

Raadsvergadering : 26 mei 2020**Onderwerp : RV (meerjaren) Begroting 2021-2025 en Jaarrekening 2019 Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)****Datum : 28 april 2020**

Korte samenvatting

De jaarrekening 2019, de Begroting 2021 en de Meerjarenraming 2022-2025 zijn ontvangen van het Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW). De raad wordt voorgesteld om een zienswijze in te dienen op de Begroting 2021 en de stukken voor kennisgeving aan te nemen.

Voorgesteld besluit

De raad wordt voorgesteld om:

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2019 van het SVHW.
2. In te stemmen met de ontwerp Programmabegroting 2021-2025 van het SVHW en als zienswijze in te dienen om (in de tussentijdse rapportages) 2020 en 2021 een meer actueel beeld te geven van de gevolgen van het Coronavirus voor de ontwikkeling van de financiële positie van het SVHW.
3. In te stemmen met de verwerking van de hogere bijdrage in de Begroting 2021-2024 van de gemeente Krimpenerwaard.

Inleiding

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

Jaarrekening 2019:

Het positieve resultaat van de jaarrekening bedraagt € 479.000. De heffing en invorderingskosten bleken lager uit te vallen dan begroot met name door lagere kosten voor het vervaardigen van aanslagen en de lagere kosten voor dwanginvordering door meer activiteiten in eigen beheer. Tevens was de uittredingsvergoeding van de gemeente Zederik niet begroot. Ook het Persoonlijk Basis Budget is niet volledig benut maar dit wordt gestort in de daarvoor bestemde reserve (zie ook resultaatbestemming). Omdat de Algemene Reserve het maximum heeft bereikt wordt een bedrag ad. € 241.000 uitgekeerd aan de deelnemers.

Begroting 2021:

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 2021 deels "intern" financieren. De kostenstijging door indexering en nieuw beleid bedraagt € 866.000 en wordt voor € 448.000 opgevangen in de exploitatie. De totale deelnemersbijdrage stijgt daardoor met 4,28%.

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 2019 laten de jaarstukken een positief resultaat zien (€ 479.000) en er ligt een goedkeurende accountantsverklaring. Het positieve resultaat wordt als volgt verdeeld:

- € 43.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve Persoonlijk Basis Budget
- € 195.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve Organisatie Ontwikkeling.
- € 241.000 als resultaatuitkering aan de deelnemers uit te keren. (De gemeente Krimpenerwaard ontvangt € 15.000).

2.1 De begroting 2021 en de meerjarenraming 2022-2025 is sluitend

De begroting 2021 kent een incidentele last die ook incidenteel wordt gedekt. De structurele begroting is sluitend; evenals de meerjarenraming.

3.1 De deelnemersbijdrage stijgt in 2021 met € 30.000

De indexering van personele (5,39%) en materiele kosten (2,6%) bedraagt in totaal € 456.000. De indexering is hoger dan in het Financiële Kader is aangegeven maar dat komt met name door de CAO ontwikkelingen van het waterschap. Deze wordt door het SVHW gevolgd. Tevens stijgt de pensioenpremie. De SVHW hanteert CPI november voor de materiele lasten conform het besluit van het Algemeen Bestuur. Deze ligt boven de kaderstelling (0,8%) maar is conform bestaand beleid. Beiden liggen dus boven de gestelde kaders maar dit is conform eerder gemaakte afspraken. Tevens wordt ruim 75% van deze kostenstijging binnen de exploitatie opgevangen en daardoor blijft de werkelijke stijging beperkt en binnen de kaders. Het nieuw beleid is begroot op € 410.000. Een deel van deze kosten (€100.000) wordt echter ook gedekt binnen de begroting. De deelnemersbijdrage stijgt met € 30.000 en wordt opgenomen in de begroting 2021-2024.

Kantttekeningen

Niet van toepassing

Alternatieven

Niet van toepassing

Financiën

De deelnemersbijdrage van de gemeente Krimpenerwaard in de begroting SVHW in 2021 is € 615.000. Dit geeft een enigszins vertekend beeld omdat het SVHW bij de begroting 2021 uitgaat van het aantal aanslagregels uit de jaarrekening 2019. Hierin zitten echter ook nog reinigingsrechten. In de begroting 2021 van de gemeente Krimpenerwaard begroten we een totale bijdrage ad. € 608.000. Een verhoging van € 30.000. Een deel van de verhoging wordt gedekt door de tarieven voor Riool en Afval.

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 26 mei 2020.

Doorlooptijd: Na besluitvorming in de raad wordt het SVHW daarvan schriftelijk op de hoogte gebracht. Het SVHW heeft gevraagd een eventuele zienswijze voor 11 juni kenbaar te maken.

Bijlagen

1. Oplegnotitie SVHW Jaarstukken 2019
2. (Voorlopige) Jaarrekening 2019
3. Aanbiedingsbrief SVHW Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2025
4. Begroting 2021 en Meerjarenraming 2022-2025
5. Factsheet SVHW
6. Brief aan SVHW Zienswijze Begroting 2021

Hoogachtend,
Burgemeester en wethouders van gemeente Krimpenerwaard,

de secretaris (wnd.),

de burgemeester,

J. Hennip

mr. R.S. Cazemier

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Krimpenerwaard,

Gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 28 april 2020 inzake Jaarrekening 2019 en Begroting 2021-2025 Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie Heffing en Waardebepaling (SVHW)

Besluit:

1. Kennis te nemen van de Jaarrekening 2019 van het SVHW.
2. In te stemmen met de ontwerp Programmabegroting 2021-2025 van het SVHW en als zienswijze in te dienen om (in de tussentijdse rapportages) 2020 en 2021 een meer actueel beeld te geven van de gevolgen van het Coronavirus voor de ontwikkeling van de financiële positie van het SVHW.
3. In te stemmen met de verwerking van de hogere bijdrage in de Begroting 2021-2024 van de gemeente Krimpenerwaard.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 26 mei 2020,

de griffier,

de voorzitter,

dr. M-L van Muijen

mr. R.S. Cazemier