

A.B. 22/29

Onderwerp: 1^e Begrotingswijziging 2022

Inleiding

Op 14 april 2021 heeft het Algemeen Bestuur de Ontwerpbegroting 2022 behandeld en het Dagelijks Bestuur heeft deze aansluitend aangeboden aan de Vertegenwoordigde Organen (gemeenteraden en Algemeen Bestuur waterschap) voor de zienswijze procedure. Na ontvangst van de zienswijzen heeft het Algemeen Bestuur vervolgens op 30 juni 2021 de Begroting 2022 vastgesteld.

In de Kadernota 2023 is aangegeven dat SVHW 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 een begrotingswijziging voor 2022 zou indienen tegelijkertijd met het aanbieden van de Ontwerpbegroting 2023. De begrotingswijziging werd geraamd op 684.000 euro.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is er meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten van het boekjaar 2021 en de verwachting voor 2022. Hierbij is geconstateerd dat de aangekondigde begrotingswijziging inderdaad noodzakelijk is. Temeer SVHW in de periode van 2016 tot en met 2021 al 1.093.000 euro binnen de begroting heeft opgevangen en daardoor geen verdere ruimte heeft om extra kosten op te vangen zonder impact op de kwaliteit van de dienstverlening. Daarnaast heeft SVHW in de periode 2016 tot en met 2019 ten gevolge van gerealiseerde positieve resultaten 1.142.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers. Over 2021 wordt afhankelijk van het besluit van het Algemeen bestuur met betrekking tot de bestemming van het jaarresultaat 2021 aanvullend 100.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers.

De begrotingswijziging bestaat uit twee componenten: kosten gerelateerd aan het afdoen van WOZ-bezwaren ingediend door No-Cure-No-Pay (NCNP) bureaus (400.000 euro) en kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen (284.000 euro), die niet waren opgenomen in de Begroting 2022. In totaliteit bedragen de extra kosten 684.000 euro.

Daarnaast zijn er (overlopende) kosten (23.000 euro) voor activiteiten in verband met de organisatie ontwikkeling, die in 2021 niet afgerond konden worden en 2022 wel worden afgerond. Deze kosten worden ten laste gebracht van het niet benutte deel van de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling in 2021 (23.000 euro), die wordt aangehouden, waardoor dit in 2022 budgetneutraal verloopt.

In de bijlage treft u aan:

- De 1^e Wijziging Begroting 2022 (A.B. 22/30)

Gewenste behandeling

Het Algemeen Bestuur wordt verzocht in te stemmen met het doorgeleiden van de 1^e Wijziging Begroting 2022 naar de Vertegenwoordigende Organen voor de zienswijzeprocedure.

De vaststelling van de 1^e Wijziging Begroting 2022 volgt dezelfde stappen als die bij de vaststelling van een begroting en is onderhevig aan zienswijzeprocedure door de Vertegenwoordigende Organen.

Aangezien de 1^e Wijziging Begroting 2022 op hetzelfde moment wordt ingediend als de Ontwerpbegroting 2023 worden dezelfde tijdslijnen gehanteerd zoals beschreven in de “Procedure voor de vaststelling van de Begroting 2023”, zoals die door het Algemeen Bestuur op 9 februari jl. is vastgesteld.

De volgende behandeling is voorzien:

- | | | |
|----|-----------------------------|--|
| 1. | 23 maart 2022: | Bespreking 1 ^e Wijziging Begroting 2022 in het DB (afgerond); |
| 2. | 5 april 2022: | Inhoudelijke toelichting 1 ^e Wijziging Begroting 2022 in de AC (afgerond); |
| 3. | 13 april 2022: | Bespreking 1 ^e Wijziging Begroting 2022 in het AB |
| 4. | 15 april 2022: | Aanbieding 1 ^e Wijziging Begroting 2022 aan de Vertegenwoordigde Organen; |
| 5. | 15 april 2022– 8 juli 2022: | 12 weken zienswijzeperiode; |
| 6. | 31 augustus 2022: | Bespreking zienswijzen in DB; |
| 7. | 6 september 2022: | Toelichting afhandeling zienswijzen in de AC; |
| 8. | 13 september 2022: | Vaststelling 1 ^e Wijziging Begroting 2022 en beantwoording zienswijzen door het AB; |
| 9. | 15 september 2022: | Aanbieden 1 ^e Wijziging Begroting 2022 aan Gedeputeerde Staten. |

Toelichting

NCNP–bureau gerelateerde kosten

Dankzij de mitigerende maatregelen van SVHW in 2021 is de stijging van het aantal WOZ–bezwaren ingediend door No–Cure–No–Pay (NCNP) bureaus in 2021 gestabiliseerd tot net onder het landelijke gemiddelde. Ondanks SVHW in 2022 nieuwe aanvullende maatregelen treft, verwacht SVHW op basis van de eerste indicaties dat in 2022 het aantal WOZ–bezwaren ingediend NCNP–bureaus in het gunstigste geval op het niveau van 2021 blijft. Dit betekent dat SVHW in 2022 wederom wordt geconfronteerd met kostenoverschrijdingen in verband met uit te keren proceskostenvergoeding en extra benodigde inhuur ten gevolge van de arbeidsintensieve afhandeling van de door de NCNP–bureaus ingediende WOZ–bezwaren. Aangezien dit een patroon is dat zich al meerdere jaren aftekent en naar verwachting zeker nog de komende jaren zal aanhouden, hebben de kosten een structureel karakter en dienen deze conform het BBV opgenomen te worden in de exploitatiebegroting. SVHW raamt in de 1^e Wijziging Begroting 2022 hier 400.000 euro voor.

Cao– en prijsontwikkelingen

In de begroting van 2022 is SVHW vanwege het ontbreken van een cao uitgegaan van een loonstijging van 1 procent. Daarnaast heeft SVHW voor de indexering van de materiële kosten een indexering gehanteerd van 1,3 procent. Actuele loon– en prijsontwikkelingen tonen aan dat deze percentages te laag zijn. SVHW raamt in de 1^e Wijziging Begroting 2022 hier 284.000 euro voor.

Organisatieontwikkeling

In de begroting 2021 was een vrijval van de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling van 95.000 euro opgenomen. In de jaarrekening 2021 bedraagt de vrijval van de bestemmingsreserve echter 72.000 euro. De afwijking van 23.000 euro in de onttrekking aan de reserves wordt veroorzaakt doordat door coronamaatregelen (lockdown) in het 4e kwartaal 2021 niet alle activiteiten zijn

uitgevoerd. Deze worden nu in 2022 uitgevoerd. De kosten van deze activiteiten worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve.

Totaal beeld

De bovenstaande posten leiden tot het volgende totaalbeeld van de 1^e Wijziging Begroting 2022:

Item	kosten	Totaal
indexering personele kosten	187.000	
indexering materiele kosten	97.000	
NCNP-gerelateerde kosten	400.000	
		684.000
kosten organisatie ontwikkeling	23.000	
af: vrijval bestemmingsreserve	-23.000	
		0
Totale kosten toename		684.000

De begrotingswijziging blijft hiermee binnen het gestelde in de Kadernota 2023, waarin de begrotingswijziging 2022 werd aangekondigd.

Impact op beleidsbegroting

De impact op de beleidsbegroting wordt hieronder weergegeven.

(bedragen x 1.000 euro)

nr. Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
LASTEN					
1 Personeelskosten	6.195	6.387	187	6.246	6.385
2 Huisvestingskosten en kosten interne faciliteiten	554	564	9	570	523
3 Kapitaallasten	330	330	0	280	265
4 Algemene kosten	291	295	4	346	281
5 Automatiseringskosten	2.122	2.156	34	1.799	1.710
6 WOZ-kosten derden	1.115	1.115	0	1.115	1.118
7 Overige kosten heffing en invordering	2.630	3.074	449	2.399	3.030
8 Kosten organisatie ontwikkeling	0	23	23	95	72
9 Onvoorzien	50	50	0	50	-
<i>Totaal lasten</i>	<i>13.287</i>	<i>13.994</i>	<i>707</i>	<i>12.900</i>	<i>13.384</i>
BATEN					
10 Bijdragen deelnemers	10.727	11.411	684	10.295	10.533
11 Opbrengst invorderingskosten	2.550	2.550	0	2.500	2.622
12 Overige opbrengsten	10	10	0	10	386
<i>Totaal baten</i>	<i>13.287</i>	<i>13.971</i>	<i>684</i>	<i>12.805</i>	<i>13.541</i>
<i>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</i>	<i>-</i>	<i>23-</i>	<i>23-</i>	<i>-95</i>	<i>156</i>
Mutatie bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	0	23	23	95	72
Gerealiseerde resultaat	-	0	0	0	228

Impact op deelnemersbijdrage

De impact op de deelnemersbijdrage wordt hieronder weergegeven.

(bedragen x 1.000 euro)

Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2022 ten opzichte van begroting 2021					
	begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	begroting 2021	rekening 2021
Alblasserdam	207	222	15	204	205
Albrandswaard	215	233	18	212	216
Altena	600	646	46	583	634
Barendrecht	424	459	35	418	424
Brielle	199	214	15	194	198
Goeree-Overflakkee	644	693	49	627	641
Hardinxveld-Giessendam	161	174	13	159	160
Hellevoetsluis	458	493	35	446	455
Hoeksche Waard	1.015	1.099	84	966	998
Krimpenerwaard	644	694	50	627	635
Lansingerland	539	583	44	531	547
Nieuwkoop	310	333	23	297	337
Westvoorne	158	171	13	154	156
Hollandse Delta	5.153	5.397	244	4.875	4.928
Totaal	10.727	11.411	684	10.295	10.533

Overig

nvt

Klaaswaal, 13 april 2022