

Pagina 1/2

steller

L. van Kesteren/R. Naaktgeboren

Leiden

17 november 2021

onderwerp

- Toevoeging aan doorrekening KPC-model 2021

Inleiding

Jaarlijks worden de door de BSGR gemaakte kosten volgens het principe van het kostprijscalculatiemodel op basis van afname van de verschillende gedefinieerde producten per afdeling (Heffen: aantal per soort heffing; Informatie & Inning: aantal soort aanslagbiljet; en WOZ: aantal per soort WOZ-object woning/niet-woning) verdeeld over de afzonderlijke deelnemers. Indien aanleiding bestaat om op het bestaande model een aanpassing door te voeren, dient dit bestuurlijk te worden geaccordeerd.

Het bestaande KPC-model dient nu op basis van twee elementen te worden aangepast.

Aanvulling(en) op kostprijscalculatiemodel 2021

1. project GO alle deelnemers (m.u.v. Leiderdorp en Velsen)

In de vastgestelde begrotingswijziging van maart 2021 is vanuit de algemene middelen een bedrag van €100K beschikbaar gesteld om het Project overgang waarden naar gebruiksoppervlak af te kunnen ronden voor de gemeenten die vóór 2020 bij de BSGR waren aangesloten. De eerder daartoe, via een bestemmingsreserve, beschikbaar gestelde gelden waren ontoereikend om het Project GO voor deze gemeenten volledig te kunnen uitvoeren. In de begrotingswijziging van oktober wordt nogmaals € 40K uit de algemene middelen toegevoegd aan het project.

Door de financiering van het tekort binnen het Project GO ten laste te brengen van de algemene middelen zouden deze kosten, indien hierop geen correctie zou worden toegepast, ten laste worden gebracht van alle deelnemers. Dit zou niet correct zijn aangezien zowel voor het Hoogheemraadschap van Rijnland als voor de gemeenten Leiderdorp en Velsen de kosten hiervoor op andere wijze in rekening worden gebracht. De gemeenten Leiderdorp en Velsen dragen hieraan bij via een individuele bijdrage aan de BSGR, Rijnland betaalt een bijdrage aan het Rijk.

Voorgesteld wordt om de toerekening van de bijdrage aan het Project GO uit de algemene middelen, zijnde € 140K, door middel van een verdeelsleutel op basis van het aantal woz objecten (woningen) te verdelen over de gemeentelijke deelnemers met uitzondering van Leiderdorp en Velsen

Indicatief gaat het om de volgende kostenverdeling:

Deelnemer	aantal woningen	project GO tlv exploitatie
Bodegraven-Reeuwijk	15.793	€ 11.283
Gouda	34.216	€ 24.444
Katwijk	28.460	€ 20.332
Leiden	63.653	€ 45.474
Oegstgeest	11.454	€ 8.183
Voorschoten	12.211	€ 8.724
Waddinxveen	13.449	€ 9.608
Wassenaar	12.854	€ 9.183
Zoeterwoude	3.877	€ 2.770
Totaal	195.967	€ 140.000

Nb. het aantal woningen dat hierbij is gehanteerd bedraagt het aantal woningen uit de doorrekening van het KPC-model 2020. Voor 2021 kan de situatie wijzigen.

2. Afnemersrol landelijke voorziening WOZ niet deelnemende gemeenten

Inmiddels is duidelijk geworden welke (aanvullende) werkzaamheden er verricht moeten worden om de afnemersrol met betrekking tot de LV-WOZ voor niet deelnemende gemeenten vorm en inhoud te kunnen geven. De hiervoor gemaakte kosten worden uit de algemene middelen betaald. Echter, deze werkzaamheden worden enkel en alleen verricht ten behoeve van de aanslagoplegging van het hoogheemraadschap van Rijnland. Het is derhalve niet correct om deze kosten ook in rekening te brengen bij de overige deelnemers, conform de wijze waarop de kosten voor de WOZ ook niet bij Rijnland in rekening worden gebracht. De kosten bestaan uit personele lasten en een gedane investering in software (afnamefunctionaliteit LV-WOZ).

Voorgesteld wordt om:

- De personele kosten op basis van geregistreeerde inzet (qua uren bijgehouden door het afdelingshoofd Heffen) toe te rekenen aan Rijnland en
- De kosten van de afnamefunctionaliteit LV-WOZ geheel toe te rekenen aan Rijnland. Deze kosten bestaan uit:
 - De afschrijving van de gedane investering over een periode van vijf jaar
 - De kosten van de door de softwareleverancier te verrichten diensten ten behoeve van de LV-WOZ.

Het gaat hier naar verwachting totaal om een bedrag van tussen € 45K - € 55K voor 2021. Dit bedrag wordt nog opgehoogd met de indirecte kosten van de afdeling Heffen en de overhead van de BSGR als totaal.

Gelet op het feit dat er ook in 2022 nog geen zicht is op een geautomatiseerde terugmeldvoorziening voor de afname functionaliteit LV- WOZ en zaken dus handmatig moeten worden teruggemeld, zullen deze kosten in 2022 waarschijnlijk hoger uitvallen, omdat dit terugmelden dan over een heel jaar plaatsvindt in plaats van zoals nu over een deel van het jaar.

Zowel voor het gestelde onder 1 als onder 2 geldt dat deze kosten als verbijzonderde doorrekening buiten de initiële kosten van de doorrekening van het KPC-model moeten worden gehouden en daarna als kostenelement aan de afzonderlijke deelnemersbijdrage(n) dienen te worden toegevoegd.

Advies

Het Algemeen bestuur wordt gevraagd:

- Kennis te nemen van en in te stemmen met de aanvulling op het kostprijscalculatiemodel.

Besluit

Besloten conform advies	Ja
De voorzitter	
De secretaris	