



Voorstel Bestuur

Onderwerp : Herijken kostenverdeelsleutel deelnemers 2019 e.v.

Vergaderdatum: 23 oktober 2017

Bijlagen: geen

Toelichting:

Bij de oprichting van de BghU is in de bijdrageverordening (jaarlijks opgenomen in de begroting) de kostenverdeelsleutel vastgesteld die leidt tot de te betalen deelnemerbijdragen aan de BghU. Tevens is daarbij afgesproken om de kostenverdeelsleutel de eerste jaren te bevrozen om ervaring op te doen en deze voor 2019 te evalueren.

De huidige kostenverdeelsleutel is gebaseerd op basis van het principe “de gebruiker betaalt”, hetgeen betekent dat de omvang van de werklast van de deelnemers uitgangspunt is voor het verdelen van de kosten.

In eerste instantie wordt er onderscheid gemaakt in een basispakket, dat elke deelnemer afneemt, en een pluspakket met onderdelen die enkele deelnemers afnemen (zoals bijvoorbeeld leges of parkeren). Op basis van 0-metingen bij aanvang / toetreding tot de BghU zijn de volgende werklastfactoren van het basispakket zo goed mogelijk ingeschat: aantal WOZ objecten, aantal aanslagregels, aantal aanslagbiljetten, aantal klantcontacten en het aantal bezwaren en beroepen. De verhoudingen van deze werklastfactoren tussen de deelnemers bepalen vervolgens de deelnemersbijdrage voor het basispakket.

Hieronder volgt een vergelijking van deze werklastfactoren tussen de ingeschatte verhoudingen o.b.v. de 0-metingen in 2013/2014 en de realisatie van deze verhoudingen in het jaar 2016:

Opmerkingen vooraf:

1. Het aantal klantcontacten per deelnemer wordt vanaf 2015 niet meer geregistreerd aangezien dit praktisch niet meer uitvoerbaar was als gevolg van de invoering van de gecombineerde aanslag.

2. Aangezien de gemeente Utrechtse Heuvelrug in 2016 is toegetreden is deze gemeente buiten de vergelijking gehouden.

Vergelijking verhoudingen werklust basispakket: 0-meting 2013/2014 vs. Realisatie 2016								
Deelnemer	WOZ objecten		Aanslagregels		Aanslagbiljetten		Bezwaren	
	0-meting	R2016	0-meting	R2016	0-meting	R2016	0-meting	R2016
Gemeente Bunnik	2,5%	2,6%	1,5%	1,0%	1,2%	1,1%	2,1%	2,4%
Gemeente De Bilt	8,1%	7,7%	3,4%	3,2%	3,3%	3,5%	8,2%	9,0%
Gemeente Houten	7,5%	7,7%	3,5%	3,4%	3,4%	3,5%	9,3%	7,2%
Gemeente Lopik	2,1%	2,2%	0,7%	1,0%	1,0%	1,0%	1,1%	2,4%
Gemeente Nieuwegein	10,7%	11,0%	4,8%	4,7%	4,8%	4,7%	9,8%	10,8%
Gemeente Utrecht	58,6%	57,8%	24,0%	24,5%	23,6%	25,2%	60,1%	54,8%
Gemeente Zeist	10,5%	11,0%	4,9%	4,9%	5,3%	5,1%	9,4%	13,3%
HDSR			57,3%	57,1%	57,5%	55,9%		
Totaal	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%

Uit deze tabel blijkt dat de onderlinge verhoudingen in werklustbepalende factoren in het jaar 2016 nagenoeg hetzelfde zijn als bij de 0-metingen in de jaren 2013/2014. Hierdoor kan geconcludeerd worden dat de tot nu toe gehanteerde kostenverdelmethode nog steeds houdbaar is voor de BghU.

Voorgesteld wordt om de verdeling van deelnemersbijdragen in de huidige onderlinge verhoudingen in stand te houden voor de komende jaren. Over 4 jaar zal de kostenverdeelsleutel opnieuw geëvalueerd worden, tenzij ontwikkelingen (bijvoorbeeld: toetreding deelnemers tot BghU, aanpassingen belastinggebied, groei, etc.) aanleiding geven tot een eerdere evaluatie.

Gevraagd besluit:

Het handhaven voor de begrotingsjaren 2019 e.v. van de huidige kostenverdelmethode en daarmee tot de verdeling van de deelnemersbijdragen in de verhouding, zoals deze is gehanteerd in de boekjaren 2014 t/m 2018. Evaluatie hiervan zal plaatsvinden over 4 jaar, derhalve in het jaar 2021, tenzij ontwikkelingen aanleiding geven tot een eerdere evaluatie.