



Aan de gemeenteraad

Gevraagd besluit:

Samenvattend stellen wij u voor:

1. Te besluiten tot een stelselwijziging en om bij de Voorjaarsnota 2024 de 'egalisatiereserve bouwleges' in werking te laten treden.
2. Te besluiten tot het hanteren van dezelfde vrijvalsystematiek voor de nog te vormen reserve 'Wabo-leges 2023' en om deze middelen op te nemen in de egalisatiereserve bouwleges.

Waarom dit voorstel?/Waarom nu voorgelegd?

Met dit raadsvoorstel wordt voorgesteld om een stelselwijziging door te voeren en om een egalisatiereserve te vormen. Dit voorstel is het resultaat van de aanbevelingen naar aanleiding van het derde en laatste deelonderzoek dat is uitgevoerd door Van den Bosch & Partners.

Relatie met het coalitieakkoord/collegewerkprogramma/eerder aangenomen moties en gedane toezeggingen:

Verzoek COR tot een nadere analyse naar aanleiding van het rekeningresultaat 2020 waarbij er meer legesbaten zijn gegenereerd dan begroot.

Toelichting:

Duidelijk is geworden dat een mismatch tussen baten en lasten bij de bouwleges de belangrijkste oorzaak is van (grote) afwijkingen tussen begroting en realisatie van de afdeling Bouw- en Woningtoezicht. Om dit te ondervangen zijn meerdere instrumenten onderzocht. De uitkomst is dat een egalisatiereserve het meest voor de hand ligt om deze mismatch mee op te vangen.

Het vormen van de beoogde egalisatiereserve leidt ertoe dat voor- en nadelen (als gevolg van afwijkingen van de begrote baten uit de leges omgevingsvergunningen) in belangrijke mate worden geëgaliseerd. Mee- en tegenvallers komen via het rekeningresultaat niet meer volledig ten gunste of laste van de algemene reserve.

De egalisatiereserve zorgt voor een accuratere inschatting van het toekomstige werk en de hiervoor benodigde middelen. Dit gebeurt op basis van een vergelijking van de begrote baten en de gerealiseerde baten voor de grote aanvragen (schijf 5 en 6). Het betreft dus een meerjarige aanscherping op de vastgestelde begroting voor de verwachte toekomstige kosten.

Voor een correcte werking van de voorgestelde egalisatiereserve is een stelselwijziging nodig, waaronder specifiek dat:

- de jaarlijkse realisatie (verschil tussen begroting en realisatie) verwerkt wordt bij de jaarrekening en niet regulier als onderdeel van het bestemmingsvoorsteltraject voorgelegd wordt;
- ongeacht de gerealiseerde lasten, onttrekkingen en dotaties van de reserve voor calculatorisch worden besloten.

Het stelsel werkt twee kanten op.

- 1) Als sprake is van meer gerealiseerde baten dan begroot worden middelen aan de reserve toegevoegd. De vergunningaanvragen die deze extra baten veroorzaken brengen verplichtingen met zich mee in de vorm van werkzaamheden gedurende de 5 opvolgende jaren. De toegevoegde middelen worden in deze 5 jaren weer onttrokken zodat deze extra werkzaamheden gedekt zijn.
- 2) Indien sprake is van minder gerealiseerde baten dan begroot worden middelen aan de reserve onttrokken zodat dit tekort niet volledig ten laste van de algemene middelen komt. De tegenvallende vergunningaanvragen die deze lagere baten veroorzaken zorgen er voor dat de komende jaren ook minder verplichtingen in de vorm van werkzaamheden ontstaan. De onttrokken middelen worden in de 5 jaren daarna weer toegevoegd aan de reserve door het personeelsbudget te verlagen. De afdeling kan hier op sturen door middel van een flexibele schil.

Het gaat hier om een systeemvoorstel, waarbij er dus niet elke jaar over de onttrekking of toevoeging aan de egalisatiereserve besloten hoeft te worden. Het gereserveerde bedrag wordt op basis van normuren toegevoegd aan de baten van de jaren dat het extra werk uitgevoerd moet worden. De baten aangevuld met de onttrekking/dotatie bepalen het lastenbudget waarmee het extra werk uitgevoerd kan worden.

In 2023 was de realisatie op de bouwleges bijna €8 mln. hoger dan de oorspronkelijke begroting. Een groot deel van het werk waarvoor deze leges zijn ontvangen moet aankomende jaren nog worden uitgevoerd. Daarom is er een bestemmingsvoorstel type 1a van €4,4 mln. gedaan in het kader van de Wabo-leges 2023.

De omvang van de benodigde middelen is al gebaseerd op dezelfde systematiek als de te vormen egalisatiereserve. Om ervoor te zorgen dat de te vormen bestemmingsreserve hetzelfde doel beoogt als de egalisatiereserve wordt dit voorgelegd. De bevoegdheid over de vorming van de reserves ligt immers bij de raad.

Financiële en juridische consequenties/aspecten:

De gevraagde besluiten betreffen het budgetrecht dat op grond van artikel 189 Gemeentewet is voorbehouden aan de gemeenteraad.

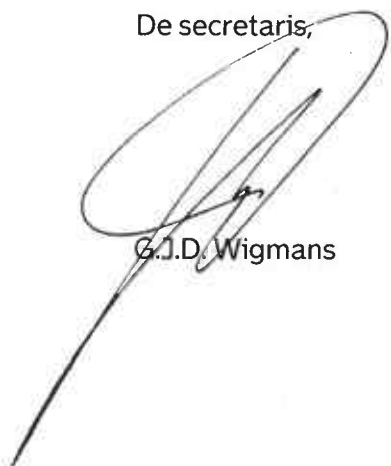
De gevraagde besluiten hebben betrekking op een stelselwijziging en vorming van een 'egalisatiereserve bouwleges'. Deze zorgen voor een betere aansluiting tussen de baten en de lasten over de jaarschijven heen van de bouwleges bij de afdeling Bouw- en Woningtoezicht. Het uitgangspunt van het voorstel is om het resultaat (tussen begroting en realisatie) stelselmatig te verwerken in de egalisatiereserve. Hierdoor komt het resultaat niet meer volledig ten goede of laste van de algemene middelen.

De administratieve verwerking vindt indien uw raad akkoord gaat plaats bij de 2e
Herziening 2024 / Begroting 2025.

Het bijbehorende ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

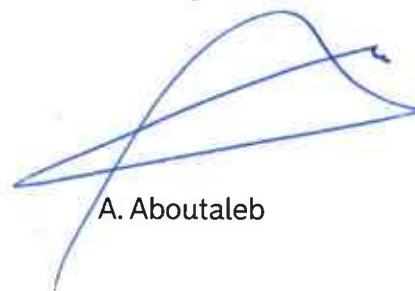
Burgemeester en wethouders van Rotterdam,

De secretaris,

A stylized, handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long, sweeping tail that extends downwards and to the left.

G.J.D. Wigmans

De burgemeester,

A handwritten signature in blue ink, featuring a large, open loop at the top and a series of intersecting lines that form a complex, abstract shape.

A. Aboutaleb

Ontwerpbesluit

De Raad van de gemeente Rotterdam,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 4 juni 2024;

gelet op de artikelen 186 en 189 van de Gemeentewet;

overwegende dat:

- een mismatch tussen baten en lasten bij de bouwleges de belangrijkste oorzaak is van (grote) afwijkingen tussen begroting en realisatie van de afdeling Bouw- en Woningtoezicht;
- een egalisatiereserve het meest voor de hand ligt om deze mismatch mee op te vangen;

besluit:

1. Te besluiten tot een stelselwijziging en om bij de Voorjaarsnota 2024 de 'egalisatiereserve bouwleges' in werking te laten treden.
2. Te besluiten tot het hanteren van dezelfde vrijvalsystematiek voor de nog te vormen reserve 'Wabo-leges 2023' en om deze middelen op te nemen in de egalisatiereserve bouwleges.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van

De griffier,

De voorzitter,