



Bestuur

Onderwerp: Begroting 2023 en MJR 2024-2026

Vergadering d.d.	9-05-2022
Agendapunt	6
Status	Besluitvormend
Opgesteld door	Marco Bos
Afgestemd met	MT
Routering stuk	
Registratienummer	
Bijlagen	Begroting 2023

Het Bestuur besluit

de Begroting 2023 en Meerjarenraming 2024-2026 van het Noordelijk Belastingkantoor in concept vast te stellen en deze voor te leggen aan de deelnemers met het verzoek hun zienswijze te geven.

Inleiding

Voor de begroting 2023 wordt de bijdrage van de deelnemers geraamd op € 15.471.000. Dat is € 199.000 hoger dan de jaarschijf 2023 van de vorig jaar vastgestelde MJR. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat extra werkzaamheden voor de gemeente Groningen voor parkeren en WOZ-voormelding van € 249.000 niet meer via een afzonderlijke factuur maar via de deelnemersbijdrage van de gemeente Groningen gaan lopen. Deze keuze is gezien het structurele karakter van deze werkzaamheden gemaakt. Daarnaast is vanaf 2022 de hondenbelasting komen te vervallen, de werkzaamheden hiervoor hadden een omvang van € 100.000. In het kader van de desintegratiekosten is met de gemeente Groningen afgesproken om in 2023 nog € 50.000 te rekenen hiervoor en vanaf 2024 geen kosten meer in rekening te brengen. Als gevolg van deze ontwikkelingen stijgt de deelnemersbijdrage met € 199.000 ten opzichte van de MJR 2023.



Ten opzichte van de begroting 2022 is de stijging van € 639.000. Naast de genoemde extra dienstverlening aan de gemeente Groningen heeft deze stijging te maken met CAO ontwikkeling en een indexering/actualisatie van de kosten. Voor ICT houden we rekening met een kostenstijging als gevolg van het uitrollen van de nieuwe werkplek, maar dit vangen we grotendeels op door de jaarlijkse BTW teruggave waar in de MJR 2023 nog geen rekening mee was gehouden.

De kostenverdeling voor de begroting 2023 ziet er als volgt uit:

Deelnemer	Bijdrage begroting 2023	%	Bijdrage begroting 2022	%	Bijdrage MJR 2023	%
Groningen (incl BTW)	€ 6.697.452	43,3%	€ 6.525.637	44,0%	€ 6.719.101	44,0%
Hunze en Aa's	€ 2.536.213	16,4%	€ 2.404.205	16,2%	€ 2.475.482	16,2%
Noorderzijvest	€ 2.087.290	13,5%	€ 1.979.191	13,3%	€ 2.037.867	13,3%
Wetterskip Fryslân	€ 4.150.046	26,8%	€ 3.922.967	26,4%	€ 4.039.270	26,4%
Totaal	€ 15.471.000	100,0%	€ 14.832.000	100,0%	€ 15.271.720	100,0%

Ten opzichte van de begroting 2022 heeft er een kleine verschuiving in de procentuele verdeling van de kosten plaatsgevonden van de gemeente Groningen naar de waterschappen. Een uitgebreide analyse van de inzet van het personeel in de nieuwe organisatiestructuur naar de producten voor de kostenverdeling heeft geleid tot deze verschuiving. De verdeling van de personele inzet voor de begroting 2022 en eerder was deels nog gebaseerd op de oude organisatiestructuur en de uitgangspunten van de startbegroting van het NBK.

Beoogd effect

Het beoogd effect van het besluit is het voorleggen van de begroting 2023 aan de deelnemers met het verzoek een zienswijze hierop te ontvangen. De definitieve vaststelling van de begroting vindt daarna plaats in de bestuursvergadering van het Noordelijk Belastingkantoor van 11 juli 2022.

Argumenten

In de artikelen 27 en 28 van de GR is vastgelegd dat het bestuur de begroting en de kostentoerekening moet vaststellen.

Financiële consequenties

De totale begroting 2023 heeft een omvang van € 15.471.000.

Uitvoering / vervolg

Na de behandeling in het bestuur zal de begroting voor een zienswijze worden voorgelegd aan de deelnemers en de uiteindelijke vaststelling van de begroting is geagendeerd voor de bestuursvergadering van 11 juli 2022.



Communicatie

Deze begroting en meerjarenraming gaan voor zienswijzen naar de besturen van de waterschappen en de raad van de gemeente Groningen. Daarmee worden het openbare stukken. In het kader van transparantie publiceren wij ze ook zelf op onze website, na het overleg van 9 mei. Uiteraard vermelden we de daarbij de status en route van de stukken.