

**Datum vergadering:** 4 juni 2024  
**Datum B&W:** 14 mei 2024

**Portefeuillehouder:** Ramon Pardo Kruidenier  
**Auteur:** Mieke van der Graaf

**Onderwerp:**

Zienswijze 1e begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 SVHW

**Voorgesteld besluit:**

1. De zienswijze op de 1e begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 van SVHW in te dienen.

**Inleiding**

Bijgevoegde stukken worden u ter kennisname aangeboden met tevens het verzoek om voor 5 juli 2024 uw eventuele zienswijze op de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 kenbaar te maken.

1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2024

In de vergadering van het algemeen bestuur van 10 april 2024 is de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 behandeld.

In deze 1e wijziging van de begroting 2024 zijn de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2023 (afwijking met de begroting 2023), de te lage indexering van de primaire begroting 2024 en de toetreding van de gemeente Drimmelen verwerkt. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is er tevens meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten in het boekjaar 2023.

De 1e wijziging van de begroting 2024 bestaat uit zes componenten:

1. kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen, rente en extra tijdelijke inhuur voor bezwarenafwikkeling (1.138.000 euro) die niet zijn opgenomen in de primaire Begroting 2024. Hiervoor wordt verwezen naar de kadernota 2025;
2. kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Drimmelen (376.000 euro);
3. incidenteel hogere personeelslasten voor een bedrag van 54.000 euro;
4. een incidentele bezuiniging op de kapitaallasten van SVHW voor een bedrag van 58.000 euro;
5. een structurele bezuiniging op de kosten van beeldmateriaal van 100.000 euro;
6. hogere WOZ kosten 6.000 euro.

Het totaal van de bovenstaande posten bedraagt 1.414.000 euro. Tegenover de kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Drimmelen staat een opbrengst van de deelnemersbijdrage van Drimmelen. Voor de gemeente Ablasserdam betekent dit een extra bijdrage van € 50.000 voor 2024.

Ontwerpbegroting 2025

In de vergadering van het algemeen bestuur van 10 april 2024 is de ontwerpbegroting 2025 behandeld.

Het Algemeen Bestuur het aan het Dagelijks Bestuur verzocht te onderzoeken welke besparingen mogelijk zijn voor het begrotingsjaar 2026. Het Dagelijks Bestuur is op zoek gegaan naar mogelijke resultaatverbeteringen voor SVHW die terugkomen in de meerjarenbegroting. Daarbij is naar vier sporen gekeken:

- Spoor 1 Personeel; de bezetting van SVHW is ook in vergelijking tot andere belastingkantoren efficiënt ingericht. Desondanks ziet SVHW dat bespaard kan worden door de inhuur te verlagen, voor zover dit SVHW nog wel flexibel houdt. In 2026 is de inhuur 968.000 lager dan de gewijzigde begroting 2024.
- Spoor 2 Inkopen; SVHW is bezig met een professionaliseringsslag van de inkoopfunctie, mede doordat SVHW op diverse terreinen ook Europees moet aanbesteden. SVHW heeft hierbij 100.000 euro aan besparingen gerealiseerd die vanaf de gewijzigde begroting 2024 structureel is ingeboekt.
- Spoor 3 Baten; de lage rentes die tot voor 2023 voorkwamen zijn niet langer gebruikelijk. Structureel is 480.000 euro ingeboekt aan rentebaten.
- Spoor 4 Opbrengsten; in de begroting zijn diverse maatregelen en verbeteringen begroot, waarvan het effect zichtbaar wordt bij de deelnemers doordat de belastingopbrengsten verhoogd of versneld geïnd zullen worden. De precieze omvang is vooraf niet goed in te schatten en vooraf ook niet toe te wijzen aan deelnemers en komt ook niet tot uiting in de begroting van SVHW.

Er is geen nieuw beleid in de begroting 2025 opgenomen. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 hebben de volgende mutaties plaatsgevonden:

1. de kosten vanwege indexering bedragen 668.000;
2. de afschrijvingslasten lagen in de gewijzigde begroting 2024 eenmalig 58.000 lager, maar door nieuwe investeringen liggen de afschrijvingslasten 2025 110.000 euro hoger dan in de gewijzigde begroting 2024;
3. de kosten van de nieuwe deelnemer Geertruidenberg van 345.000 zijn in de begroting opgenomen. Hiertegenover staat ook een extra deelnemersbijdrage;
4. de helft van de in 2024 extra geraamde incidentele kosten voor inhuur personeel bezwaren NCNP bureaus van 484.000 euro wordt in mindering gebracht;
5. in de gewijzigde begroting 2024 was sprake van 54.000 euro meer salariskosten doordat personeel dat met pensioen gaat in verband met een inwerkperiode eerder wordt vervangen. In 2025 liggen deze kosten 28.000 euro lager;
6. de opbrengsten zijn toegenomen met 42.000 euro in verband met de opbrengst invorderingskosten van Geertruidenberg.

De deelnemersbijdrage neemt toe met 568.000 euro, hetgeen een toename is van 3,82% ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024. Voor iets meer dan de helft komt deze stijging door de toetreding van Geertruidenberg.

### **Beoogd effect**

SVHW kennis te laten nemen van de zienswijze van de Gemeenteraad Alblasserdam.

### **Argumenten**

De begroting 2024 is realistischer door de begrotingswijziging en de ontwerpbegroting 2025 is logisch opgebouwd.

### **Kanttekeningen**

N.v.t.

### **Financiële informatie**

Per document wordt weergegeven welke financiële consequenties deze stukken hebben voor de gemeente Alblasserdam.

#### 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2024

De deelnemersbijdrage voor 2024 stijgt met € 50.000 ten opzichte van de primaire begroting 2024 van zowel SVHW als van de gemeente Alblasserdam en wordt € 308.000.

#### Ontwerpbegroting 2025

De deelnemersbijdrage voor 2025 wordt € 292.000. In onze begroting is rekening gehouden met € 258.000, gebaseerd op de begroting 2024 van SVHW. De bijdrage neemt toe met € 34.000. Ten opzichte van de beoogde gewijzigde begroting 2024 van SVHW neemt de bijdrage met € 16.000 af.

### **Vervolg**

Het besluit wordt gecommuniceerd naar SVHW. De financiële gevolgen van de door SVHW vastgestelde begrotingswijziging 2024 verwerken wij in de gemeentelijke begroting via de 2e burap. De financiële gevolgen van de door SVHW vastgestelde ontwerpbegroting 2025 verwerken wij in de gemeentelijke programmabegroting 2025.

### **Communicatie**

N.v.t.

### **Bijlagen**

---

1. 1e wijziging Begroting 2024 versie 1.0 zienswijze.pdf
2. Aanbiedingsbrief voor zienswijze 1e begrotingswijziging 2024.pdf
3. Aanbiedingsbrief voor zienswijze begroting 2025.pdf
4. Begroting 2025 versie 1.0 zienswijze.pdf
5. Zienswijze 1e begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025.docx

## **CONCEPT RAADSBESLUIT**

---

De raad van de gemeente Alblasserdam;

### **B E S L U I T:**

1. De zienswijze op de 1e begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 van SVHW in te dienen.