



A.B. 22/16

Onderwerp: Kadernota 2023

Inleiding

Voor u ligt de Kadernota 2023 van de Samenwerking Vastgoed Informatie Heffing en Waardebepaling (SVHW). SVHW dient voor 2023 een (meerjaren)begroting op te stellen. De Kadernota 2023 is hierbij een belangrijk instrument ter voorbereiding op het samenstellen van de begroting en voor het inzichtelijk maken van een meerjarenperspectief. De nota schetst namelijk de inhoudelijke en financiële ontwikkelingen voor de komende jaren en stelt de kaders voor de Begroting 2023 en voor de meerjarenbegroting 2024–2027. Na vaststelling van de nota door het Algemeen Bestuur SVHW werken het Dagelijks Bestuur en de ambtelijke organisatie de nieuwe begroting vervolgens binnen de vastgestelde kaders verder uit.

In de bijlagen treft u aan:

- de Kadernota 2023 (A.B. 22/17);
- het AB besluit om in te stemmen met de Kadernota 2023 (A.B. 22/18).

Gewenste behandeling

U wordt verzocht in te stemmen met de Kadernota 2023.

Toelichting

Deze kadernota is de eerste na de vaststelling van de “Financiële Verordening SVHW 2021” door het Algemeen Bestuur SVHW op 17 november 2021. Dit houdt in dat deze kadernota ten opzichte van eerdere kadernota’s afwijkt doordat er nu wordt volstaan met algemene financiële kaders zoals bedoeld in de Wet gemeenschappelijke regelingen, die in de Begroting 2023 worden uitgewerkt. Er is dus geen uitgewerkte financiële paragraaf meer opgenomen. Hierdoor wordt voorkomen, dat er een uitgewerkte financiële paragraaf wordt opgesteld zonder dat de resultaten van het afgelopen boekjaar bekend zijn en de eerste ontwikkelingen van het lopende jaar (denk bijvoorbeeld aan cao ontwikkelingen) niet worden meegenomen.

Daarnaast gaat de “Financiële Verordening SVHW 2021” er van uit dat voor 15 april samen met de begroting voor het komende jaar – indien nodig – een begrotingswijziging voor het lopende jaar wordt ingediend. Hierdoor worden correcties (bijvoorbeeld niet opgenomen cao ontwikkelingen en indexatie van materiële kosten) lopende het begrotingsjaar gecorrigeerd, waarmee zij – indien structureel – doorlopen in het komende begrotingsjaar en niet in de begroting voor dit jaar behoeven te worden gecorrigeerd. Dit geeft de mogelijkheid om indien noodzakelijk tussentijds en sneller bij te sturen. In voorafgaande jaren corrigeerde SVHW in de begroting van het komende jaar.

Gelet op de ontwikkelingen van de proceskostenvergoeding, kosten voor inhuur in verband met het afdoen van WOZ-bezwaren, de ontwikkeling van personele kosten en de indexering van materiële kosten zal SVHW een begrotingswijziging voor 2022 indienen. Van dit gegeven wordt in Kadernota 2023 uitgegaan.

Dit betekent dat SVHW in lijn met het besluit van het Algemeen Bestuur van 17 februari 2017 bij het ontbreken van een cao Werken voor Waterschappen uitgaat van een loonstijging van 1 procent en voor de materiële kosten eveneens van 1 procent, omdat in de begrotingswijziging voor 2022 de correctie



van de stijging van de materiele en personele kosten al heeft plaatsgevonden. Een eventuele correctie van de loonstijging en van het indexcijfer voor de materiële kosten voor 2023 vindt plaats in de begrotingswijziging 2023.

De ontwikkelingen zoals geschetst in paragraaf 3 van de Kadernota 2023 worden vrijwel geheel opgevangen binnen de exploitatie. SVHW zal echter in de Begroting 2023 de volgende posten nog nader uitwerken en de eventuele financiële consequenties opnemen, waarbij zoveel mogelijk wordt gekeken naar interne dekking of dekking door volume toename (aantal WOZ-objecten, aantal gewogen aanslagregels):

- de formatie in het WOZ-domein in verband met het toenemende aantal WOZ-objecten;
- de formatie in het Heffingen-domein in verband met de toename van het aantal deelnemers dat voor de afvalstoffenheffing Diftar hanteert;
- het aantrekken/ontwikkelen van capaciteit op het gebied van data-analyse;
- de invoering van een zaakstelsel vanwege de Wet open overheid en de "Regie op eigen gegevens" door inwoners.

Het meerjarenperspectief wordt weergegeven vanaf de stand in de begroting 2022. De verwachte begrotingswijziging is 2022 is in het overzicht verwerkt.

Lasten						
Omschrijving/Jaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Lasten begroting (primair)	€ 13.287	€ 13.971	€ 14.103	€ 14.236	€ 14.370	€ 14.506
1e begrotingswijziging - Materiële kosten	€ 400					
1e begrotingswijziging - Personele kosten	€ 187					
1e begrotingswijziging - Aanvulling indexering materiele kosten 2022	€ 97					
Lasten begroting na wijziging	€ 13.971	€ 13.971	€ 14.103	€ 14.236	€ 14.370	€ 14.506
Nieuw beleid			PM	PM	PM	PM
Indexering personele kosten		€ 57	€ 57	€ 58	€ 59	€ 59
Indexering Materiële kosten		€ 75	€ 76	€ 77	€ 77	€ 78
Proceskosten NCNP			PM	PM	PM	PM
Totaal lasten begrotingsjaar	€ 13.971	€ 14.103	€ 14.236	€ 14.370	€ 14.506	€ 14.643
Baten						
Omschrijving/Jaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Deelnemersbijdrage (primair)	€ 10.727	€ 11.543	€ 11.676	€ 11.810	€ 11.946	€ 12.083
Deelnemersbijdrage (begrotingswijziging)	€ 684	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Opbrengst invorderingskosten (primair)	€ 2.550	€ 2.550	€ 2.550	€ 2.550	€ 2.550	€ 2.550
Overige opbrengsten (primair)	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10
Totaal baten begrotingsjaar	€ 13.971	€ 14.103	€ 14.236	€ 14.370	€ 14.506	€ 14.643
Geprognosticeerd meerjarenperspectief	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Overig

Na instemming door het AB zal de Kadernota worden aangeboden aan de Colleges, Raden en Algemeen Bestuur van de deelnemers.

Klaaswaal, 9 februari 2022