

Nr.: 1931831780/838142

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering: 7 juni 2022

Onderwerp: jaarrekening 2021 en begroting 2023 Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling (SVHW)

Datum: 26 april 2022

Korte samenvatting

De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de jaarrekening 2021 en over de begroting 2023 van Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling geen zienswijze in te dienen.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021 van Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling.
2. In te stemmen met de ontwerp begroting 2023 van Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling en geen zienswijze in te dienen

Inleiding

Het SVHW int en heft lokale belastingen en stelt de waarde vast voor de Wet waardering onroerende zaken (WOZ). Voor de uitvoering daarvan zijn financiële middelen nodig. Vanuit Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling is nu de jaarrekening over het jaar 2021 toegestuurd evenals de begroting voor 2023.

Jaarrekening 2021

2021 was een jaar waarin de Coronacrisis een belangrijke rol heeft gespeeld. Ook bij het SVHW. Het betaalgedrag van ondernemers en particulieren heeft daar overigens niet onder geleden en was dit zelfs iets beter dan voorgaande jaren. De SVHW kreeg ook te maken met de afwikkeling van de Kinderopvangtoeslagenaffaire. De compensatie die de deelnemers daarvoor ontvingen van het rijk zijn ten goede gekomen van SVHW. De No Cure No Pay bezwaren drukte wel zwaar op de financiën. De uit te keren proceskostenvergoeding liep dit jaar op tot € 767.000 euro en tevens was er extra inhuur nodig ad. € 169.000 om de bezwaren af te handelen. Daarentegen was er dit jaar wel een hogere deelnemersbijdrage door een toename van het aantal objecten en aanslagregels. Een deel van het positieve resultaat wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve zodat het weerstandsvermogen weer op het vastgestelde maximum bedrag ad. € 700.000.

Begroting 2023

De omgeving van SVHW is onderhevig aan snelle veranderingen op het gebied van wetgeving en technologie. SVHW moet daar zowel zijn bedrijfsvoering als de dienstverlening aanpassen. In 2023 wordt hieraan dan ook veel aandacht besteed. Ook het data gestuurd werken wordt steeds meer een onderdeel van het werk van het SVHW en is dit in vele processen voelbaar. Bij het waarderen, het heffen, de klantcontacten en de invordering. Dit laatste zorgt voor een toename van de personeelskosten. De indexering is beperkt gehouden in de Begroting 2023 onder andere door het ontbreken van een nieuwe CAO. Wel wordt hiervoor een winstwaarschuwing afgegeven.

Beoogd resultaat

Een toetsing van de jaarrekening 2021 en begroting 2023 van Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling.

Argumenten

1.1 De Jaarrekening kent een positief resultaat

Over 2021 laten de jaarstukken een positief resultaat zien (€ 228.000). Er ligt inmiddels een goedkeurende accountantsverklaring. Het positieve resultaat wordt deels gestort in de algemene reserve zodat het weerstandsvermogen weer op zijn maximale hoogte wordt gebracht. (max. is € 700.000). Een ander deel (€ 100.000) wordt teruggestort naar de deelnemers.

2.1 De begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2027 is sluitend

De begroting 2023 kent geen incidentele lasten. De structurele begroting is sluitend; evenals de meerjarenraming.

2.2 De deelnemersbijdrage stijgt in 2023 met € 24.000.

De indexering van de personele kosten (1%) die door het SVHW is toegepast op de begroting 2023 is lager dan in het Financiële Kader (3,75%) is aangegeven. De nieuwe CAO is echter nog niet vastgesteld daarom is de indexering gesteld op 1% dit is conform bestaand beleid. Het SVHW hanteert 1% voor de indexering van de materiele lasten conform het besluit in de Kadernota 2023. Deze ligt onder de kaderstelling (2,5%) maar daarbij wordt wel een winstwaarschuwing afgegeven. De deelnemersbijdrage stijgt met € 24.000 en wordt opgenomen in de begroting 2023-2027.

Kanttekeningen

1.1 De begroting is niet beleidsarm

In de begroting is een uitbreiding opgenomen voor het aantal fte's. De uitbreiding is onder andere nodig om de werkzaamheden voor Diftar te kunnen uitvoeren nu meerdere gemeenten overstappen naar dit systeem van Afvalstoffenheffing. Dit wordt echter grotendeels gedekt door een hoger aantal aanslagregels. De uitbreiding voor de data-analist wordt wel gefinancierd vanuit de hogere bijdrage. Deze expertise is nodig omdat data gestuurd werken steeds meer onderdeel uit gaat maken bij de uitvoering van de taken bij het SVHW.

Alternatieven

N.v.t.

Financiën

De deelnemersbijdrage van de gemeente Krimpenerwaard in de begroting SVHW in 2023 is € 718.000. Dit geeft een enigszins vertekend beeld omdat het SVHW bij de begroting 2023 uitgaat van het aantal aanslagregels uit de jaarrekening 2021. Hierin zitten echter ook nog de aanslagregels voor de hondenbelasting. In de begroting 2023 van de gemeente Krimpenerwaard begroten we een totale bijdrage ad. € 704.000. Een verhoging van € 24.000 ten opzichte van 2022 na de eerste begrotingswijziging van het SVHW. Een deel van de verhoging wordt gedekt door de tarieven voor Riool en Afval.

Juridische zaken

Vooruitlopend op de vaststelling in het algemeen bestuur wordt de programmabegroting op grond van artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen onder de aandacht van de gemeenteraden gebracht. De raden kunnen op de begroting hun zienswijzen indienen.

Participatie en extern overleg

N.v.t.

**Vervolgtraject en uitvoering**

Tot 10 juni 2022 is er de mogelijkheid om zienswijzen in te dienen over de begroting 2023.

Planning:

26 april 2022: behandeling in college

9 mei 2022: behandeling in auditcommissie

17/24 mei 2021: behandeling in oordeelvormende commissies

7 juni 2021: behandeling in de raad

10 juni 2021: uiterste datum verzending brief met zienswijze aan de verbonden partij

Bijlagen

Bijlage 1: Aanbiedingsbrief SVHW

Bijlage 2: Jaarrekening 2021 SVHW

Bijlage 3: Begroting 2023 SVHW

Bijlage 4: Factsheet

Bijlage 5: Concept zienswijze brief

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,

de burgemeester,

J. Hennip

P.L. Paans



RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 26 april 2022 Zienswijze Begroting 2023^{OBJ1} Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling.

gelet op artikel 35 lid 1 van de wet gemeenschappelijke regelingen

Besluit:

1. Kennis te nemen van de jaarrekening 2021 van Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling.
2. In te stemmen met de ontwerp begroting 2023 van Samenwerkingsverband Vastgoed Heffing en Waardebepaling en dient geen zienswijze in.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 7 juni 2022,

de griffier,

de voorzitter,

dr. M-L van Muijen

P.L. Paans