

Nr.: ZK19000674 / 19-0011130

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering : 11 juni 2019

Onderwerp : Jaarrekening 2018 en Begroting 2020 Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)

Datum : 30 april 2019

Korte samenvatting

De Jaarrekening 2018, de Begroting 2020 en Meerjarenraming 2020-2024 zijn ontvangen van het SVHW. De raad wordt voorgesteld om deze stukken voor kennisgeving aan te nemen en een zienswijze in te dienen op de Begroting 2020.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. De jaarrekening 2018 voor kennisgeving aan te nemen
2. De Begroting 2020 / Meerjarenraming 2020-2024 voor kennisgeving aan te nemen.
3. De verhoging van de bijdrage te verwerken in de Begroting 2020-2023 van de gemeente Krimpenerwaard.
4. Een zienswijze in te dienen op de Begroting 2020 en het SVHW hierover te informeren met bijgevoegde brief.

Inleiding

Het SVHW is een gemeenschappelijke regeling en verzorgt voor ons de uitvoering van de gemeentelijke belastingen en heffingen.

Jaarrekening 2018:

Het positieve resultaat van de jaarrekening bedraagt € 589.000. De personeelskosten bleken lager uit te vallen dan begroot als gevolg van niet ingevulde vacatureruimte. Tevens is het Persoonlijk Basis Budget niet volledig benut maar dit wordt gestort in de daarvoor bestemde reserve (zie ook resultaatbestemming). Daarnaast heeft het SVHW meer aanslagregels opgelegd dan voorzien was met name door de eenmalige "kortingen" (bijv. de teruggave Precario). Dit zorgt voor een hogere deelnemersbijdrage.

Begroting 2020:

Het SVHW streeft er naar om een kostentoeename ten gevolge van indexering en nieuw beleid zoveel als mogelijk binnen de exploitatie op te vangen door het doorvoeren van besparingen en optimalisaties. Door deze voornamelijk structurele besparingen kan het SVHW de ontwikkelingen in 2020 "intern" financieren. De verhoging van de totale bijdrage bestaat dus alleen uit de indexatie van de personele en materiële kosten. (De bijdrage van de gemeente Krimpenerwaard stijgt echter ook nog door de nieuwe tariefstructuur die in 2018 is ingevoerd.) De begroting 2020 eindigt met een incidenteel tekort dat gedekt wordt uit de uittreedvergoeding van de gemeente Molenwaard en Zederik.

Beoogd resultaat

Kennis nemen van de financiële stukken van het SVHW en instemmen met de Jaarrekening 2018 en de Begroting 2020, evenals de meerjarenraming 2021-2024.

Argumenten

1.1 De jaarstukken laten een positief resultaat zien.

Over 2018 laten de jaarstukken een positief resultaat zien (€ 589.000) en er ligt een goedkeurende accountantsverklaring. Het positieve resultaat wordt als volgt verdeeld:

- € 43.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve Persoonlijk Basis Budget
- € 546.000 als resultaatuitkering aan de deelnemers uit te keren. (De gemeente Krimpenerwaard ontvangt € 33.000).

2.1 De begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2024 is sluitend

De begroting 2020 kent een incidenteel negatief resultaat ad. € 35.000 dat ten laste wordt gebracht van de uittreedvergoeding van de gemeenten Molenwaard en Zederik. De meerjarenraming is sluitend.

3.1 De deelnemersbijdrage stijgt in 2020 met ca. € 22.000

De indexering van personele (3,25%) en materiele kosten (2%) bedraagt in totaal € 310.000. De indexering is iets hoger dan in het Financiële Kader is aangegeven maar dat komt met name doordat de indexering van de personele kosten vorig jaar te laag was. De correctie 2019 is 2,25% en de indexering 2020 bedraagt dus 1%. De SVHW hanteert CPI november conform het besluit van het Algemeen Bestuur. Deze ligt iets boven de kaderstelling (0,5%) maar is conform bestaand beleid. Een deel van deze kosten wordt gedekt binnen de begroting waardoor de totale deelnemersbijdrage maar met 1,09% stijgt. De bijdrage van de gemeente Krimpenerwaard stijgt naast de indexering ook als gevolg van de nieuwe tariefstructuur die in 3 jaar tijd ingroeit en door een stukje areaaluitbreiding. De stijging wordt opgenomen in de begroting 2020-2023.

1.4 De zienswijze richt zich op de garantiebannen

Voor 2026 moeten 125.000 garantiebannen zijn gerealiseerd. Wij vinden het van belang dat wij als gemeentelijke overheid, maar ook als onderdeel van een gemeenschappelijke regeling, onze verantwoordelijkheid daarin nemen. Wij roepen het SVHW dan ook op om in de komende periode daadwerkelijk een aantal garantiebannen te realiseren.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Alternatieven

Niet van toepassing

Financiën

De deelnemersbijdrage van de gemeente Krimpenerwaard stijgt in de begroting SVHW in 2020 met ca. € 45.000 naar ca. € 618.000. Het SVHW gaat hierbij uit van de aanslagregels in de jaarrekening 2018. In werkelijkheid verwachten wij dat dit aantal lager zal zijn omdat er sprake was van een heffingskorting in 2018 die in 2020 niet verwacht wordt. Begroot voor 2020 is € 572.829 dit wordt structureel verhoogd met € 22.000.

Juridische zaken

In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat het Algemeen Bestuur bevoegd is tot het vaststellen van de Begroting. De gemeenteraden moeten echter wel de gelegenheid hebben gekregen om een zienswijze in te dienen.

Participatie en extern overleg

Niet van toepassing

Vervolgtraject en uitvoering

Planning: Besluitvorming in de raadsvergadering van 11 juni 2019

Doorlooptijd: Na besluitvorming in de raad wordt het SVHW daarvan schriftelijk op de hoogte gebracht. Het SVHW heeft gevraagd een eventuele zienswijze voor 6 juni kenbaar te maken. Bij het SVHW is inmiddels aangegeven dat de raad pas vergadert op 11 juni.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief SVHW Jaarstukken 2018
2. Jaarrekening 2018
3. Accountantsverklaring Jaarrekening 2018
4. Aanbiedingsbrief Begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2024
5. Begroting 2020 en Meerjarenraming 2021-2024
6. Factsheet SVHW
7. Brief aan SVHW Zienswijze Begroting 2020

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris,



mw. mr. M. Plantinga

de burgemeester,



mr. R.S. Cazemier

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 30 april 2019 inzake Jaarrekening 2018 en Begroting 2020 Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)

Besluit:

1. De jaarrekening 2018 voor kennisgeving aan te nemen
2. De Begroting 2020 / Meerjarenraming 2021-20224 voor kennisgeving aan te nemen
3. De verhoging van de bijdrage te verwerking in de Begroting 2020-2023 van de gemeente Krimpenerwaard
4. Een zienswijze in te dienen op de Begroting 2020 en het SVHW hierover te informeren met bijgevoegde brief.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 11 juni 2019,

de griffier,

de voorzitter,

dr. M-L van Muijen

mr. R.S. Cazemier