en Hiem
 Conceptbrief gemeenteraad Heerenveen