



A.B. 23/36

Onderwerp: 1^e Begrotingswijziging 2023

Inleiding

Op 13 april 2022 heeft het Algemeen Bestuur de Ontwerpbegroting 2023 behandeld en het Dagelijks Bestuur heeft deze aansluitend aangeboden aan de Vertegenwoordigden Organen (gemeenteraden en Algemeen Bestuur waterschap) voor de zienswijze procedure. Na ontvangst van de zienswijzen heeft het Algemeen Bestuur vervolgens op 14 september 2022 de Begroting 2023 vastgesteld.

In de Kadernota 2024 is aangegeven dat gelet op de loon- en prijsontwikkeling in 2022 en 2023 de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen als gevolg van een te lage indexering van de primaire begroting 2023 en de toetreding van de gemeente Ridderkerk tegelijkertijd ingediend wordt met het aanbieden van de Ontwerpbegroting 2024. De 1^e begrotingswijziging 2023 wordt geraamd op 1.113.000 euro.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is er meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten van het boekjaar 2022 en de verwachting voor 2023. Hierbij is geconstateerd dat de aangekondigde begrotingswijziging inderdaad noodzakelijk is. Temeer SVHW in de periode van 2016 tot en met 2023 al 1.108.000 euro binnen de begroting heeft opgevangen en daardoor geen verdere ruimte heeft om extra kosten op te vangen zonder dat dit impact heeft op de kwaliteit van de dienstverlening. Daarnaast heeft SVHW in de periode 2016 tot en met 2022 ten gevolge van gerealiseerde positieve resultaten 1.325.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers. Over 2022 wordt afhankelijk van het besluit van het Algemeen bestuur met betrekking tot de bestemming van het jaarresultaat 2022 83.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers.

De 1^e wijziging van de Begroting 2023 bestaat uit een vijf componenten:

1. kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen (1.217.000 euro) die niet zijn opgenomen in de primaire Begroting 2023;
2. kosten van de nieuw toetreden deelnemer Ridderkerk (499.000 euro);
3. een niet in de kadernota voorziene stijging van salariskosten en kosten organisatie ontwikkeling (totaal: 109.000 euro);
4. een lagere doorberekening van WOZ kosten van het Ministerie (612.000 euro). Hier tegenover staat een lagere doorbelasting aan het waterschap Hollandse Delta waardoor de impact in deze begrotingswijziging kostenneutraal is;
5. een bezuiniging op de automatiseringskosten van SVHW (100.000 euro).

Het totaal van de bovenstaande posten bedraagt 1.113.000 euro. Tegenover de kosten van de nieuw toetreden deelnemer Ridderkerk staat een opbrengst van 634.000 euro (deelnemersbijdrage).

In de bijlage treft u aan:

- De 1^e Wijziging Begroting 2023 (A.B. 23/37)



Gewenste behandeling

U wordt verzocht om in te stemmen met het doorgeleiden van de 1^e Wijziging Begroting 2023 aan de Vertegenwoordigde Organen voor de 12 weken zienswijzeperiode.

De vaststelling van de 1^e Wijziging Begroting 2023 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 2023 op hetzelfde moment wordt ingediend als de Ontwerpbegroting 2024 worden dezelfde tijdslijnen gehanteerd zoals beschreven in de "Procedure voor de vaststelling van de Begroting 2024", zoals die door het Algemeen Bestuur op 9 februari jl. is vastgesteld.

De volgende behandeling is voorzien:

1. 23 maart 2023: Bespreking 1^e Wijziging Begroting 2023 in het DB;
2. 4 april 2023: Inhoudelijke toelichting 1^e Wijziging Begroting 2023 in de AC;
3. 12 april 2023: Bespreking 1^e Wijziging Begroting 2023 in het AB
4. 15 april 2023: Aanbieding 1^e Wijziging Begroting 2023 aan de Vertegenwoordigde Organen;
5. 15 april 2023– 8 juli 2023: 12 weken zienswijzeperiode;
6. 30 augustus 2023: Bespreking zienswijzen in DB;
7. 5 september 2023: Toelichting afhandeling zienswijzen in de AC;
8. 13 september 2023: Vaststelling 1^e Wijziging Begroting 2023 en beantwoording zienswijzen door het AB;
9. 15 september 2023: Aanbieden 1^e Wijziging Begroting 2023 aan Gedeputeerde Staten.

Toelichting

Cao- en prijsontwikkelingen

In de 1^e wijziging van de begroting 2023 is een aanvullende stijging van de personele kosten opgenomen. In de primaire begroting is rekening gehouden met een salarisstijging van 1% zowel voor 2022 als voor 2023. De werkelijke cao-verhoging bedraagt 3,75% in 2022 en 6,75% in 2023. Door hogere salariskosten als gevolg van deze cao-verhoging wordt een tekort verwacht in het boekjaar 2023 van 521.000 euro ten opzichte van de primaire begroting 2023.

De materiele kosten in de primaire begroting 2023 zijn geïndexeerd met 2,7% voor 2022 en 1% voor 2023 op basis van de Consumenten Prijsindex (CPI) 2021. Door een sterke toename van de inflatie in 2022 is de Consumenten Prijsindex jaarmutatatie november 2022 uitgekomen op 9,9% en voor 2023 wordt rekening gehouden met een prijsstijging van 2,6% (bron: CBS). Door deze ontwikkelingen zijn de materiele kosten in de primaire begroting 2023 te laag geïndexeerd. De aanvullende indexatie van de materiele kosten in deze begrotingswijziging 2023 bedraagt hierdoor 696.000 euro.

Kosten gemeente Ridderkerk

In de primaire begroting 2023 is geen rekening gehouden met toetreding van de gemeente Ridderkerk tot de Gemeenschappelijk Regeling in 2023. De toetreding brengt zowel personele kosten als materiele kosten met zich mee.



Om de werkzaamheden voor de gemeente Ridderkerk te kunnen verrichten is in deze begrotingswijziging rekening gehouden met een uitbreiding van de personeelsformatie met 4 fte en met aanvullende materiele kosten zoals bijvoorbeeld automatiserings-, inhuur-, invorderings- en proceskosten. De opbrengst invordering is in verband met de toetreding van Ridderkerk 34.000 euro hoger geraamd.

Overige stijging van salariskosten en kosten organisatieontwikkeling

Doorgroei van medewerkers in de salarisschalen en het verhogen van de onbelaste reiskostenvergoeding voor woon-werkverkeer zorgen voor een stijging van de salariskosten van 79.000 euro ten opzichte van de primaire begroting 2023.

Voor organisatieontwikkeling was in de primaire begroting 2023 geen bedrag geraamd. Doordat er enkele verbetertrajecten vanuit 2022 doorlopen in 2023 is in deze begrotingswijziging een bedrag van 30.000 euro opgenomen.

Bezuiniging automatiseringskosten

Door een scherp inkoop- en aanbestedingsbeleid op de waarderings- en de BAG-applicatie worden de automatiseringskosten in de begrotingswijziging verlaagd met 100.000 euro. WOZ kosten derden.

Door een verlaging van de bijdrage van de waterschappen aan de kosten van de landelijke voorziening WOZ en de basisregistratie WOZ is de doorbelasting vanuit het Ministerie BZK 612.000 euro lager dan geraamd in de primaire begroting 2023. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere doorbelasting aan het waterschap Hollandse Delta waardoor dit effect kostenneutraal is in deze begrotingswijziging 2023.

Totaal beeld 1e wijziging begroting 2023

De bovenstaande posten leiden tot het volgende totaalbeeld van de voorgestelde begrotingswijziging

item	kosten	Totaal
indexering personele kosten	521.000	
indexering materiele kosten	696.000	
toename conform kadernota		1.217.000
toetreding Ridderkerk	499.000	
meer personele en organisatiekosten	109.000	
bezuiniging op automatiseringskosten	-100.000	
lagere WOZ kosten Waterschap	-612.000	
overig per saldo		-104.000
Totale kosten toename		1.113.000

In de Kadernota 2024 is opgenomen dat het financiële effect van de begrotingswijziging 2023 maximaal 1.217.000 euro 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 begrotingswijziging blijft hiermee binnen het gestelde in de Kadernota 2024.



Impact op beleidsbegroting

De impact op de beleidsbegroting wordt hieronder weergegeven.

(bedragen x 1.000 euro)

nr.	Omschrijving	Begroting 2023	Begroting 2023 gewijzigd	Begroting 2023 mutatie	Begroting 2022 gewijzigd	Jaarrekening 2022
	LASTEN					
410	Personeelskosten	6.487	7.475	988	6.129	6.330
420	Huisvestingskosten	265	289	24	261	197
430	Kantoorkosten	234	264	30	243	242
440	Automatiseringskosten	2.137	2.292	155	2.115	1.800
450	Overige diensten	1.062	1.225	163	1.074	1.535
460	Kapitaallasten	330	315	-15	339	339
471	Kosten verwerven data	716	806	90	709	693
472	WOZ kosten derden	1.142	632	-510	1.131	616
481	Kosten Klantcontact	157	171	14	155	165
482	Kosten Heffen	585	637	52	578	604
483	Kosten Invordering	496	540	44	490	511
483	Proceskosten	726	839	113	719	848
400	Onvoorzien	50	50	0	50	0
	<i>Totaal lasten</i>	<i>14.387</i>	<i>15.534</i>	<i>1.147</i>	<i>13.994</i>	<i>13.880</i>
	BATEN					
800	Bijdragen deelnemers	11.827	12.940	1.113	11.411	11.089
810	Opbrengst invorderingskosten	2.550	2.584	34	2.550	2.687
811	Overige opbrengsten	10	10	0	10	202
812	Rentebaten					2
	<i>Totaal baten</i>	<i>14.387</i>	<i>15.534</i>	<i>1.147</i>	<i>13.971</i>	<i>13.979</i>
	<i>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-23</i>	<i>99</i>
710	Mutatie bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	-	-	-	23	23
	Gerealiseerde resultaat	0	0	0	0	122



Impact op deelnemersbijdrage

De impact op de deelnemersbijdrage wordt hieronder weergegeven.

(bedragen x 1.000 euro)

Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2023 ten opzichte van de primaire begroting 2023					
	Primaire begroting 2023	begroting 2023 gewijzigd	Begroting 2023 mutatie	Begroting 2022 gewijzigd	rekening 2022
Alblasserdam	231	261	30	222	224
Albrandswaard	272	299	27	233	234
Altena	686	753	67	646	704
Barendrecht	530	536	6	459	464
Brielle	221		-221	214	218
Goeree-Overflakkee	772	838	67	693	703
Hardinxveld-Giessendam	183	214	32	174	177
Hellevoetsluis	512		-512	493	501
Hoeksche Waard	1.152	1.230	78	1.099	1.078
Krimpenerwaard	718	767	49	694	688
Lansingerland	622	690	68	583	598
Nieuwkoop	380	406	26	333	364
Ridderkerk		634	634	-	
Westvoorne	178		-178	171	171
Voorne aan Zee		953	953		
Hollandse Delta	5.369	5.358	-11	5.397	4.963
Totaal	11.827	12.940	1.113	11.411	11.089

Overig

nvt

Klaaswaal, 12 april 2023