

Samenwerkingsverband
Vastgoedinformatie
Heffing en Waardebepaling

Postbus 7059
3286 ZH Klaaswaal

Tel 0186 57 72 22
0800 020 08 73

www.svhw.nl

Rekening:
NL81 BNGH 0285 0843 21

Aan de leden van de Verenigde Vergadering, Raden en Colleges
van de deelnemers van SVHW

uw kenmerk

uw brief van

ons kenmerk

datum

onderwerp

2020/JM

14 februari 2020

Kadernota 2021

bijlagen

-2-

Geachte geadresseerden,

In de bijlage treft u de Kadernota 2021 aan, zoals die op 5 februari 2020 door het Algemeen Bestuur SVHW is vastgesteld. Het Dagelijks Bestuur SVHW heeft vervolgens de opdracht gekregen om de Begroting 2021 en meerjarenbegroting 2022–2025 op te stellen binnen de kaders van deze nota.

Het Algemeen Bestuur heeft hierbij aangegeven, dat er per begrotingspost scherp naar de noodzaak van de toegepaste indexering moet worden gekeken en dat onderzocht moet worden in hoeverre de toegepaste indexering binnen de exploitatie kan worden opgevangen. Daarnaast heeft Algemeen Bestuur verzocht om de in de Kadernota opgenomen PM posten in de Begroting 2020 zoveel mogelijk te kwantificeren. Hieronder wordt een en ander nader toegelicht.

Indexering

Bij het opstellen van de Kadernota 2021 is SVHW uitgegaan van de structurele indexering, zoals die door het Algemeen Bestuur op 1 februari 2017 is vastgesteld:

- Voor de indexering van de materiele kosten wordt de meest recente gepubliceerde CBS–Consumentenprijsindex gehanteerd. Deze bedraagt 2,6 procent.
- Voor de indexering van de personele kosten wordt 4,25 procent gehanteerd. Deze is opgebouwd uit:
 - 1 procent over 2021 , aangezien er nog geen cao is afgesloten;
 - 0,75 procent correctie vanuit 2019, aangezien het IKB pensioengevend is geworden;
 - 2,5 procent correctie van 2020, aangezien de cao met 3,5% loonstijging pas was afgesloten nadat de Begroting 2020 was vastgesteld en er in de Begroting 2020 rekening was gehouden met een loonstijging van 1 procent vanwege het ontbreken van een cao.

De oproep van het Algemeen Bestuur om de indexering zoveel mogelijk te beperken en zo mogelijk op te vangen binnen de exploitatie wordt door het Dagelijks Bestuur onderschreven en is de afgelopen jaren een bestendige gedragslijn van SVHW, die ook bij het opstellen van de Begroting 2021 zal worden toegepast.

Daarnaast tracht SVHW tevens de kosten voor nieuw beleid zoveel mogelijk binnen de exploitatie op te vangen. De onderstaande tabel geeft het overzicht over de afgelopen jaren.

Jaar	Toename bedrijfskosten t.g.v. indexering en nieuw beleid			Opgevangen kosten binnen exploitatie	Netto toename bedrijfskosten	Resultaat Jaarrekening	Dotatie aan reserves	Restitutie deelnemers
	indexering (P+M)	Nieuw Beleid	Totaal					
2016	239.000	-	239.000	-139.000	100.000	227.000	227.000	-
2017	110.000	185.000	295.000	-160.000	135.000	583.000	228.000	355.000
2018	90.000	45.000	135.000	-321.000	-186.000	589.000	43.000	546.000
2019	150.000	105.000	255.000	-105.000	150.000	479.000 (2)	238.000 (2)	241.000 (2)
2020	310.000	(1)	310.000	-15.000	295.000	pm	pm	pm
Totaal	899.000	335.000	1.234.000	-740.000	494.000	1.878.000	736.000	1.142.000

(1) De incidentele kosten voor nieuw beleid 2020+2021 ad 195.000 euro worden ten laste gebracht van een, bij de vaststelling van de Jaarrekening 2019 vanuit de ontvangen uittreedvergoeding van de ex-deelnemers Molenwaard en Zederik, te vormen reserve en zijn niet opgenomen in dit overzicht. E.e.a. onder voorbehoud van vaststelling door het Algemeen Bestuur.

(2) Betreft geprognosticeerde jaarcijfers inclusief de restitutie van 156.000 euro aan de huidige deelnemers en de reservering voor nieuw beleid van 195.000 euro vanuit de uittreedvergoeding van de ex-deelnemers Molenwaard en Zederik. E.e.a. onder voorbehoud van vaststelling door het Algemeen Bestuur.

SVHW heeft in de begrotingen van 2016 tot en met 2020 binnen de exploitatie een bedrag 740.000 euro van de kostentoeename van 1.234.000 euro ten gevolge van indexering en nieuw beleid opgevangen. Daarnaast is er vanuit het gerealiseerde resultaat 1.142.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers en 736.000 euro gedoteerd aan de reserves.

Mede door deze handelswijze liggen de uitvoeringskosten van SVHW al jarenlang substantieel onder het landelijke gemiddelde. Uit het in april 2019 uitgevoerde benchmarkonderzoek van de Waarderingskamer blijkt namelijk, dat de WOZ- uitvoeringskosten per object van SVHW ver beneden het landelijk gemiddelde liggen: bijna 30 procent. De WOZ uitvoeringskosten van SVHW bedragen 10,72 euro per object en het landelijk gemiddelde is 15,23 euro per object. Daarnaast blijkt uit de gegevens van de Unie van Waterschappen dat de gemiddelde landelijke perceptiekosten in 2018 3,7 procent bedroegen en die van SVHW 2,1% (gecorrigeerd met de doorbelaste WOZ-kosten vanuit het Ministerie van BZK en de resultaatuitkering over 2018; ongecorrigeerd bedroeg dit 2,9%).

Ontwikkelingen / PM-posten

In de Kadernota 2021 worden de ontwikkelingen, die SVHW voorziet, benoemd. Voor zover mogelijk en in te schatten worden de consequenties van deze ontwikkelingen opgevangen binnen de exploitatie. Daarnaast is er sprake van een aantal ontwikkelingen, die voor wat betreft omvang en timing nog niet in te schatten zijn. De financiële consequenties hiervan zijn als PM-posten opgenomen in de Kadernota 2021.

Eén van deze ontwikkelingen is Common Ground. Dit is een ontwerp en een veranderstrategie van de VNG voor een nieuwe gemeenschappelijke gemeentelijke informatievoorziening. Dit maakt het mogelijk om de gemeentelijke dienstverlening en bedrijfsvoering snel en flexibel te moderniseren. Het is een grote verandering die veel vraagt van de gemeenten, samenwerkingsverbanden, leveranciers en diverse partners in de digitale overheid. Landelijke inschattingen spreken over bedragen van honderden miljoenen, die nodig zijn voor de realisatie van Common Ground. De aanpassing/vervanging van de primaire applicaties van SVHW (o.a. Key-2-Belastingen, GT-WOZ en GT-BAG) vraagt in ieder geval tijd en waarschijnlijk forse investeringen. Het gaat niet alleen om de applicaties maar ook om de transitie (o.a. implementatie, inhuur en opleidingen).

Daarnaast vraagt de Waarderingskamer in haar instemmingsbrief d.d. 3 februari 2020 gericht aan het Dagelijks Bestuur SVHW over het bekend maken van de WOZ-waarden (zie bijlage) aandacht voor het doen van

de nodige investeringen in de WOZ-uitvoering. Om zodoende de WOZ-uitvoering mee te ontwikkelen in lijn met maatschappelijke en technische ontwikkelingen. Hierbij geeft men aan, dat de investeringen een bredere scope hebben dan uitsluitend de WOZ-uitvoering.

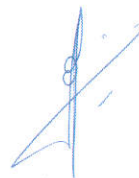
SVHW zal in de Begroting 2021 de PM-posten zoveel mogelijk trachten te kwantificeren. Voor de financiering van de PM-posten, die niet op te vangen zijn binnen de exploitatie, is het Dagelijks Bestuur van plan om voor de incidentele kosten de algemene reserve te gebruiken. De hoogte van deze reserve bedraagt 700.000 euro en ligt hiermee aan de bovenkant van de door het Algemeen Bestuur vastgestelde bandbreedte van 300.000 tot 700.000 euro. Voorlopige inschattingen geven aan, dat de aldus beschikbare maximale ruimte van 400.000 euro ruim voldoende zal zijn om de incidentele kosten in 2021 te dekken.

Wij vertrouwen er op, dat wij u hiermee naar behoren hebben geïnformeerd en verzoeken u om kennis te nemen van de Kadernota 2021

Hoogachtend,
Dagelijks Bestuur



Robin Heij MBA
Directeur



J.L. van Driel
Voorzitter Dagelijks Bestuur