



BESLUIT

Onderwerp: Zienswijze begroting 2024 en 1e wijziging begroting 2023 SVHW	Gemeenteraad: 3 juli 2023	Zaaknummer: 793608

Het raad van de gemeente Albrandswaard;

gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders op 30 mei 2023;

BESLUIT:

1. Dat de ontwerpbegroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling SVHW geen aanleiding geven voor het plaatsen van opmerkingen en het Dagelijks Bestuur van SVHW hiervan in kennis te stellen middels het versturen van bijgaande brief.

Voorstel

Onderwerp: Zienswijze begroting 2024 en 1e wijziging begroting 2023 SVHW	College van burgemeester en wethouders 30 mei 2023	Zaaknummer 793608
Portefeuillehouder Mario Bianchi		Openbaar
E-mailadres opsteller: k.djodikromo@bar-organisatie.nl		

Geadviseerd besluit

1. Dat de ontwerpbegroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023 van de gemeenschappelijke regeling SVHW geen aanleiding geven voor het plaatsen van opmerkingen en het Dagelijks Bestuur van SVHW hiervan in kennis te stellen middels het versturen van bijgaande brief.

Raadsvoorstel

Inleiding

Op 14 april 2023 heeft het dagelijks bestuur van het SVHW de concept meerjarenbegroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023 toegezonden en de gemeenteraad van Albrandswaard in de gelegenheid gesteld om een zienswijze daarop te geven.

Beoogd effect

Vanuit de controlerende rol van de raad een mening te geven ten aanzien van de conceptbegroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023.

Argumenten

1.1. De ontwerpbegroting 2024 past binnen de financiële kaders: toename van de totale deelnemersbijdrage van 3,96%

De omvang van de begroting is voor SVHW noodzakelijk om de continuïteit en de verdere ontwikkeling van de organisatie en de dienstverlening te kunnen blijven borgen. De totale deelnemersbijdrage neemt toe met € 512.000, hetgeen een toename is van 3,96% ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023. De stijging van de deelnemersbijdrage valt volledig toe te rekenen aan indexering. Er is geen nieuw beleid in de begroting 2024 opgenomen. Voor Albrandswaard betekent dit ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 en op basis van het aantal objecten en aanslagregels een stijging van de deelnemersbijdrage van € 12.000. De deelnemersbijdrage van Albrandswaard bedraagt voor 2024 € 311.000.

1.1.1. Uitgangspunten indexering bij de begroting 2024

Met betrekking tot de indexering van kosten geldt met de volgende uitgangspunten.

Materiële kosten: indexering van 2,4%

Indexering materiële kosten geschiedt op basis van de door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gepubliceerde Nationale consumentenprijsindex volgens de septembercirculaire. Voor de Begroting 2024 gaat SVHW uit van een indexering met 2,4 procent, conform de consumentenprijsindex volgens de septembercirculaire van het Centraal Bureau voor de Statistiek. De door het CBS gepubliceerde CPI over het jaar 2022 is 9,9 procent en voor 2023 2,6 procent. Hiervoor heeft in de 1e Wijziging van de begroting 2023 een aanvullende indexering plaats gevonden.

Personele kosten: stijging met 4,2%

De door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gepubliceerde Loonvoet sector Overheid volgens de septembercirculaire wordt toegepast voor indexering van de personele kosten. In lijn met het besluit van het Algemeen Bestuur van 1 februari 2017 volgt SVHW voor het indexeren van de personeelskosten de afspraken die zijn vastgelegd in de cao Werken voor waterschappen. In het geval van het ontbreken van een cao gaat SVHW uit van de gepubliceerde loonvoet volgens de septembercirculaire. Voor de Begroting 2024 gaat SVHW uit van een indexering met 4,2 procent. Indien de werkelijke inflatie respectievelijk loonontwikkeling beduidend afwijkt van de vooraf geraamde indexering wordt het oude jaar via een begrotingswijziging achteraf gecorrigeerd en daarmee op het juiste prijsniveau gebracht.

1.2. 1e begrotingswijziging 2023 als gevolg van cao- en prijsontwikkeling: basis voor de begroting 2024

De 1e wijziging van de Begroting 2023 is de basis voor de uitwerking van de begroting 2024. Bij het opstellen van de begroting 2023 was het onmogelijk om een voorspelling te doen over de ontwikkeling van de cao- en prijsontwikkelingen in 2022 (afwijking ten opzichte van de begroting 2022) en 2023. Daarnaast vond in 2023 de toetreding van de gemeente Ridderkerk plaats die nog niet verwerkt was in de primaire begroting 2023. Als gevolg van deze ontwikkelingen is een 1e wijziging van de Begroting 2023 opgesteld waarin ook de effecten (bezuinigingen) vanuit de jaarrekening 2022 zijn verwerkt.

1.2.1 1e begrotingswijziging 2023 valt lager uit dan in de Kadernota 2024: de vijf componenten

In de Kadernota 2024 is opgenomen dat het financiële effect van de begrotingswijziging 2023 maximaal € 1.217.000 bedraagt. Door interne financiering (bezuinigingen) is het financiële effect van de 1e wijziging begroting 2023 uiteindelijk € 104.000 lager dan opgenomen in de Kadernota 2024. De 1e wijziging van de begroting 2023 bestaat uit vijf componenten:

- kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen die niet zijn opgenomen in de primaire Begroting 2023;

- kosten in verband met de toetreding van Ridderkerk als deelnemer per 1-1-2023. Tegenover deze kosten staan de van toepassing zijnde jaarlijkse deelnemersbijdrage;
 - een niet in de kadernota voorziene stijging van salariskosten en kosten organisatie ontwikkeling;- een lagere doorberekening van WOZ kosten van het Ministerie. Hier tegenover staat een lagere doorbelasting aan het waterschap Hollandse Delta waardoor de impact in deze begrotingswijziging kostenneutraal is;
 - een bezuiniging op de automatiseringskosten van SVHW.
- Het totaal van de bovenstaande posten bedraagt € 1.113.000. Tegenover de kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Ridderkerk staat een geraamde opbrengst van € 634.000 als deelnemersbijdrage.

Overleg gevoerd met

Collega's van het cluster Financiën van de BAR-organisatie en het SVHW op ambtelijk niveau.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Uitvoering/vervolgstappen

Het Algemeen Bestuur van SVHW zal na verwerking van de ontvangen zienswijzen van de deelnemers de begroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023 vaststellen. Deze vastgestelde begrotingen zullen vervolgens naar de deelnemers worden toegestuurd.

Financiën

Voor 2024 is de jaarlijkse deelnemersbijdrage van Albrandswaard geraamd op € 311.000. Ten opzichte van gewijzigde begroting 2023 is dit een toename van € 12.000 (€ 311.000 - € 299.000).

Inclusiviteitstoets

Niet van toepassing

Communicatie/participatie na besluitvorming

Na besluitvorming ontvangt het Dagelijks Bestuur van SVHW de bijgevoegde brief als zienswijze op de conceptbegroting 2024 en de 1e begrotingswijziging 2023.

Voorstel

Inleiding

Op 14 april 2023 heeft het dagelijks bestuur van het SVHW de concept meerjarenbegroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023 toegezonden en de gemeenteraad van Albrandswaard in de gelegenheid gesteld om een zienswijze daarop te geven.

Beoogd effect

Vanuit de controlerende rol van de raad een mening te geven ten aanzien van de conceptbegroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023.

Argumenten

1.1. De ontwerpbegroting 2024 past binnen de financiële kaders: toename van de totale deelnemersbijdrage van 3,96%

De omvang van de begroting is voor SVHW noodzakelijk om de continuïteit en de verdere ontwikkeling van de organisatie en de dienstverlening te kunnen blijven borgen. De totale deelnemersbijdrage neemt toe met € 512.000, hetgeen een toename is van 3,96% ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023. De stijging van de deelnemersbijdrage valt volledig toe te rekenen aan indexering. Er is geen nieuw beleid in de begroting 2024 opgenomen. Voor Albrandswaard betekent dit ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 en op basis van het aantal objecten en aanslagregels een stijging van de deelnemersbijdrage van € 12.000. De deelnemersbijdrage van Albrandswaard bedraagt voor 2024 € 311.000.

1.1.1. Uitgangspunten indexering bij de begroting 2024

Met betrekking tot de indexering van kosten geldt met de volgende uitgangspunten.

Materiële kosten: indexering van 2,4%

Indexering materiële kosten geschiedt op basis van de door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gepubliceerde Nationale consumentenprijsindex volgens de septembercirculaire. Voor de

Begroting 2024 gaat SVHW uit van een indexering met 2,4 procent, conform de consumentenprijsindex volgens de septembercirculaire van het Centraal Bureau voor de Statistiek. De door het CBS gepubliceerde CPI over het jaar 2022 is 9,9 procent en voor 2023 2,6 procent. Hiervoor heeft in de 1e Wijziging van de begroting 2023 een aanvullende indexering plaats gevonden.

Personele kosten: stijging met 4,2%

De door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gepubliceerde Loonvoet sector Overheid volgens de septembercirculaire wordt toegepast voor indexering van de personele kosten. In lijn met het besluit van het Algemeen Bestuur van 1 februari 2017 volgt SVHW voor het indexeren van de personeelskosten de afspraken die zijn vastgelegd in de cao Werken voor waterschappen. In het geval van het ontbreken van een cao gaat SVHW uit van de gepubliceerde loonvoet volgens de septembercirculaire. Voor de Begroting 2024 gaat SVHW uit van een indexering met 4,2 procent. Indien de werkelijke inflatie respectievelijk loonontwikkeling beduidend afwijkt van de vooraf geraamde indexering wordt het oude jaar via een begrotingswijziging achteraf gecorrigeerd en daarmee op het juiste prijsniveau gebracht.

1.2. 1e begrotingswijziging 2023 als gevolg van cao- en prijsontwikkeling: basis voor de begroting 2024

De 1e wijziging van de Begroting 2023 is de basis voor de uitwerking van de begroting 2024. Bij het opstellen van de begroting 2023 was het onmogelijk om een voorspelling te doen over de ontwikkeling van de cao- en prijsontwikkelingen in 2022 (afwijking ten opzichte van de begroting 2022) en 2023. Daarnaast vond in 2023 de toetreding van de gemeente Ridderkerk plaats die nog niet verwerkt was in de primaire begroting 2023. Als gevolg van deze ontwikkelingen is een 1e wijziging van de Begroting 2023 opgesteld waarin ook de effecten (bezuinigingen) vanuit de jaarrekening 2022 zijn verwerkt.

1.2.1 1e begrotingswijziging 2023 valt lager uit dan in de Kadernota 2024: de vijf componenten

In de Kadernota 2024 is opgenomen dat het financiële effect van de begrotingswijziging 2023 maximaal € 1.217.000 bedraagt. Door interne financiering (bezuinigingen) is het financiële effect van de 1e wijziging begroting 2023 uiteindelijk € 104.000 lager dan opgenomen in de Kadernota 2024.

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

- kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen die niet zijn opgenomen in de primaire Begroting 2023;
- kosten in verband met de toetreding van Ridderkerk als deelnemer per 1-1-2023. Tegenover deze kosten staan de van toepassing zijnde jaarlijkse deelnemersbijdrage;
- een niet in de kadernota voorziene stijging van salariskosten en kosten organisatie ontwikkeling;- een lagere doorberekening van WOZ kosten van het Ministerie. Hier tegenover staat een lagere doorbelasting aan het waterschap Hollandse Delta waardoor de impact in deze begrotingswijziging kostenneutraal is;
- een bezuiniging op de automatiseringskosten van SVHW.

Het totaal van de bovenstaande posten bedraagt € 1.113.000. Tegenover de kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Ridderkerk staat een geraamde opbrengst van € 634.000 als deelnemersbijdrage.

Overleg gevoerd met

Collega's van het cluster Financiën van de BAR-organisatie en het SVHW op ambtelijk niveau.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Uitvoering/vervolgstappen

Het Algemeen Bestuur van SVHW zal na verwerking van de ontvangen zienswijzen van de deelnemers de begroting 2024 en de 1e wijziging begroting 2023 vaststellen. Deze vastgestelde begrotingen zullen vervolgens naar de deelnemers worden toegestuurd.

Financiële informatie

Voor 2024 is de jaarlijkse deelnemersbijdrage van Albrandswaard geraamd op € 311.000. Ten opzichte van gewijzigde begroting 2023 is dit een toename van € 12.000 (€ 311.000 - € 299.000).

Juridische zaken

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Inclusiviteitstoets

Niet van toepassing

Communicatie/participatie na besluitvorming

Na besluitvorming ontvangt het Dagelijks Bestuur van SVHW de bijgevoegde brief als zienswijze op de conceptbegroting 2024 en de 1e begrotingswijziging 2023.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief voor zienswijze 1e begrotingswijziging 2023.pdf
2. Aanbiedingsbrief voor zienswijze begroting 2024.pdf
3. 1e wijziging Begroting 2023 versie 0.5.pdf
4. Begroting 2024 versie 0.11.pdf
5. Antwoordbrief zienswijze begroting 2024 en 1e wijz begr 2023 cpt.docx