



**REGIONALE
BELASTING
GROEP**

Begroting 2014

1^e wijziging als gevolg van toetreding
van de gemeente Vlaardingen

Inhoudsopgave

Inleiding	3
1. Begroting 2014 naar kosten- en opbrengstensoorten in €	4
2. Meerjarenperspectief 2014-2018 - cijfermatig	6
3. Financiering	7
4. Verdeelsleutel en financiering	8
5. Vaststelling	9

Inleiding

Op 30 mei 2013 is de begroting 2014 RBG door het algemeen bestuur vastgesteld. In september jl. hebben alle deelnemers ingestemd met de toetreding van de gemeente Vlaardingen tot de Regionale Belasting Groep.

Als gevolg van deze toetreding wijzigt de hoogte van het begrotingsbedrag en de bijdrage van de deelnemers in de RBG. Voor de bestaande deelnemers Delfland, Schieland en de Krimpenerwaard en de gemeente Delft daalt de bijdrage ten opzichte van de primaire begroting 2014 met € 390.000 in totaal. In paragraaf 4 wordt ingegaan op de bijdrage per deelnemer.

Deze 1^e wijziging van de begroting 2014 behelst vooral de toetreding van de gemeente Vlaardingen. De enige wijziging in het nettobudget betreft de stelpost huisvesting en facilitaire kosten die naar de meest actuele inzichten neerwaarts is aangepast.

De diverse uitgangspunten en paragrafen uit de primaire begroting 2014 zijn ongewijzigd gebleven. Derhalve worden in deze wijziging alleen de financiële onderdelen aangepast en toegelicht. De financiële consequenties van de toetreding van de gemeente Vlaardingen zijn eerder aan het algemeen bestuur gepresenteerd via het bedrijfsplan 2014.

Dit bedrijfsplan is behandeld in de algemene bestuursvergadering van 30 mei 2013. Hierin stond gemeld dat na toetreding de begroting 2014 uit zal komen op een nettobudget van € 14,217 miljoen. In de nu voorliggende begroting wordt een nettobudget geraamd van € 14,065 miljoen. De verlaging wordt veroorzaakt door de neerwaartse aanpassing van de stelpost huisvesting, facilitaire en ict-kosten.

1. Begroting 2014 naar kosten- en opbrengstensoorten in €

	Begroting 2014 incl. Vlaardingen	Begroting 2014 incl. interne wijziging	Begroting 2013 na wijziging	Rekening 2012
Lasten				
Rente en afschrijvingen	405.000	405.000	417.000	0
Personeelslasten				
Lonen, premies en overige lasten	6.498.400	5.850.000	5.339.500	3.816.200
Frictiekosten personeel	122.000	122.000	168.000	0
Reiskostenvergoeding	194.400	175.000	149.500	154.800
Opleidingen	128.900	116.000	131.600	112.500
Personeel van derden	686.500	586.500	575.000	969.200
Subtotaal: Personeelslasten	7.630.200	6.849.500	6.363.600	5.052.700
Goederen en diensten van derden				
Druk en bindwerk	560.600	541.000	530.200	550.000
Onderhoud derden	1.091.100	942.000	923.400	826.200
Portokosten	792.700	765.000	698.900	660.700
Woz-kosten	2.776.000	2.776.000	2.722.000	2.644.000
Bankkosten	187.600	181.000	177.800	204.300
Gegevensverstrekking	583.400	563.000	530.500	480.800
Overige diensten incl. klanteninformatie	904.600	873.000	963.100	1.537.900
Subtotaal: Goederen en diensten van derden	6.896.000	6.641.000	6.545.900	6.903.900
Bijdragen aan derden	0	0	0	0
Toevoeging voorzieningen / onvoorzien				
Onvoorzien	250.000	250.000	250.000	0
Toevoeging voorzieningen	0	0	0	169.100
Subtot.: Toevoeging voorzieningen / Onvoorzien	250.000	250.000	250.000	169.100
Stelpost huisvesting- en facilitaire kosten	1.678.800	1.808.000	250.000	0
Totaal lasten	16.860.000	15.953.500	13.826.500	12.125.700
Baten				
Financiële baten	0	0	0	4.100
Personeelsbaten	0	0	0	0
Opbrengsten dwanginvordering	3.147.200	3.107.200	2.735.000	4.215.200
Toevoeging voorzieningen dub. Debiteuren	-351.700	-351.700	-351.700	-938.500
Bijdrage van derden	14.064.500	13.198.000	11.443.200	9.102.300
Totaal baten	16.860.000	15.953.500	13.826.500	12.383.100
Geraamd exploitatieresultaat	€ -	€ -	€ -	€ 257.400-

Netto-belastingopbrengsten obv raming 2013

353.000.000

325.000.000

325.000.000

268.100.000

De cijfers van de jaarrekening 2012 hebben betrekking op de uitvoering van de taken voor de twee hoogheemraadschappen Delfland en Schieland en de Krimpenerwaard. De begroting 2013 na wijziging betreft de uitvoering van taken inclusief de gemeente Delft. Hierdoor is een goede vergelijking tussen jaarrekening 2012 en begrotingsjaren 2013-2014 niet mogelijk.

De toename van het nettobudget tussen de primaire begroting (incl. interne wijziging) en de 1^e wijziging van de begroting 2014 (inclusief Vlaardingen) is als volgt te verklaren:

Primaire begroting 2014	€	13.198.000
1 ^e wijziging van de begroting 2014	€	<u>14.064.500</u>
Toename budget	€	866.500
Onderverdeeld naar:		
a) toename budget voor uitvoering taken Vlaardingen	€	995.700
b) afname stelpost huisvesting, facilitaire en ict-kosten	€	<u>129.200 -/-</u>
	€	866.500

Ad a) De toename van het budget voor de uitvoering van de belastingtaken van de gemeente Vlaardingen zijn gespecificeerd in en gebaseerd op het bedrijfsplan 2014 zoals deze in het algemeen bestuur van 30 mei 2013 is behandeld. Op basis van dit bedrijfsplan heeft de gemeente Vlaardingen besloten toe te treden tot de Regionale Belasting Groep.

2. Meerjarenperspectief 2014-2018 - cijfermatig

In deze paragraaf is een doorrekening gemaakt van de opgestelde exploitatiebegroting in het gewijzigd meerjarenperspectief. Hierin is een jaarlijkse doorrekening van 2% voor de personele en 2% voor de materiële kosten opgenomen.

Meerjarenperspectief RBG 2014-2018 gewijzigd						bedragen in €
	Lasten	Totaal 2014	Totaal 2015	Totaal 2016	Totaal 2017	Totaal 2018
42000	Personeel & Organisatie					
	Loonkosten	6.498.400	6.628.368	6.760.935	6.896.154	7.034.077
	Reiskostenvergoeding	194.400	198.288	202.254	206.299	210.425
	Opleidingen	128.900	131.478	134.108	136.790	139.526
	Personeel van derden	686.500	700.230	714.235	728.519	743.090
	Frictiekosten personeel	122.000	76.000	0		
	Subtotaal	7.630.200	7.734.364	7.811.531	7.967.762	8.127.117
43000	Goederen en diensten voor derden					
	Druk- & bindwerk	560.600	571.812	583.248	594.913	606.811
	Onderhoud derden	1.091.100	1.112.922	1.135.180	1.157.884	1.181.042
	Portokosten	792.700	808.554	824.725	841.220	858.044
	WOZ-kosten	2.776.000	2.831.520	2.888.150	2.945.913	3.004.832
	Bankkosten	187.600	191.352	195.179	199.083	203.064
	Gegevensverstrekking	583.400	595.068	606.969	619.109	631.491
	Overige diensten incl. klanteninformatie	904.600	922.692	941.146	959.969	979.168
	Subtotaal	6.896.000	7.033.920	7.174.598	7.318.090	7.464.452
45000	Onvoorzien					
	Onvoorzien	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
	Toevoeging aan voorzieningen	351.700	351.700	351.700	351.700	351.700
	Subtotaal	601.700	601.700	601.700	601.700	601.700
	Totaal exploitatielasten	15.127.900	15.369.984	15.587.830	15.887.552	16.193.269
	Investeringslasten Key2GH	405.000	391.000	389.000	362.000	362.000
	Totaal lasten RBG exclusief overhead	15.532.900	15.760.984	15.976.830	16.249.552	16.555.269
	Stelpost huisvesting, facilitaire-, ICT-kosten	1.678.800	1.712.376	1.746.624	1.781.556	1.817.187
	Totaal lasten inclusief overhead	17.211.700	17.473.360	17.723.453	18.031.108	18.372.456
830600	Bijdrage van deelnemers	14.064.500	14.326.160	14.576.253	14.883.908	15.225.256
840100	Opbrengst vervolging	3.147.200	3.147.200	3.147.200	3.147.200	3.147.200
	Totaal baten RBG	17.211.700	17.473.360	17.723.453	18.031.108	18.372.456
	Saldo programma	0	0	0	0	0

3. Financiering

Liquiditeit

De exploitatiekosten worden voor een belangrijk deel gefinancierd uit de bijdrage van de deelnemers. Deze bijdrage wordt per kwartaal ontvangen van de deelnemers. Hieronder is een liquiditeitsprognose weergegeven, gebaseerd op het uitgavenpatroon van de RBG.

Liquiditeitsprognose	Raming x € 1.000	Kwartaal			
		1	2	3	4
personeelslasten + frictiekosten	7.630	1.673	2.209	1.673	2.075
goederen en diensten van derden	4.471	1.118	1.118	1.118	1.118
WOZ-bijdrage	2.776		2.776		
onvoorzien	250	63	63	63	61
huisvesting en facilitaire kosten	1.679	420	420	420	419
rente en afschrijving	405	101	101	101	102
uitgaven	17.212	3.375	6.687	3.375	3.775
invorderingsopbrengst	3.147	315	944	944	944
inkomsten	3.147	315	944	944	944
saldo liquide middelen	-14.065	-3.060	-8.803	-11.234	-14.065

bijdragen van deelnemers 14.065 3.100 5.800 2.400 2.765

overschot / tekort liquide middelen 40 97 66 0

De liquiditeitsprognose laat zien dat in het 2^e kwartaal een piek in de uitgaven zit. Deze piek wordt vooral veroorzaakt doordat in het 2^e kwartaal de bijdrage in de WOZ-kosten van ca. € 2,8 miljoen in één termijn betaald moet worden aan het Ministerie van Financiën. In de kwartaalbijdrage van de deelnemers wordt hiermee rekening gehouden.

Belastingopbrengsten van de deelnemers

De RBG int belastingopbrengsten voor haar deelnemers. Op basis van de raming 2013 int de RBG netto ca. € 350 miljoen. Deze gelden komen binnen op de inningsrekeningen van de RBG. De gelden worden minimaal 1x per week, of zoveel vaker als noodzakelijk is, afgedragen aan de deelnemers.

4. Verdeelsleutel en financiering

De financiële consequenties voor de deelnemers wordt in deze paragraaf benoemd.

Verdeelsleutel

De verdeling van de kosten is gebaseerd op paragraaf 6.2 „Verdeelsleutel en bijdrage per deelnemer” uit het Bedrijfsplan RBG 2014. Dit bedrijfsplan is opgesteld in het kader van de samenwerking tussen de gemeente Vlaardingen en de RBG per 1-1-2014. Deze verdeelsleutel zal gehanteerd worden totdat er nieuwe deelnemers toetreden tot de gemeenschappelijke regeling. Bij toetreding van een nieuwe deelnemer zal een nieuwe berekening van de verdeelsleutel worden gemaakt.

Verder blijft het model dat specifieke dienstverlening (maatwerk) vanuit de RBG apart aan de betreffende deelnemer in rekening wordt gebracht. Op een onderdeel is er sprake van specifieke dienstverlening namelijk de kwijtschelding verzoeken kosten kinderopvang en verzoeken kwijtschelding ZZP met BBZ-uitkering. De kosten voor uitvoering worden specifiek gemaakt voor de gemeente Delft en voor het hoogheemraadschap van Delfland. De kosten van deze specifieke dienst worden direct aan betreffende deelnemers toegerekend. De gemeente Delft staat garant voor de meerkosten van salarisgarantie van een aantal medewerkers, dat is overgegaan naar de RBG. Bij het opstellen van de gewijzigde begroting is het plaatsingsproces van de medewerkers van de gemeente Vlaardingen nog niet afgerond. Indien meerkosten op basis van salarisgarantie voor Vlaardingen ontstaan, zal dit door middel van een begrotingswijziging worden doorgevoerd.

Op basis van deze gewijzigde exploitatiebegroting 2014 van de RBG wordt de bijdrage per deelnemer aan de RBG als onderstaand geraamd. Ter vergelijking is de oorspronkelijke bijdrage uit de begroting 2014 opgenomen

	2014	2015	2016	2017	2018
Totale netto-kosten RBG x € 1.000	14.065	14.326	14.576	14.884	15.225
<i>Bijdragen deelnemers wordt</i>					
HH Delfland *	7.363	7.477	7.607	7.768	7.946
HHSchieland en de Krimpenerwaard	3.643	3.699	3.763	3.843	3.931
Gemeente Delft **	1.801	1.870	1.903	1.943	1.988
	12.808	13.046	13.274	13.554	13.865
Gemeente Vlaardingen	1.257	1.280	1.303	1.330	1.361
	14.065	14.326	14.576	14.884	15.225
<i>Bijdragen deelnemers was</i>					
HH Delfland	7.550	7.685	7.814	7.975	8.155
HHSchieland en de Krimpenerwaard	3.736	3.803	3.867	3.946	4.035
Gemeente Delft	1.912	2.007	2.035	2.054	2.100
	13.198	13.495	13.716	13.975	14.290
<i>Mutaties ten opzichte van oorspronkelijke meerjarenbegroting 2014-2018</i>					
HH Delfland	-187	-208	-207	-207	-209
HHSchieland en de Krimpenerwaard	-93	-104	-104	-103	-104
Gemeente Delft	-111	-136	-132	-111	-112
	-390	-449	-443	-421	-425

* inclusief meerkosten kwijtschelding

** inclusief meerkosten salarisgarantie en kwijtschelding

Financiering door deelnemers

De exploitatiekosten van het RBG worden gefinancierd door de twee deelnemende waterschappen en de gemeenten Delft en Vlaardingen. De deelnemers betalen, conform het prestatiecontract, jaarlijks in 4 kwartaalvoorschotten hun bijdrage. De voorschotten 2014 worden afgeleid uit de liquiditeitsprognose van de RBG, zoals opgenomen in paragraaf 3.

Bij de vaststelling van de jaarrekening 2014 wordt de definitieve bijdrage per deelnemer vastgesteld.

5. Vaststelling

Ingevolge artikel 31 van de Gemeenschappelijke Regeling RBG, en artikel 5 en artikel 6, eerste lid, van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie RBG, opgemaakt door het dagelijks bestuur van de Regionale Belasting Groep.

Rotterdam, 18 oktober 2013.

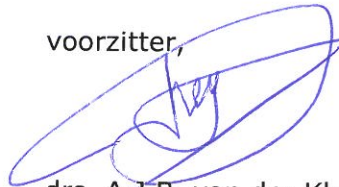
Het dagelijks bestuur van de Regionale Belasting Groep,

directeur,



H.B. Sigmond

voorzitter,



drs. A.J.B. van der Klugt

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep in de openbare vergadering van 2 december 2013.

Het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep,

directeur,

voorzitter,

H.B. Sigmond

drs. A.J.B. van der Klugt