



A.B. 21/26

Onderwerp: Ontwerp Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023 – 2026

Inleiding

Conform artikel 18 van de GR SVHW 2015 dient het Algemeen Bestuur voor 1 juli de begroting voor het komende jaar vast te stellen. Vervolgens dient deze binnen twee weken na vaststelling maar voor 1 augustus te worden aangeboden de gedeputeerde staten van Zuid-Holland.

Als eerste stap in het begrotingsproces dient het Dagelijks Bestuur voor 15 april de beleidsmatige en financiële kaders (Kadernota) aan te bieden aan de Vertegenwoordigende Organen (raden en algemene besturen van de deelnemers). Het Dagelijks Bestuur heeft dit reeds op 3 februari 2021 gedaan.

De volgende stap is het aan de Vertegenwoordigende Organen versturen van de ontwerp begroting acht weken voordat deze ter vaststelling wordt aangeboden aan het Algemeen Bestuur. In deze periode kunnen Vertegenwoordigende Organen hun zienswijzen kenbaar maken aan het Dagelijks Bestuur. Het Dagelijks Bestuur voegt de zienswijzen en het commentaar bij de ontwerp, zoals deze wordt aangeboden aan het Algemeen bestuur. Het Algemeen Bestuur stelt vervolgens de begroting vast.

De bestendige gedragslijn binnen SVHW is, dat de ontwerpbegroting eerst door het Algemeen Bestuur wordt behandeld voordat deze door het Dagelijks Bestuur wordt aangeboden aan de Vertegenwoordigende Organen.

In de bijlage treft u aan:

- De Ontwerpbegroting 2022 en Meerjarenraming 2023 – 2026 (A.B. 21 / 27)

Gewenste behandeling

- Het Algemeen Bestuur wordt verzocht in te stemmen met het doorgeleiden van de Ontwerpbegroting 2022 en Meerjarenraming 2023 – 2026 naar de Vertegenwoordigende Organen voor de zienswijzeprocedure.

De volgende behandeling is voorzien:

1. 24 maart 2021: Bespreking ontwerpbegroting in het DB (afgerond);
2. 6 april 2021: Inhoudelijke toelichting ontwerpbegroting in de AC (afgerond);
3. 14 april 2021: Bespreking ontwerpbegroting in het AB en aanbieden ontwerp begroting aan de Vertegenwoordigde Organen;
4. 15 april 2020 – 10 juni 2020: 8 weken zienswijzeperiode
5. 9 juni 2021: Bespreking zienswijzen in DB;
6. 22 juni 2021: Toelichting afhandeling zienswijzen in de AC;
7. 30 juni 2021: Vaststelling begroting door het AB;
8. < 15 juli 2021: Aanbieden Begroting 2022 en Meerjarenraming 2023 – 2026 aan de gedeputeerde staten van Zuid-Holland.



Toelichting

Externe ontwikkelingen

De omgeving van SVHW is onderhevig aan veel (snelle) veranderingen op het gebied wetgeving en technologie. De consequenties van deze externe ontwikkelingen moeten worden geïmplementeerd binnen de bedrijfsvoering en systemen van SVHW. Hierin heeft SVHW geen keuzevrijheid. Tevens dient de dienstverlening aan particulieren, ondernemers en de deelnemers hierop te worden aangepast.

Financiële consequenties Begroting 2022

SVHW streeft er al jaren naar om de kostenstijging ten gevolge van de externe ontwikkelingen, indexering en nieuw beleid zoveel mogelijk op te vangen binnen de exploitatie. Dit streven heeft er toe geleid dat SVHW een aantoonbaar en bewezen laag kostenniveau heeft, dat substantieel onder het landelijk gemiddelde ligt.

Door deze over meerdere jaren gevolgde financiële gedragslijn is het niet mogelijk om in 2022 de kosten ten gevolge van de externe ontwikkelingen en de indexering nog verder binnen de exploitatie op te vangen, zonder dat dit consequenties heeft voor de kwaliteit en uitvoering van de dienstverlening en het kunnen voldoen aan wettelijke eisen.

SVHW voorziet een kostentoeename ten gevolge van externe ontwikkelingen en indexering van 659.432 euro. Dit bedrag is 50.000 euro lager dan in de Kadernota 2022 vermeld stond, veroorzaakt door lagere ICT kosten vanwege aangepaste contracten. De ontwikkeling van nieuw beleid vindt plaats binnen de exploitatie en leidt niet tot extra kosten.

Doordat SVHW het totaalbedrag van 659.432 euro met 40.000 euro corrigeert ten gevolge van een andere aanpak van de banenafpraak inclusief de daarmee samenhangende kosten en met 137.000 euro voor incidentele kosten 2021, die in 2022 niet doorwerken, is de netto kostentoeename in 2022 482.432 euro waarvan 15.000 euro incidenteel. Daarnaast is er sprake van 95.000 euro aan incidentele kosten voor de organisatie ontwikkeling in 2021. Deze worden in 2022 budget neutraal verrekend (zowel aan kosten en opbrengstzijde), aangezien de dekking vanuit de reserve organisatie ontwikkeling in 2022 ook vervalt. De totale kostentoeename bedraagt daardoor 387.000 euro.

Vanwege de budget neutrale verrekening van de kosten van de organisatie ontwikkeling van 95.000 euro zou de deelnemersbijdrage met 482.432 euro stijgen. Ten opzichte van de Kadernota 2022 is echter sprake van een hogere opbrengst invorderingskosten van 50.000 euro, waardoor de deelnemers bijdrage minder stijgt. De deelnemersbijdrage stijgt in de Begroting 2022 met 432.432 euro (4,20%), waarvan 15.000 euro incidenteel. In de Kadernota 2022 bedroeg dit nog 532.432 euro (5,17%).

De onderstaande tabel geeft het overzicht:



(bedragen * € 1.000)

Kosten Begroting 2022 (* 1.000€)			Deelnemersbijdrage 2022 (* 1.000€)	
Kosten begroting 2021	12.900		Kosten begroting 2022	13.287
Indexering	144		-/- Opbrengst invorderingskosten	-2.550
Externe ontwikkelingen	515	incl. 15k€ incidenteel	-/- Overige opbrengsten	-10
-/-Verrekening incidenteel 2021	-137			-2.560
-/-Andere aanpak banenafpraak	-40		Deelnemersbijdrage 2022	10.727 incl. 15k€ incidenteel
Netto kosten toename	482			
-/- Kosten organisatie ontwikkeling	-95	budget neutrale verrekening		
	387		Deelnemersbijdrage 2021	10.295
Kosten Begroting 2022	13.287	(3,00% stijging)	Stijging deelnemersbijdrage 2022	432
			Percentuele toename 2021-2022	4,20%

Overzicht kosten

(bedragen * € 1.000)

Kosten begroting 2022	
Kosten begroting 2021	12.900
Indexering:	
Bij:	
indexering mateiele kosten	90
indexering personele kosten	54
	144 1,12% indexering
Subtotaal kosten na indexering 2022	13.044
Nieuw beleid/ontwikkelingen:	
Bij:	
Kosten WOZ (overige ontwikkelingen)	100
Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer	50
Primaire systemen belastingen	150
Primaire systemen waarden/ BAG	50
Aanbesteding printcontract	15
Toename proceskostenvergoeding	200
	565
Af:	
Incidentele kosten 2021	-137
Kosten banenafpraak	-40
Lagere aanbesteding waarderingsapplicatie	-50
	-227
Sub-totaal kosten na indexering 2022 en nieuw beleid	13.382
Budget neutrale ontwikkelingen:	
Af:	
Organisatiekosten	-95
	-95
Kosten begroting 2022 (inclusief incidenteel)	13.287 3,00% toename



Overzicht opbrengsten/deelnemersbijdrage

(bedragen * € 1.000)

Kosten begroting 2021 (*1000 €)		Deelnemersbijdrage 2022 (*1000 €)	
Kosten begroting 2021	12.900	Kosten begroting 2022	13.287
Indexering (1,12% indexering)	144	Opbrengst invorderingskosten	-2.550
Incidentele kosten 2021	-137	Overige opbrengsten	-10
Kosten banenafpraak	-40	Onttrekking reserve	0
Lagere aanbesteding waarderingsapplicatie	-50		
	-83	Deelnemersbijdrage 2022	<u>10.727</u> incl 15 € incidenteel
	12.817		
Ontkijken nieuw beleid	565		
	565		
Budgetneutrale ontwikkelingen: vervallen organisatiekosten	-95		
	-95	Deelnemersbijdrage 2021	10.295
		percentuele toename 2022 - 2021	4,20%
Totaal kosten 2022	<u>13.287</u>		

Overzicht begroting

(bedragen x 1.000 euro)

Programma	Begroting 2022	Begroting 2021	Jaarrekening 2020
Algemeen Beheer	7.353	7.491	7.288
Vastgoedinformatie	951	912	864
BAG	174	144	177
RO Beheer	-	-	18
WOZ Administratie	778	709	1.069
Heffingen en Invordering	4.031	3.644	3.947
Totaal Lasten	13.287	12.900	13.363
Opbrengst invord.kosten	2.550	2.500	2.641
Overige opbrengsten	10	10	295
Opbrengst deelnemers	10.727	10.295	9.921
Totaal Baten	13.287	12.805	12.857
<i>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</i>	-	95-	506-
Mutaties vanuit reserves	-	95	404
Resultaat	-	-	102-

Overig

nvt

Klaaswaal, 14 april 2021