

SAMENWERKINGSVERBAND

VASTGOEDINFORMATIE HEFFING EN WAARDEBEPALING



JAARSTUKKEN 2013

Inhoudsopgave

Jaarverslag	Nr.
1 Inleiding	3
2.1 Organisatie SVHW	6
2.2 Algemene toelichting financiële uitkomsten	10
2.3 Informatie Algemeen Beheer	11
2.3.1 Algemeen Beheer financieel	12
2.4 Informatie programma 1 Vastgoedinformatie	13
2.4.1 Programma 1 Vastgoedinformatie financieel	15
2.5 Informatie programma 2 WOZ-administratie	16
2.5.1 Programma 2 WOZ-administratie financieel	18
2.6 Informatie programma 3 Heffingen	19
2.6.1 Programma 3 Heffingen financieel	21
2.7 Informatie programma 4 Invordering	22
2.7.1 Programma 4 Invordering financieel	23
 Paragrafen	
3.1 Weerstandsvermogen	24
3.2 Onderhoud kapitaalgoederen	25
3.3 Financiering	26
3.4 Rechtmatigheid	28
 Jaarrekening	
4.1 Programmarekening	29
4.1.1 Toelichting op de programmarekening	30
4.1.2 Toelichting op de begrotingsrechtmatigheid 2013	31
4.2 Staat van incidentele Baten en Lasten 2013	32
4.3 Balans 2013	33
4.4 Staat van baten en lasten 2013	34
4.5 Waarderingsgrondslagen	35
4.6 Toelichting op staat van baten en lasten 2013	36
4.7 Toelichting op balans 2013	40
4.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)	44
4.9 Controleverklaring 2013	45
 Bijlagen	
1 Staat van baten en lasten	47
2 Staat van salarissen en sociale lasten	48
3 Staat van vaste activa	49
4 Staat van geldleningen	50
5 Kostenverdeelstaat	51
6 Afrekening deelnemers 2013	52
7 Verdeelsleutel BTW 2013	53

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarverantwoording en de jaarrekening over het jaar 2013 aan.

De jaarrekening 2013 sluit per saldo met een nadelig resultaat van € 248.000, ten opzichte van de bijgestelde begroting 2013. De primitieve begroting voor het jaar 2013 is vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 27 juni 2012.

Bij deze vaststelling was een exploitatie geraamd van € 10.418.000 en werd een sluitende begroting voorzien door bijdragen van deelnemers van € 7.918.000.

Na de vaststelling van deze begroting zijn er de nodige veranderingen ontstaan in bestuurlijke en organisatorische zin. In het najaar van 2012 is een nieuw Dagelijks bestuur benoemd dat tot taak kreeg de nodige veranderingen door te voeren in de organisatie van SVHW. Een eerste stap was het aanstellen van een nieuwe algemeen directeur hetgeen is geëffectueerd per 4 april 2013.

De inhoudelijke taken van SVHW lagen stevig onder druk door een verlaging van de oordeelscategorie door de Waarderingskamer naar "kan worden verbeterd" en door een sterke toename van het aantal bezwaarschriften met name tegen de vastgestelde WOZ-waarden (over 2013 zijn 10.800 stuks ontvangen). Beide aspecten hebben een grote invloed gehad op de bedrijfsvoering gedurende het jaar 2013.

Daarnaast zijn per 1 januari 2013 zes gemeenten toegetreden als nieuwe deelnemer van het SVHW. Ook deze toetreding heeft de nodige extra druk gelegd op de capaciteit en het aanpassingsvermogen van de organisatie.

Bij de vaststelling van de primaire begroting 2013 kon nog geen rekening worden gehouden met de nieuw toegetreden gemeenten en de gevolgen van latere keuzes van het AB. Om deze veranderingen zo goed mogelijk te budgetteren is bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2013 en de vaststelling van de begroting 2014 in de vergadering van het AB van 4 juli 2013 tevens besloten om de begroting 2013 bij te stellen.

De totale exploitatie is verhoogd van € 10.818.000 naar € 11.955.000 door het verhogen van de te verwachten hogere bijdragen van de nieuwe gemeenten van € 7.918.000 naar € 9.255.000 en de personele kosten eveneens naar rato aan te passen.

Bij de Najaarsnota 2013 is wederom een update opgesteld van de lopende budgetten op basis van de uitgaven en inkomsten t/m augustus 2013. De Najaarsnota 2013 is behandeld in de AB vergadering van 5 december 2013.

Algemeen beheer.

Bij de primitieve begroting 2013 was aan kosten algemeen beheer een bedrag geraamd van € 5.500.000, bij de bijgestelde begroting 2013 is dit mede als gevolg van toetreding van nieuwe deelnemers verhoogd naar € 6.141.000.

Bij de Najaarsnota is gemeld dat een overschrijding werd voorzien van € 365.743.

De belangrijkste oorzaken waren meer inhuur van personeel als gevolg van uitbreiding van de directie, inhuur van management op afdelingsniveau en extra inhuur voor de uitvoering van het plan van aanpak voor de Waarderingskamer en de afwikkeling van de grote stroom ontvangen bezwaarschriften tegen de WOZ-waarden. Daarnaast werd een nadeel op de huur voorzien van € 50.000 door het vertrek van SOHW en is de post onvoorzien gehandhaafd op € 50.000.

Het uiteindelijke resultaat viel ten opzichte van de najaarsnota € 29.000 gunstiger uit door meer kosten op de vaste personele formatie van € 50.000, minder inhuur € 32.000, lagere uitgaven op kantoorartikelen € 30.000, meer uitgaven voor onderhoud gebouw € 27.000 en op interne faciliteiten een voordeel van € 8.000. Daarnaast is de post onvoorzien vrijgevallen.

De kosten van algemeen beheer zijn na de Najaarsnota 2013 niet verder opgelopen, per saldo is nog een voordeel van € 29.000 ontstaan.

Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2013 is het nadeel € 287.000.

Programma Vastgoedinformatie

Dit programma is in de bijgestelde begroting 2013 bepaald op € 2.330.000. Bij de Najaarsnota 2013 werd een nadeel voorzien van € 19.000. Bij de jaarrekening 2013 blijkt het nadeel een voordeel te zijn geworden van € 72.000. De belangrijkste aspecten zijn een voor- en een nadeel bij aanschaf van kaarten en een kostenoverschrijding bij automatisering van € 76.000. Ten opzichte van de bijgestelde begroting 2013 is er een voordeel van € 53.000.

Programma WOZ administratie

Op dit programma wordt inhuur geraamd voor taxatiekosten, gedingen en adviezen. Hier was een overschrijding voorzien van € 59.000 bij de Najaarsnota. Door het meerwerk van de bezwaar- en beroepschriften is dit nadeel op jaarbasis opgelopen tot € 80.000.

Programma Heffingen

De primitieve raming van € 2.025.000 is per saldo bij de Jaarrekening 2013 uitgekomen op € 1.906.000. Een voordeel van € 119.000. Hiervan is € 104.000 ontstaan door meer aanslagen in eigen beheer uit te brengen. Het voordeel bedraagt ten opzichte van de najaarsnota 2013 € 9.000.

Programma Invordering

Bij het programma Invordering is bij de bijgestelde Najaarsnota 2013 een eerste bruteringsopgave opgesteld van de opbrengst van invorderingskosten en de proceskostenvergoeding. Voor dit laatste werd een bedrag voorzien van € 210.000. Bij de invorderingskosten werd een ontvangst voorzien van € 2.801.000 op basis van eerdere jaren. Bij de Jaarrekening geven beide posten een aanzienlijke afwijking. De proceskostenvergoedingen zijn opgelopen naar € 320.000. De invorderingskosten geven een opbrengst van € 2.662.000. Bij de laatste post is er een nadeel van € 139.000 en bij de proceskostenvergoeding van € 110.000 t.o.v. de najaarsnota 2013. Door meer invorderingswerkzaamheden in eigen beheer uit te voeren is op de kosten van dwanginvordering een extra voordeel ontstaan van € 86.250. Per saldo is er een voordeel op het programma invordering ontstaan ten opzichte van de bijgestelde Begroting 2013 van € 33.000. Daarnaast is de opbrengst aan invorderingskosten voor € 45.000 meegevallen, zodat er opgeteld op het gebied van invordering een voordeel staat van € 78.000. Dit resultaat is € 192.000 minder dan geraamd in de najaarsnota 2013.

Overige opbrengsten

Het nadelige resultaat in de overige opbrengsten ontstaat door het uitblijven van renteopbrengsten. In de bijgestelde begroting 2013 is een opbrengst begroot van € 100.000. Het werkelijke rente resultaat 2013 was echter geen opbrengst maar een last van € 18.000 (effect nadelig € 118.000).

Een ander nadelig effect in het resultaat van de overige opbrengsten 2013 zijn lagere huur opbrengsten. In de bijgestelde begroting 2013 is rekening gehouden met een met een periode van verhuur aan SOHW van 1 jaar. De werkelijke verhuurperiode in 2013 bedroeg echter een halfjaar. Hierdoor ontstaat een nadelig effect van € 40.000 t.o.v. de bijgestelde begroting.

Bijdragen van de deelnemers

Bij de bijgestelde begroting 2013 is de te verwachten bijdrage van de deelnemers verhoogd van € 7.918.000 naar € 9.255.000. Op deze post is een nadeel van € 52.000 door lagere aantallen op regels, aanslagbiljetten enz..

Hiermee ontstaat het volgende totaalbeeld voor het onderdeel algemeen beheer en de programma's:

Programma	Primaire Begroting 2013	Bijgestelde Begroting 2013	Najaars- rapportage 2013	Jaar- rekening 2013	Verschil BB-JR 2013
Algemeen Beheer	5.255	6.141	6.457	6.428	-287
Vastgoedinformatie	2.100	2.330	2.349	2.277	53
WOZ Administratie	240	350	409	430	-80
Heffingen	1.898	2.025	1.915	1.906	119
Invordering	925	1.110	1.227	1.262	-152
<i>Totaal Lasten</i>	<i>10.418</i>	<i>11.955</i>	<i>12.357</i>	<i>12.303</i>	<i>-347</i>
Opbrengst invord.koste	2.300	2.500	2.801	2.645	145
Overige opbrengsten	200	200	246	207	7
Opbrengst deelnemers	7.918	9.255	9.289	9.203	-52
<i>Totaal Baten</i>	<i>10.418</i>	<i>11.955</i>	<i>12.336</i>	<i>12.055</i>	<i>100</i>
Resultaat 2013	0	0	-21	-248	-248

De controle door de accountant heeft op basis van dit document plaatsgevonden, de verklaring van de accountant treft u aan in dit document.

In de AB vergadering van december 2013 is besloten om het weerstandsvermogen te behouden om een nadelig resultaat van een jaarexploitatie op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen bedraagt € 671.000.

Wij stellen u voor de jaarrekening zoals voorliggend vast te stellen en het nadelig resultaat van € 248.000 ten laste te brengen van het weerstandsvermogen. Hiermee wordt het weerstandsvermogen € 423.000 en blijft daarmee boven de bepaalde ondergrens van € 400.000.

Klaaswaal, 9 april 2014
Het dagelijks bestuur SVHW,

K.J. van Eldik
Algemeen directeur

drs. P.J. Verheij RA
Voorzitter

2.1 Organisatie SVHW

Taken en deelnemers

Het SVHW verzorgt voor de deelnemers de volgende werkzaamheden:

- a. de heffing en invordering van belastingen
- b. de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken
- c. de uitvoering van de Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG)

De deelnemers in het SVHW per 31 december 2013 zijn:		Uitvoering BAG
de gemeenten:	Aalburg	Ja
	Alblasserdam	Ja
	Albrandswaard	Nee
	Barendrecht	Nee
	Bergambacht	Ja
	Bernisse	Ja
	Binnenmaas	Ja
	Boskoop	Ja
	Brielle	Ja
	Cromstrijen	Ja
	Goeree-Overflakkee	Nee
	Hardinxveld-Giessendam	Nee
	Hellevoetsluis	Ja
	Korendijk	Ja
	Lansingerland	Nee
	Molenwaard	Nee
	Nederlek	Ja
	Nieuwkoop	Ja
	Oud-Beijerland	Ja
	Ouderkerk	Ja
	Schoonhoven	Ja
	Strijen	Ja
	Vlist	Ja
	Werkendam	Nee
	Woudrichem	Ja
	Zederik	Nee
het waterschap	Hollandse Delta	n.v.t.
de gemeenschappelijke regeling	RAD	n.v.t.

Ontwikkelingen deelnemers

De gemeenten Aalburg, Goeree-Overflakkee, Lansingerland, Werkendam en Woudrichem zijn per 1 januari 2013 toegetreden voor de uitvoering van de Wet WOZ en de heffing en invordering van de gemeentelijke belastingen. Voor de gemeenten Aalburg en Woudrichem verzorgt SVHW tevens de uitvoering van de BAG.

Kengetallen SVHW

De ontwikkeling van het aantal inwoners binnen SVHW is:

	Aantal inwoners			
	Totale gebied SVHW	Inwoners deelnemend gemeenten	WOZ objecten	Aantal aanslagen
31 december 2012	1.045.000	419.000	331.826	2.945.313
31 december 2013	1.140.000	563.000	402.674	3.193.790
1 januari 2014	1.140.000	548.000		

Dagelijks Bestuur

De samenstelling van het Dagelijks Bestuur is per 31 december 2013:

dhr. P.J. Verheij (wethouder Alblasterdam)	voorzitter
dhr. A.C.M. van Eekhout (heemraad Hollandse Delta)	acquisitie en toekomst strategie
dhr. G.M.J. Jansen (wethouder Strijen)	wnd. voorzitter
dhr. P.M. Melzer (wethouder Nieuwkoop)	personeelszaken
dhr. M. Trouwborst (wethouder Goeree-Overflakkee)	financiën
	bedrijfsvoering

Organogram SVHW

SVHW heeft een procesgerichte organisatie. Het MT bestaat uit de directie en de afdelingshoofden.



Bedrijfsvoering SVHW 2013

Eind 2012 is door het AB een nieuw Dagelijks bestuur gekozen en is besloten de directie uit te breiden met een algemeen-directeur a.i., dit laatste is geëffectueerd in april 2013.

De Waarderingskamer had in 2012 haar oordeelscategorie voor SVHW verlaagd naar "kan worden verbeterd". Het besluit van de Waarderingskamer noodzaakte tot het opstellen van een plan van aanpak om verbeteringen door te voeren in de werkzaamheden voor de WOZ-administratie en hieraan een vertaling te geven in de uitvoering van aanvullende werkzaamheden.

Door de ontwikkelingen op de onroerend goed markt was het jaar 2013 voor burgers en de no cure no pay bureaus een topjaar voor het indienen van bezwaren. Het gevolg was dat er 10.800 WOZ-bezwaren zijn ingediend die gedurende de rest van het jaar een grote druk hebben gelegd op de reguliere bedrijfsvoering. De wettelijke afdoeningstermijn van 31 december is voor alle bezwaarschriften niet gehaald. Hierdoor is de noodzaak van inhuur van externe adviseurs en taxateurs duidelijk toegenomen.

Medewerkers

De organisatie kende de vacatures controller en twee afdelingshoofden, alle functies werden ingevuld door interim medewerkers. Daarnaast was er sprake van veel financiële ruimte op de reguliere raming voor personeelskosten. Het was gebruikelijk deze speelruimte te gebruiken voor de dekking van de kosten van inhuur. Gelet op de kostenongelijkheid van deze grootheden zat hier de nodige financiële spanning en was er alle aanleiding om te starten met de werving van eigen medewerkers.

Er zijn meerdere wervingstrajecten geweest. Het resultaat was de benoeming van een nieuwe controller per 1 november 2013 en twee nieuwe afdelingshoofden per 1 februari 2014. Daarnaast is overgegaan tot de aanstelling van een communicatiemedewerkster en zijn er vijf nieuwe medewerkers benoemd voor de bemensing van een eigen klantcontactcentrum (KCC). Dit KCC heeft als doel de vakmensen te ontlasten van eerstelijns activiteiten en hen meer vrij te spelen voor werkzaamheden van hun eigen niveau. Daardoor neemt de behoefte aan externe inhuur af. Voor het jaar 2013 heeft dit effect van omzetting van inhuur naar eigen formatie nog nauwelijks financieel voordeel opgeleverd.

Voor automatisering zijn de nodige veranderingen doorgevoerd. In het 3^e kwartaal is het serverpark voor office en andere applicaties vervangen en is de beveiliging van de systemen verbeterd. Deze incidentele kosten zijn gedekt door gebruik te maken van een reservering op de balans.

Dienstverlening

De dienstverlening is in de loop van het jaar 2013 een thema geworden. Het medewerkersbewustzijn voor een klantgerichte benadering is bevorderd en geconcretiseerd door de invoering van een Klantcontactcentrum. De benoemingen hebben in 2013 plaatsgevonden, waarna het KCC begin 2014 is gestart. In de praktijk blijkt telefonie een belangrijk medium voor ons contact met onze burgers. Afgelopen jaar zijn er 140.000 telefoongesprekken gevoerd. Ook de website is erg belangrijk, gedurende het jaar 2013 waren er 125.000 unieke bezoekers. Op de website zijn aanpassingen doorgevoerd voor verbetering van de klantgerichtheid, leesbaarheid en klantsturing.

Met deelnemers zijn er veel contacten. Enkele deelnemers hebben erg veel vragen aan de organisatie. Daarom kijkt SVHW in hoeverre een betere stroomlijning van informatievoorziening kan plaatsvinden waardoor incidentele vragen zoveel mogelijk teruglopen door verbetering en beter gebruik van bestaande faciliteiten. Daarnaast wordt ook gezien wat de achtergrond is van de vraagstelling, zodat er meer zicht komt op de vraag achter de vraag en meer kan worden bekeken welke rolverdeling er moet zijn tussen SVHW en zijn deelnemers.

2.2 Algemene toelichting financiële uitkomsten (x € 1.000)

1 Exploitatie uitkomsten

De winst- en verliesrekening over 2013 sluit af met een nadelig jaarresultaat van € 248.000,--.
Geraamd batig jaarresultaat 2013 was € 0,00.

De verschillen tussen de rekeningcijfers 2013 en de raming 2013 zijn als volgt opgebouwd.

	verschil t.o.v. raming 2013 €
Exploitatieresultaat	-248
Bij: Buitengewone baten	0
Af: Buitengewone lasten	0
Jaarresultaat	-248

De stijging van het exploitatieresultaat ten opzichte van de raming 2013 wordt veroorzaakt door:

1 Personeelskosten	-346
2 Huisvestingskosten	36
3 Kapitaallasten	0
4 Algemene kosten	-23
5 Automatiseringskosten	76
6 WOZ-kosten	10
7 Overige kosten heffing en invordering	-151
8 Onvoorzien	50
9 Kosten Conversie	138
10 Bijdrage deelnemers	-52
11 Opbrengst invorderingskosten	162
12 Overige opbrengsten	-148
	-248

2 Financieringspositie

De financieringspositie per 31 december 2013 is als volgt:

Boekwaarde van de investeringen:

- Materiële vaste activa	1.708	1.708
--------------------------	-------------	-------

De financiering heeft als volgt plaatsgevonden:

- Schuldrestant opgenomen langlopende geldleningen	2.136	
- Algemene reserve	385	
		2.521

Financieringsoverschot		813
------------------------	--	-----------------

2.3 Algemeen beheer Informatie

Omschrijving kostenplaats

Een aantal kosten heeft betrekking op alle producten, m.n. betreft dit de personeelskosten. Deze worden in eerste instantie verantwoord op deze kostenplaats en aan het einde van het jaar toegerekend aan de producten.

Lasten

De personeelskosten zijn lager dan de raming doordat enkele ontstane vacatures in 2013 (nog niet) zijn vervuld. Voorts is een geraamde personeelsuitbreiding nog niet gerealiseerd.

I.v.m. vervanging tijdens ziekte, het opvangen van pieken in de werkzaamheden en het vervullen van vacatures is tevens een bedrag betaald voor de inschakeling van tijdelijk personeel.

Baten

De totale kosten zijn aan de producten toegerekend op basis van de werkelijke tijdsbesteding van de medewerkers.

Personeel

In 2013 zijn 15 medewerkers in dienst getreden en hebben 4 medewerkers de organisatie verlaten.

Personeelsgegevens

De cijfers hebben, m.u.v. het ziekteverzuim, betrekking op de situatie aan het einde van het kalenderjaar.

	2013	2012
Personeel, aantallen	75	64
Percentage deeltijd	88,4%	85,8%
Aantal fte's	68,9	54,9
Ziekteverzuim	4,0%	3,1%
Ziekteverzuim excl. zwangerschapsverlof	3,2%	2,1%
Aantal mannen	29	25
Aantal vrouwen	46	39
	75	64
Leeftijd		
t/m 30 jaar	12	12
31 – 40 jaar	15	15
41 – 50 jaar	26	22
51 – 60 jaar	18	12
60 jaar en ouder	4	3

Opleidingen

De permanente educatie is sinds enkele jaren verankerd in de organisatie. Daarnaast hebben meerdere medewerkers externe opleidingen gevolgd en seminars bijgewoond. De medewerkers van SVHW hebben het gewenste aantal PE-punten behaald.

2.3.1 Algemeen beheer financieel

Categorie		2013 Rekening	2013 Begroting bijgesteld	2013 Begroting primair	2012 Rekening
LASTEN					
1.0	Salarissen en sociale lasten	3.818	4.475	3.700	3.399
1.0	Vergoedingen en toelagen	1	5	5	0
1.0	Reis- en verblijfkosten		3	3	1
1.0	Vergoeding woon-werkverkeer	101	75	65	65
1.0	Vergoeding gebruik eigen auto	71	75	65	68
1.0	Kosten voorziening vacatures	59	20	15	8
1.0	Cursussen en congressen	52	50	6	21
1.0	Bedrijfsgeneeskundige dienst	4	7	50	2
1.0	Overige personeelslasten	95	190	150	118
	Totaal personele kosten	4.201	4.900	4.059	3.682
2.0	Kapitaallasten	159	159	159	159
3.0	Kosten tijdelijk personeel	1.245	200	200	1.001
3.4	Kosten verzekeringen	10	10	10	9
3.4	Kantoorartikelen	68	105	95	29
3.4	Abonnementen	62	55	55	53
3.4	Vervanging en onderhoud inventaris	53			69
3.4	Nutsvoorzieningen	64	70	65	66
3.4	Porti en telefoon	279	260	230	233
3.4	Belastingen	16	17	17	16
3.4	Kosten salarisverwerking	10	20	20	13
3.4	Onderhoud gebouw	124	165	165	176
3.4	Kosten interne faciliteiten	67	75	75	74
3.4	Diensten van derden	70	55	55	227
	Onvoorzien		50	50	
	Reservering				
	Totaal lasten	6.428	6.141	5.255	5.807
BATEN					
Toerekening aan product:					
6.2	Vastgoedinformatie	1.566	1.711	1.487	1.568
6.2	WOZ-administratie	1.687	1.491	1.150	1.243
6.2	Heffingen	1.886	1.760	1.592	1.626
6.2	Invordering	1.081	1.079	926	966
	Kosten conversie t.l.v. 2013				101
	Vergoeding uittreding gemeenten				78
	Vergoeding conversie gemeenten	138			50
	Overige opbrengsten	70	100	100	175
	Totaal baten	6.428	6.141	5.255	5.807
	Saldo	-	-	-	-

2.4 Programma 1 Vastgoedinformatie Informatie

Doelstelling

Dit programma heeft betrekking op het verzamelen, registreren en bewerken van de basisgegevens van alle deelnemers in het SVHW.

Wat hebben we bereikt

Belastingbestanden van alle deelnemers zijn in 2013 actueel gehouden

Wat hebben we daarvoor gedaan

Verwerken van kadastrale informatie, bevolkingsmutaties, bouwvergunningen en informatie van de deelnemers.

Wat heeft het gekost

Lasten

De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten, die op basis van een urenregistratie aan de diverse producten zijn toegerekend.

Baten

De bijdrage van de deelnemers is gebaseerd op een vast bedrag per object.

Gemeenten in de Hoeksche Waard	€	4,90	per object
Overige gemeenten in gebied Waterschap HD	€	4,40	per object
Overige gemeenten buiten gebied Waterschap HD	€	6,95	per object
Gemeenten buiten gebied Waterschap HD zonder B/	€	8,40	per object
Waterschap Hollandse Delta	€	5,13	per object
RAD Hoeksche Waard	€	2,30	per object
Gemeente Goeree-Overflakkee (exclusief BAG)	€	5,26	per object

Kwantitatieve gegevens 2013

Aantal WOZ-objecten	766.628
Aantal kadastrale percelen	611.447
Aantal bouwvergunningen per jaar	2.791

Vastgoedinformatie

Het SVHW beschikt over een vastgoedbestand, waarin alle percelen, objecten, gebruikers, eigenaren en de relaties tussen deze attributen zijn opgenomen. Dit betreft zowel administratieve als geografische informatie. Deze vastgoedinformatie wordt niet alleen benut voor de heffing van belastingen, maar wordt ook aan de gemeenten en waterschap geleverd ter ondersteuning van de beleidsbepaling op allerlei andere beleidsterreinen.

De deelnemers binnen SVHW kunnen on-line de bestanden van SVHW raadplegen. Dit betreft zowel de administratieve data als de geografische informatie. Tevens kunnen alle deelnemers de actuele foto's van alle gebouwen en de luchtfoto's raadplegen.

Geografische InformatieSysteem (GIS) / digitale bestemmingsplannen

In 2010 is gestart met de implementaties van webservices bij de deelnemers. Inmiddels zijn er ca. 30 webservices ontwikkeld. Op deze wijze koppelen de deelnemers de vastgoedgegevens van SVHW aan hun eigen data, zonder fysieke uitwisseling van bestanden.

Deze ontwikkeling heeft in 2009 ook geleid tot de inrichting van een systeem voor registratie en publicatie van digitale bestemmingsplannen. Dit systeem is vanaf november 2009 operationeel en functioneerde ook in 2013 tot grote tevredenheid.

Stelsel van basisregistraties

De invoering van het stelsel van basisregistraties is voor SVHW en haar deelnemers van grote betekenis. In 2010 is SVHW gestart met de voorbereidingen voor het realiseren van de koppelingen tussen de respectieve basisregistraties. De hiervoor vereiste ICT-inrichting vindt plaats overeenkomstig de in 2009 vastgestelde informatie-architectuur SVHW.

BAG-GBA koppeling

SVHW voert voor 18 gemeentelijke deelnemers de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) uit. SVHW levert de BAG gegevens dagelijks aan de Landelijke Voorziening BAG en aan de gemeenten. Vanaf 2011 is hiervoor de koppeling BAG-GBA operationeel.

Landelijke Voorziening WOZ

Vanaf 1 januari 2014 wordt de Landelijke Voorziening WOZ verplicht. In 2012 is SVHW gestart met de voorbereidingen voor de invoering van de LV WOZ. Als eerste stap is hiervoor nieuwe WOZ-software aangeschaft.

BAG-WOZ koppeling

Min of meer gelijk met de LV WOZ dienen de gemeenten de BAG-WOZ koppeling te implementeren. De hiervoor benodigde software is in het tweede kwartaal 2013 beschikbaar. In 2012 is gestart met de voorbereidingen voor de BAG-WOZ koppeling.

Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen (WKPB)

De WKPB verplicht alle overheden de publiekrechtelijke beperkingen te gaan registreren. De WKPB administratie bestaat in essentie uit enerzijds het binnen maximaal vier dagen na de bekendmaking registreren van nieuwe besluiten en anderzijds het maandelijks bijhouden van alle kadastrale mutaties. Zowel de nieuwe besluiten als de kadastrale mutaties moeten dagelijks aan de Landelijke Voorziening worden geleverd.

De WKPB administratie vertoont grote overeenkomsten met, en ligt in zekere zin in het verlengde van de BAG. De WKPB is 1 juli 2007 in werking getreden. Vanaf deze datum verzorgt het SVHW voor het merendeel van haar deelnemers de WKPB administratie.

2.4.1 Programma 1 Vastgoedinformatie financieel

Categorie	2013 Rekening	2013 Begroting bijgesteld	2013 Begroting primair	2012 Rekening
LASTEN				
2.0 Kapitaallasten				
3.4 Kosten aankoop externe data	801	880	850	607
3.4 Kosten automatisering	1.374	1.450	1.250	1.227
3,4 Kosten conversie	102			
<i>Toerekening kosten algemeen beheer:</i>				
6.2 Registratie basisgegevens	1.281	1.704	1.480	1.393
6.2 Leveren vastgoedinformatie	285			173
6.2 T.b.v. basiskaarten		7	7	2
	1.566	1.711	1.487	1.568
Totaal lasten	3.843	4.041	3.587	3.402
BATEN				
3.4 Bijdragen deelnemers	4.124	4.041	3.587	3.843
Totaal baten	4.124	4.041	3.587	3.843
Totaal baten	4.124	4.041	3.587	3.843
Totaal lasten	3.843	4.041	3.587	3.402
Jaarresultaat voordelig	281	0	0	441

2.5 Programma 2 WOZ-administratie informatie

Doelstelling

Dit programma heeft betrekking op het bijhouden van de waardering van de onroerende zaken t.b.v de belastingheffing voor de deelnemers. Hierbij is inbegrepen de (her) taxatie van de onroerende zaken binnen het gebied van de gemeentelijke deelnemers.

Wat hebben we bereikt

Het toekennen van een waarde voor de gebouwde eigendommen.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Het taxeren van de gebouwde eigendommen

Wat heeft het gekost

Lasten

De taxatiekosten betreffen de kosten van inschakeling van externe organisaties voor de taxatie van de onroerende zaken.

De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten welke op basis van een urenregistratie aan de diverse producten worden toegerekend.

Baten

De bijdrage van de deelnemers is gebaseerd op een vast bedrag per object.

Gemeenten in de Hoeksche Waard	€ 7,60	per object
Overige gemeenten in gebied Waterschap HD	€ 7,60	per object
Overige gemeenten buiten gebied Waterschap HD	€ 6,55	per object
Gemeenten buiten gebied Waterschap HD zonder Waterschap Hollandse Delta	€ 7,95	per object
	€ 1,05–	per object

Kwantitatieve gegevens 2013

Aantal te waarden WOZ-objecten	402.674
Aantal bezwaarschriften	10.815

Uitvoering Wet WOZ

In 2013 is de herwaardering naar prijspeildatum 1 januari 2012 uitgevoerd. De uitvoering van de jaarlijkse waardering is tijdig afgerond.

In 2013 zijn er 10.815 WOZ-bezwaren ingediend.

In 2012 heeft de Waarderingskamer het kwaliteitsoordeel neerwaarts bijgesteld van "naar behoren" naar "kan verbeterd worden". Naar aanleiding hiervan is voor de waardering van incurante objecten en agrarische objecten overgestapt op de TIOX-methodiek. Tevens is de permanente marktanalyse voor courante niet-woningen verbeterd en is veel inspanning geleverd voor de controle van de secundaire objectkenmerken. De controle van de secundaire objectkenmerken is in 2013 afgerond.

Door een procesmatige aanpak van de Wet WOZ slaagt het SVHW er al gedurende een aantal jaren in de WOZ-kosten tot een minimum te beperken. Blijkens de benchmark 2012 van de Waarderingskamer bedragen de WOZ-kosten van het SVHW € 8,84 per object. Het landelijk gemiddelde bedraagt € 16,06 per WOZ-object.

2.5.1 Programma 2 WOZ-administratie financieel

Categorie		2013 Rekening	2013 Begroting bijgesteld	2013 Begroting primair	2012 Rekening
LASTEN					
2.0	Kapitaallasten				
3.4	Taxatiekosten	277	200	165	148
3.4	Kosten gedingen en adviezen	153	150	75	141
<i>Toerekening kosten algemeen beheer</i>					
6.2	Bijhouden gegevens	1.687	1.491	1.150	1.243
Totaal lasten		2.117	1.841	1.390	1.532
BATEN					
3.4	Bijdragen deelnemers	1.982	1.841	1.390	1.303
3.4	Opbrengst diensten voor derden				
Totaal baten		1.982	1.841	1.390	1.303
Totaal baten		1.982	1.841	1.390	1.303
Totaal lasten		2.117	1.841	1.390	1.532
Jaarresultaat nadelig		-135	0	0	-229

2.6 Programma 3 Heffingen informatie

Doelstelling

Dit programma heeft als doelstelling het opleggen van aanslagen.

Wat hebben we bereikt

Aanslagen zijn tijdig geprint en verzonden. In 2013 zijn 29.707 bezwaar- en verzoekschriften behandeld.

Wat hebben we daarvoor gedaan

Alle activiteiten met betrekking tot het opleggen van aanslagen en betreft o.a.

- het printen van de aanslagen door een extern bureau;
- het behandelen van bezwaar- en beroepschriften;
- het verwerken van de waardegegevens voor de waterschappen.

Wat heeft het gekost

Lasten

De WOZ-kosten gemeenten hebben betrekking op de overname van gegevens van die gemeenten, die niet in het eigen vastgoedinformatiesysteem zijn opgenomen.

De accountantskosten betreffen de controle van de administratie en jaarrekening.

De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten, die op basis van een urenregistratie aan de diverse producten worden toegerekend.

Baten

De bijdrage van de deelnemers is gebaseerd op een vast bedrag per aanslag.

Daarnaast bestaat de bijdrage van het waterschap uit de door het SVHW te betalen vergoeding voor het leveren van de WOZ-gegevens door de gemeenten welke geen deel uit maken van de gemeenschappelijke regeling.

gemeenten in de Hoeksche Waard	€	1,25	per aanslag
gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Bernisse, Brielle, Goeree-Overflakkee en Hellevoetsluis	€	1,25	per aanslag
overige gemeenten	€	0,75	per aanslag
waterschap Hollandse Delta	€	1,28	per aanslag
RAD Hoeksche Waard	€	0,75	per aanslag
WOZ-kosten Hollandse Delta	€	928.213	

Kwantitatieve gegevens 2013

Aantal aanslagen	3.193.790
Aantal aanslagbiljetten	889.896
Aantal verzoek- en bezwaarschriften	28.669

Aanslagen

Naast de reguliere werkzaamheden, zijn er in januari 2012 conversiewerkzaamheden voor de de gemeenten Nieuwkoop en Zederik uitgevoerd.

In 2012 zijn voor alle deelnemers de aanslagen binnen de normen van de dienstverlenings-overeenkomsten opgelegd. De data waarop (nagenoeg) alle aanslagen werden opgelegd zijn:

- zuiveringsheffing bedrijven Hollandse Delta	januari
- gemeentelijke belastingen	februari
- zuiveringsheffing en aanslagen voor de ingezetenen Hollandse Delta	februari
- watersysteem- en wegenheffing gebouwd; gemeenten binnen SVHW	februari

- watersysteem- en wegenheffing ongebouwd; gemeenten binnen SVHW mei
- waterschapsysteem- en wegenheffing (on)gebouwd; gemeenten buiten SVHW mei

	2013	2012
aanslagbedrag	€ 353.393.850	€ 309.381.104
aanslagbiljetten	889.896	825.719
aanslagen	3.193.790	2.945.313
bezwaar-en verzoekschriften		
ingekomen	28.669	24.104
afgedaan	29.707	22.806
niet afgedaan per 31/12	2.714	4.751

2.6.1 Programma 3 Heffingen financieel

Categorie	2013 Rekening	2013 Begroting bijgesteld	2013 Begroting primair	2012 Rekening
LASTEN				
3.4 Vervaardigen aanslagen (externe kosten)	381	485	430	403
3.4 Kosten bijsluiters	109	125	110	96
3.4 WOZ-kosten gemeenten	1.265	1.275	1.263	1.218
3.4 Accountantskosten	50	55	60	31
3.4 Overige diensten derden	101	85	35	82
<i>Toerekening kosten algemeen beheer</i>				
6.2 Vervaardigen aanslagen	1.005	878	786	841
6.2 Bezwaar-en beroepschriften	881	882	806	785
	1.886	1.760	1.592	1.626
Totaal lasten	3.792	3.785	3.490	3.456
BATEN				
3.4 Bijdragen deelnemers	3.675	3.785	3.490	3.329
3.4 Opbrengst diensten voor derden	PM			PM
Totaal baten	3.675	3.785	3.490	3.329
Totaal baten	3.675	3.785	3.490	3.329
Totaal lasten	3.792	3.785	3.490	3.456
Jaarresultaat nadelig	-117	0	0	-127

2.7 Programma 4 Invordering informatie

Doelstelling

Dit programma heeft als doelstelling alle werkzaamheden betreffende de invordering.

Wat hebben we bereikt

Een hoog percentage van de opgelegde aanslagen is ontvangen.

Wat hebben we daarvoor gedaan

In dit programma zijn opgenomen alle werkzaamheden betreffende de invordering, zoals:

- bijhouden debiteurenadministratie;
- bijhouden financiële administratie;
- behandelen van kwijtscheldingsverzoeken;
- verzenden van aanmaningen en dwangbevelen;
- het treffen van overige invorderingsmaatregelen;
- beoordelen invorderbaarheid en het doen van voorstellen t.b.v. oninbaarverklaringen.

Wat heeft het gekost

Lasten

De betekening en invordering van dwangbevelen worden in belangrijke mate door eigen personeel uitgevoerd.

De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten welke op basis van een urenregistratie aan de diverse producten worden toegerekend.

Baten

Voor de invordering is aan de deelnemers € 0,65 per aanslagbiljet gerestitueerd.

Kwantitatieve gegevens 2013

Aantal aanslagbiljetten	889.896
Aantal aanmaningen	94.189
Aantal dwangbevelen	43.874
Aantal verzoeken om kwijtschelding	47.882

De invordering van de opgelegde aanslagen is overeenkomstig de planning verlopen.

	2013	2012
Aanmaningen	94.189	85.936
Dwangbevelen	43.874	41.569
Verzoeken om kwijtschelding	47.882	43.359

2.7.1 Programma 4 Invordering financieel

Categorie	2013 Rekening	2013 Begroting bijgesteld	2013 Begroting primair	2012 Rekening
LASTEN				
3.4 Kosten dwanginvordering	693	880	800	797
3.4 Proceskosten	320			
3.4 Bank- en girokosten	249	230	125	206
6.1 Voorziening oninbare invorderingskosten	-45			
<i>Toerekening kosten algemeen beheer</i>				
6.2 Bijhouden financiële administratie	47	84	76	64
6.2 Verwerking mutaties debiteurenadministratie	723	714	635	644
6.2 Dwanginvordering	67	67	33	63
6.2 Kwijtscheldingen	243	214	182	195
	1.081	1.079	926	966
Totaal lasten	2.298	2.189	1.851	1.969
BATEN				
3.4 Bijdragen deelnemers	-578	-411	-549	-413
3.4 Opbrengst invorderingskosten	2.617	2.500	2.300	2.299
3.4 Opbrengst diensten voor derden				
2.0 Vergoeding rente bank	-18	100	100	-9
6.1 Opname voorziening oninbare invorderingskosten		0		73
Totaal baten	2.021	2.189	1.851	1.950
Totaal baten	2.021	2.189	1.851	1.950
Totaal lasten	2.298	2.189	1.851	1.969
Jaarresultaat nadelig	-277	0	0	-19

3.1 Paragraaf Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is "het vermogen van de SVHW om niet-structurele risico's op te vangen zonder het beleid en de bedrijfsvoering aan te passen".

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de deelnemers verplicht eventuele tekorten bij een gemeenschappelijke regeling aan te vullen. Het SVHW verwerkt de dagelijkse kosten in de tarieven van de producten. Een eventueel overschot/ tekort aan het einde van het jaar wordt in rekening of in mindering gebracht op de te ontvangen bedragen van de deelnemers. In formele zin loopt het SVHW geen risico, omdat zij eventuele tekorten afwentelt op de deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling.

Het SVHW streeft ernaar om risico 's zoveel mogelijk te ondervangen. Dat is de reden waarom diverse verzekeringen afgesloten zijn voor het onroerend goed, inventaris en personeel.

De risico's waarmee het SVHW geconfronteerd zou kunnen worden zijn:

- a. automatiseringsomgeving;
- b. calamiteiten van huisvesting;
- c. renterisico op een geldlening;
- d. personeel

SVHW is een belangrijke organisatie voor haar 28 deelnemers. Continuïteit van de bedrijfsvoering is daarom essentieel. Het borgen van de bedrijfsvoering dient op het niveau van directie en DB te kunnen worden beslist. Bij opvangen van de gevolgen van calamiteiten is het onwenselijk dat dat afhankelijk zou zijn van de besluitvorming van de deelnemers. Gelet op genoemde risico's en de behoefte aan continuïteit van de bedrijfsvoering is het gewenst een financiële buffer in stand te houden.

In de vergadering van het Algemeen bestuur van 5 december 2013 is daarom besloten de omvang vast te stellen op minimaal € 400.000 en maximaal € 700.000.

Er doen zich geen juridische procedures voor, die aanleiding kunnen geven tot enig financieel nadeel.

Eind 2004 is bij de Bank Nederlandse Gemeenten een lening van € 2.600.000 met een looptijd van 30 jaar aangetrokken. Deze lening heeft gedurende de gehele looptijd van 30 jaar een vast rentepercentage van 4,445%, zodat er geen sprake is van een financieel risico.

3.2 Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen

Ultimo december 2004 heeft het SVHW voor eigen gebruik het kantoor Rijksstraatweg 3B te Klaaswaal aangekocht. De aankoopprijs bedroeg € 2.000.000. Het kantoorpand was bij aankoop in goede staat van onderhoud. Na aankoop is het gehele gebouw voorzien van airconditioning.

Eind 2009 is onderzoek ten behoeve van een meerjarig onderhoudsplan uitgevoerd. Het meerjarig onderhoudsplan is begin 2010 opgeleverd en wordt als uitgangspunt gehanteerd voor het uitvoeren van het noodzakelijke onderhoud.

In 2013 is het gebruikelijke reguliere onderhoud uitgevoerd.

3.3 Paragraaf Financiering

1 Algemeen

De financieringsparagraaf gaat in op de eisen van de wet Fido. Er blijkt uit, dat de uitvoering van de treasuryfunctie alleen de publieke taak dient, het beheer prudent is en dat aan de kasgeldlimiet en renterisiconorm is voldaan.

2 Treasurybeheer

De volgende risico's zijn voor de organisatie van belang:

Renterisicobeheer

Kredietrisicobeheer

Renterisicobeheer

Het doel van het renterisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van vreemd vermogen in de toekomst hoger zouden worden dan gewenst zou zijn.

De aangetrokken geldlening heeft gedurende de looptijd (30 jaar) een vast rentepercentage.

Kredietrisicobeheer

Per twee weken vinden afgeronde voorschotbetalingen plaats aan de deelnemers.

De hoogte van het voorschot wordt bepaald aan de hand van de werkelijk ontvangen belastingopbrengsten per deelnemer. Een gering bedrag wordt gereserveerd voor restituties. Ultimo elk kwartaal wordt aan de deelnemers een overzicht verstrekt van de stand van de invordering alsmede van de ontvangsten en de daarop in mindering gebrachte voorschot afdrachten.

Medio van het jaar worden de geraamde bijdragen van de deelnemers in de kosten van dienstverlening ontvangen.

Het verstrekken van gelden aan derden in welke vorm dan ook komt niet voor.

Kasgeldlimiet 2013 (x€ 1.000)

		1e kwart.	2e kwart.	3e kwart.	4e kwart.
	Omvang begroting	11.955			
1	Kasgeldlimiet	8,2%	980	980	980
	Vlottende schuld				
2	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	Vlottende middelen				
3	Rekening-courantsaldi < 1 jaar	2.262	1.554	1.378	2.434
4	Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-2.262	-1.554	-1.378	-2.434
	Ruimte onder kasgeldlimiet (1)-(4)	3.242	2.534	2.358	3.414

3.3 Paragraaf Financiering

Renterisico vaste schuld x € 1.000

		2013
	Renteherziening vaste schuld o/g	0
	Renteherziening vaste schuld u/g	0
2	Netto renteherziening (1a-1b)	0
	Nieuwe vaste schuld	0
	Nieuwe verstrekte lange leningen	0
4	Netto nieuwe vaste schuld	0
5	Betaalde aflossingen	61
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0
7	Renterisico vaste schuld (2 en 6)	0
	Renterisiconorm	
8	Begrotingstotaal	11.955
9	Vastgesteld % (20%)	2.391
10	Renterisiconorm (minimumnorm)	2.500
7	Renterisico vaste schuld	0
11	Ruimte (10-7)	2.500

3 Financiering

Leningen

Het saldo van de aangetrokken geldleningen is per 1 januari 2013 € 2.197.294.

Op de lening van de Bank Nederlandse Gemeenten is in 2013 € 60.917 afgelost.

Bij deze lening bedraagt het vaste rentepercentage 4,445 %.

Relatiebeheer

Het SVHW heeft met de Bank Nederlandse Gemeenten en de INGbank

een rekening-courantverhouding. Deze banken vallen beide onder Nederlands toezicht.

3.4 Paragraaf Rechtmatigheid

Inleiding

In zijn vergadering van 4 juli 2013 heeft het Algemeen Bestuur het "Normenkader controleprotocol" voor 2013 vastgesteld. Aan de colleges van B. en W. en de dagelijkse besturen van waterschap Hollandse Delta en RAD is een concept aangereikt ten behoeve van het normenkader voor de interne regelgeving. De dagelijkse besturen hebben hierover overeenkomstig besloten.

Begrotingsrechtmatigheid

In de toelichting begrotingsrechtmatigheid 2013 is een analyse gegeven van de stijging van het exploitatieresultaat ten opzichte van de raming 2013.

Hieronder wordt een analyse gegeven van de rechtmatigheid van de hogere lasten en de lagere baten ten opzichte van de bijgestelde begroting 2013.

De overschrijdingen en onderschrijdingen worden ingedeeld volgens de richtlijnen in het controleprotocol, zoals op 4 juli 2013 vastgesteld door het Algemeen Bestuur.

Richtlijn c. Extra baten gedekt door kosten
Invorderingskosten 156

De invorderingsbaten zijn 399 hoger dan begroot.

Richtlijn e. Extra kosten niet tijdig gesignaleerd.

Programma Vastgoedinformatie	0 toerekening kosten
Programma WOZ administratie	196 toerekening kosten
Programma Heffing	126 toerekening kosten
Programma Invordering	2 toerekening kosten

Doorbelasting wordt pas bij jaarrekening bepaald en kan daarom niet eerder worden gesignaleerd.

Richtlijn I. Kostenoverschrijdingen buiten de invloedssfeer
Programma Heffing 0 WOZ-kosten

Overschrijdingen en onderschrijdingen behorend tot de richtlijnen c.e en I zijn volgens het controleprotocol rechtmatig.

4.1 Programmarekening. (x € 1.000.)

Omschrijving programma	Rekening 2013			Begroting 2013 bijgesteld			Begroting 2013 primair			Rekening 2012		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Vastgoedinformatie	4.124	3.843	281	4.041	4.041	0	3.587	3.587	0	3.843	3.402	441
WOZ-administratie	1.982	2.117	-135	1.841	1.841	0	1.390	1.390	0	1.303	1.532	-229
Heffingen	3.675	3.792	-117	3.785	3.785	0	3.490	3.490	0	3.329	3.456	-127
Invordering	2.021	2.298	-277	2.189	2.189	0	1.851	1.851	0	1.950	1.969	-19
Subtotaal programma's	11.802	12.050	-248	11.856	11.856	0	10.318	10.318	0	10.425	10.359	66
Uitkering resultaat												
Resultaat voor bestemming			-248			0			0			66
Toevoeging reserves												
Onttrekking reserves						0			0			0
Resultaat na bestemming			-248			0			0			66

4.1.1 Toelichting op de programmarekening

Voor de verantwoording van de jaarcijfers 2013 per programma wordt eveneens verwezen naar het jaarverslag.

Toelichting op de programmarekening

Voor de verantwoording van de jaarcijfers 2013 per programma wordt eveneens verwezen naar het jaarverslag, onderdelen:

– *Programma 1 Vastgoedinformatie (informatie en financieel)*

Voor een analyse van de verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar de programma-verantwoording Vastgoedinformatie.

– *Programma 2 WOZ-administratie (informatie en financieel)*

Voor een analyse van de verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar de programma-verantwoording WOZ-administratie.

– *Programma 3 Heffingen (informatie en financieel)*

Voor een analyse van de verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar de programma-verantwoording Heffingen.

– *Programma 4 Invordering (informatie en financieel)*

Voor een analyse van de verschillen tussen begroting en realisatie wordt verwezen naar de programma-verantwoording Invordering.

4.1.2 Toelichting begrotingsrechtmatigheid 2013 (x €. 1.000)

	Begroting 2013 primair	Begroting 2013 bijgesteld	Rekening 2013	versm prognose bijgestelde begroting / rekening 2013	Gerappor- teerd aan AB via najaarsnot a	Nog nader toe te lichten	Rechtmatig tot stand gekomen
Algemeen beheer							
Personele kosten	4.059	4.900	4.201	699	748	-49	
Kapitaallasten	159	159	159	0	0	0	
Personeel derden	200	200	1.245	-1.045	-1.077	32	
Verzekeringen	10	10	10	0	0	0	
Kantoorartikelen/abbonementen	150	160	130	30	0	30	
Salarisadministratie	20	20	10	10	9	2	
Onderhoud gebouw	165	165	177	-12	15	-27	
Nutsvoorzieningen	65	70	64	6	6	0	
Porti en telefoon	230	260	279	-19	-17	-2	
Belastingen	17	17	16	1	0	1	
Kosten interne faciliteiten	75	75	67	8	0	8	
Diensten van derden	55	55	70	-15	0	-15	
Onvoorzien	50	50	0	50	0	50	
Totaal	5.255	6.141	6.428	-287	-317	30	JA
Vastgoedinformatie							
Kapitaallasten		0	0	0	0		
Kosten kadaster	110	120	206	-86	-90	4	
Digitale kaarten	70	70	71	-1	21	-22	
Kamer van Koophandel	20	20	25	-5	-2	-3	
GBA	70	70	11	59	59	0	
Cyclomedia	580	600	488	112	95	17	
Kosten automatisering	1.250	1.450	1.374	76	0	76	
Uren conversie 2012			102	-102	-102	0	
Totaal	2.100	2.330	2.277	53	-19	72	JA
WOZ administratie							
Taxatiekosten	165	200	277	-77	-58	-19	
Kosten gedingen en adviezen	75	150	153	-3	-1	-2	
Totaal	240	350	430	-80	-59	-21	JA
Heffingen							
Vervaardigen aanslagen	430	485	381	104	71	33	
Kosten bijsluiters	110	125	109	16	16	-0	
WOZ kosten derden	1.263	1.275	1.265	10	10	-1	
Accountantskosten	60	55	50	5	5	0	
Overige diensten derden	35	85	101	-16	7	-23	
Totaal	1.898	2.025	1.906	119	110	9	JA
Invoordering							
Kosten dwanginvordering	800	880	693	187	100	86	
Bankkosten	125	230	249	-19	-8	-11	
Proceskostenvergoeding		0	320	-320	-25	-295	
Totaal	925	1.110	1.262	-152	68	-220	JA
Totaal generaal uitgaven	10.418	11.955	12.303	-347	-218	-131	JA
Opbrengst invorderingskosten	-2.300	-2.500	-2.662	162	301	-139	
Ontvangen rente	-100	-100	18	-118	-100	-18	
			0	0			
Sub-totaal (A)	-2.400	-2.600	-2.645	45	202	-157	
Overig opbrengsten (rioolrecht, afvalst.personeel)	-20	-100	-28	-72	-6	-66	
Conversiekosten		0	-138	138	0	138	
Bijdragen deelnemers	-7.918	-9.255	-9.203	-52	0	-52	
Overige opbrengsten verhuur SOHW	-80	0	-40	40	-50	90	
			0	0		0	
Sub-totaal (B)	-8.018	-9.355	-9.410	55	-56	111	
Totaal generaal inkomsten (A+B)	-10.418	-11.955	-12.055	100	146	-46	
Totaal generaal	0	0	248	-248	-72		

Toelichting:

De afwijkingen op taxatiekosten (programma WOZ Administratie) en de proceskostenvergoeding zijn niet voorzien. Bij het opstellen van de najaarsnota was de verwachting dat deze kosten lager zouden uitvallen.

Data Vergaderingen AB:

Primaire begroting 2013 – 27 juni 2012

Bijgestelde begroting 2013 – 4 juli 2013

Najaarsrapportage – 5 december 2013

4.2 Staat van incidentele Baten en Lasten 2013

<u>Kostensoort</u>	<u>Incidentele Lasten</u>	
Kosten conversie 2012	Conversie kosten	102
Automatiseringskosten	Migratiekosten Novell – Windows	220
	Totaal incidentele lasten	<u>322</u>

<u>Kostensoort</u>	<u>Incidentele Baten</u>	
Kosten conversie 2012	Opbrengst conversie	138
Overige opbrengsten	Verdeling Eigen Vermogen OVO	16
Bijdragen deelnemers	Aanvullende werkzaamheden deelnemers	18
Automatiseringskosten	Vrijval licentiekosten	180
Overige personeelslasten	Vergoeding overname personeel	39
	Totaal incidentele baten	<u>391</u>
	Incidenteel resultaat (batig)	<u><u>69</u></u>

Opmerking:

Blijkens de jaarrekening 2013 zijn er duidelijk meer personele kosten uitgegeven dan geraamd. De genoemde oorzaken zijn onder meer extra werkzaamheden door de uitvoering van het plan van aanpak overeenkomstig de afspraak met de Waarderingskamer en het hoge aantal af te wikkelen bezwaar- en beroepschriften tegen de WOZ-waarden.

Het is niet aan te geven welk deel hiervan incidenteel dan wel structureel is geweest. Om reden hiervan is hiervoor geen incidenteel bedrag vermeld.

4.3. Balans per 31 december 2013 (x € 1.000)

Activa		31-12-2013	31-12-2012	Passiva		31-12-2013	31-12-2012
	€	€			€	€	
Vaste activa				Vaste passiva			
Materiële vaste activa	1.708	1.787		Eigen vermogen			
				Algemene Reserve	671	600	
Totaal	1.708	1.787		Nog te bestemmen resultaat 2013	-248	66	
				Nog te bestemmen resultaat voorgaande jaren	0	5	
				Totaal	423	671	
				Vaste schulden			
				Onderhandse leningen van binnenlandse banken	2.136	2.197	
				Totaal	2.136	2.197	
Totaal vaste activa	1.708	1.787		Totaal vaste passiva	2.559	2.868	
Vlottende activa				Vlottende passiva			
Uitzettingen				Netto vlottende schulden			
Vorderingen openbare lichamen	2.463	1.564		Crediteuren	879	985	
Totaal	2.463	1.564		Af te dragen ontvangsten	4.297	2.026	
Liquide middelen				Overlopende passiva	7	122	
Kassaldi	9	9					
Banksaldi	2.674	2.293		Totaal	5.183	3.133	
Totaal	2.683	2.302					
Overlopende activa	888	348					
Totaal vlottende activa	6.034	4.214		Totaal vlottende passiva	5.183	3.133	
Totaal-generaal	7.742	6.001		Totaal-generaal	7.742	6.001	

4.4. Staat van baten en lasten 2013
(x € 1000,--)

nr.	Omschrijving	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
	Lasten	€	€		€
1	Personeelskosten	5.446	5.100	4.259	4.683
2	Huisvestingskosten	550	586	552	565
3	Kapitaallasten	159	159	159	159
4	Algemene kosten	323	300	295	431
5	Automatiseringskosten	1.374	1.450	1.250	1.228
6	WOZ-kosten derden	1.265	1.275	1.263	1.218
7	Overige kosten heffing en invordering	3.141	3.035	2.590	2.407
8	Onvoorzien		50	50	
	Totaal lasten	12.258	11.955	10.418	10.691
	Baten				
9	Kosten conversie 2013	138			102
10	Bijdragen deelnemers	9.203	9.255	7.918	8.190
11	Opbrengst invorderingskosten	2.617	2.500	2.300	2.299
12	Overige opbrengsten	52	200	200	166
	Totaal baten	12.010	11.955	10.418	10.757
	Bedrijfsresultaat	-248	0	0	66
	Uitkering resultaat 2013				
		0	0	0	0
	Resultaat voor bestemming	-248	-	-	66
	Toevoeging aan algemene reserve				
	Resultaat na bestemming	-248	0	0	66

4.5. Waarderingsgrondslagen

Algemeen

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat berusten op de grondslag van verkrijgings- of vervaardigingsprijs of nominale waarde, tenzij hierna anders is vermeld. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

Balanswaardering

Vaste activa

Deze activa zijn gewaardeerd tegen historische kostprijs verminderd met de daarop toegepaste afschrijvingen, bepaald op basis van de verwachte levensduur dan wel de periode waarop de investeringen betrekking hebben. De afschrijvingen zijn berekend volgens het annuïtaire systeem.

Dit betreft enkel investeringen met een economisch nut

Vlottende activa

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde, met aftrek van de voorziening voor oninbaarheid.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige activa en passiva

Voorzover in het bovenstaande niet anders is aangegeven, worden activa en passiva gewaardeerd op nominale waarde.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald met in achtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd. Lasten worden opgenomen in het jaar waarin zij voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op vaste activa worden gebaseerd op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de annuïtaire methode op basis van geschatte levensduur dan wel de periode waarop de investeringen betrekking hebben.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Hier worden alleen verplichtingen groter dan € 100.000. vermeld.

4.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (x € 1.000,--)

Lasten

1 Personeelslasten

	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
1 Salarissen	3.818	4.475	3.700	3.399
2 Netto vergoedingen	1	5	5	0
3 Reis-verblijfkosten	0	3	3	1
4 Vergoeding gebruik eigen auto	71	75	65	68
5 Cursus / congressen	52	50	65	21
6 Overige personeelslasten	95	190	15	118
7 Kosten voorziening vacatures	59	20	6	8
8 Vergoeding woon-werkverkeer	101	75	50	65
9 Bedrijfsgeneeskundige dienst	4	7	150	2
sub-totaal	4.201	4.900	4.059	3.682
10 Kosten tijdelijk personeel	1.245	200	200	1.001
Totaal	5.446	5.100	4.259	4.683

ad. 1 Salariskosten huidig personeel

salariskosten	3.036	3.715	3.182	2.926
sociale lasten	782	760	518	473
Totaal	3.818	4.475	3.700	3.399
sociale lasten in % van de salariskosten	25,8%	20,5%	16,3%	16,2%
personeelsformatie in FTE ultimo 2013	66,9	60,0	60,0	53,9
gemiddelde salariskosten in €	57,1	74,6	61,7	63,1

De salarissen zijn lager dan geraamd doordat niet in alle bestaande vacatures en uitbreidingen voor geheel 2013 was voorzien. Mede hierdoor is in 2013 gebruik gemaakt van ingehuurd personeel.

ad. 6

De overige personeelskosten zijn lager dan begroot door ontvangst van zwangerschapsuitkeringen van het UWV, een eenmalige teruggave basispremie WAO/WIA 2013 en een bijdrage in de overname van personeel door de gemeente Lansingerland.

ad. 7

De kosten voorziening vacatures zijn hoger dan de bijgestelde begroting door externe uitbesteding van werving- en selectie. Externe wervingskosten zijn niet opgenomen in de bijgestelde begroting 2013.

2 Huisvestingskosten

	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
1 Nutsvoorzieningen	64	70	65	66
2 Belastingen	16	17	17	16
3 Onderhoud gebouw	124	165	165	176
4 Interne faciliteiten	67	75	75	74
5 Porti en telefoon	279	260	230	233
Totaal	550	586	552	565

ad. 3

De kosten van onderhoud gebouwen zijn lager dan de bijgestelde begroting doordat er minder onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd aan het gebouw.

3 Kapitaallasten

	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
1 Afschrijvingen	79	79	79	76
2 Rente	80	80	80	83
Totaal	159	159	159	159

4.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (x € 1.000,--)

4 Algemene kosten	Rekening 2013	Begroting 2013	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
1 Kantoorartikelen	68	105	95	29
2 Abonnementen & vakliteratuur	62	55	55	53
3 Verzekeringen	10	10	10	9
4 Accountantskosten	50	55	60	31
5 Vervanging inventaris	53	-	-	69
6 Overige diensten van derden	70	55	55	227
7 Kosten salarisverwerking	10	20	20	13
Totaal	323	300	295	431

ad.5

De kosten voor vervanging inventaris zijn niet opgenomen in de bijgestelde begroting, inventariskosten zijn o.a. gemaakt voor het inrichten van het Klanten Contact Centrum.

ad.6

De overigen diensten van derden betreffen onder meer kosten juridische bijstand en advieskosten op het gebied van communicatie.

5 Automatiseringskosten	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
1 Kosten automatisering	1.374	1.450	1.250	1.228
Totaal	1.374	1.450	1.250	1.228

ad. 3

De kosten van automatisering zijn lager dan de bijgestelde begroting doordat er minder onderhoudswerkzaamheden en aanschaf van hard- en software hebben plaatsgevonden in 2013.

6 WOZ-Kosten gemeenten	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
1 WOZ-kosten gemeenten	1.265	1.275	1.263	1.218
Totaal	1.265	1.275	1.263	1.218

7 Overige kosten heffing en invordering	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
1 Kosten gedingen en adviezen	473	150	75	141
2 Taxatiekosten	277	200	165	148
3 Kosten vervaardigen aanslagen	381	485	430	403
4 Kosten bijsluiters	109	125	110	96
5 Kosten aankoop externe data	801	880	850	607
6 Kosten dwanginvordering	693	880	800	797
7 Voorziening oninbare invorderingskosten	-45	0	0	-73
8 Overige diensten derden	101	85	35	82
9 Bankkosten	249	230	125	206
10 Kosten conversie 2012	102	0	0	0
Totaal	3.141	3.035	2.590	2.407

ad.1

De toename van de kosten gedingen en adviezen heeft in belangrijke mate te maken met een stijging van het aantal beroepszaken en de toetreding van nieuwe deelnemers in 2013. In de bijgestelde begroting 2013 zijn de proceskosten (uitgaaf € 320.000) niet opgenomen onder kosten en gedingen en adviezen. Deze kosten waren opgenomen in de opbrengst invorderingkosten.

ad. 5

De lagere kosten aankoop externe data worden voornamelijk veroorzaakt door minder uitgaven ten behoeve van het registreren van de te taxeren objecten.

4.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (x € 1.000,--)

ad. 6

De lagere kosten van dwanginvordering in 2013 zijn mede ontstaan door een nieuw contract dat is afgesloten in het kader van invordering. Bij het afsluiten van dit contract zijn de Europese aanbestedingsrichtlijnen gevolgd. Daarnaast is het aantal exploiten in 2013 lager dan begroot.

ad. 9

De stijging in het aantal aanslagen zorgt tevens voor een toename van het aantal mutaties in het betalingsverkeer. Het ontstaan hiervan ligt in het toetreden van nieuwe deelnemers in 2013.

ad. 10

Voor het toetreden van nieuwe deelnemers zijn conversiekosten gemaakt, deze kosten worden doorbelast aan de deelnemers. Onder de baten is de opbrengst conversiekosten gepresenteerd.

	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
8 Onvoorziën				
Onvoorziene uitgaven	–	50	50	0

Baten

	Rekening 2013	Begroting 2013	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
9 Kosten conversie 2012				
1 Kosten conversie	138	0	0	102
Totaal	138	0	0	102

Als gevolg van de toetreding van vijf gemeenten in 2013 is in 2012 een aantal uren besteed aan o.a. conversie van bestanden. De hiermede verband houdende kosten en opbrengsten worden ten laste van het boekjaar 2013 verantwoord.

	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
10 Bijdragen deelnemers				
1 Vergoeding uittreding gemeenten	0	0		0
2 Opbrengsten diensten voor derden	0	0		0
3 Bijdragen deelnemers	9.203	9.255	7.918	8.190
Totaal	9.203	9.255	7.918	8.190

ad. 3

De lagere opbrengst van de deelnemers wordt mede veroorzaakt doordat er in 2013 minder aanslagen zijn opgelegd dan begroot.

	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
11 Opbrengst invorderingskosten				
1 Opbrengst invorderingskosten	2.617	2.500	2.300	2.299
Totaal	2.617	2.500	2.300	2.299

ad. 1

In 2013 zijn meer invorderingsmaatregelen opgelegd.

4.6 Toelichting op de staat van baten en lasten (x € 1.000,--)

12 Overige opbrengsten	Rekening 2013	Begroting 2013 bijgesteld	Begroting 2013 primair	Rekening 2012
1 Rente bankrekening	18-	100	100	9-
2 Overige opbrengsten	70	100	100	175
	52	200	200	166

ad. 1

De lagere rente opbrengst is een gevolg van de negatieve rente ontwikkelingen gedurende het jaar 2013. De rentekosten houden verband met betaalde rente op een aangetrokken geldlening.

4.7 Toelichting op de balans 2013 (x € 1.000,--)

<u>Vaste activa</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Materiele vaste activa</u>		
Balans per 1 januari	1.787	1.863
Investerings		
	<u>1.787</u>	<u>1.863</u>
Afschrijvingen	<u>79</u>	<u>76</u>
Balans per 31 december	<u><u>1.708</u></u>	<u><u>1.787</u></u>

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar Bijlage III Staat van vaste activa.

<u>Vlottende activa</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
<u>Vorderingen openbare lichamen</u>		
Debiteuren deelnemers	747	0
Overige debiteuren (zie specificatie)	1.716	1.564
	<u></u>	<u></u>
	<u><u>2.463</u></u>	<u><u>1.564</u></u>

<u>Specificatie overige debiteuren :</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Invorderingskosten	2.274	2.154
Overige nog te ontvangen	<u>84</u>	<u>97</u>
Totaal	2.358	2.251
Af: Dubieuze debiteuren invorderingskosten	<u>642</u>	<u>687</u>
Per saldo	<u><u>1.716</u></u>	<u><u>1.564</u></u>

<u>Liquide Middelen</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
Deze post is als volgt samengesteld :	€	€
Kas	9	9
ING-Bank	23	31
BNG 28.50.94.653	-17.008	-13.335
BNG 28.50.80.321	19.659	15.597
	<u></u>	<u></u>
Totaal	<u><u>2.683</u></u>	<u><u>2.302</u></u>

<u>Overlopende activa</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€

4.7 Toelichting op de balans 2013 (x € 1.000,--)

Overlopende posten	<u>888</u>	<u>348</u>
--------------------	------------	------------

De overlopende posten betreffen o.a. vooruitbetaald onderhoud software en licentievergoedingen, alsmede kosten invordering.

<u>Eigen vermogen</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Algemene reserve</u>	€	€
Balans per 1 januari	600	600
Mutaties	<u>71</u>	<u>0</u>
Balans per 31 december	<u>671</u>	<u>600</u>

De mutaties betreft de toevoeging van het bedrijfsresultaat 2012 inclusief voorgaande jaren.

<u>Nog te bestemmen resultaat 2013</u>		€
<u>Nog te bestemmen resultaat voorgaande jaren</u>		
Bedrijfsresultaat 2013	-248	66
Idem voorgaande jaren	<u></u>	<u>5</u>
Totaal	-248	71

<u>Vaste schulden</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Onderhandse leningen van binnenlandse banken</u>	€	€
Schuldrestant per 1 januari	2.197	2.256
Bij: Verstrekkingsen		
af: Aflossingen in verslagjaar	<u>61</u>	<u>59</u>
Schuldrestant per 31 december	<u>2.136</u>	<u>2.197</u>

De verschuldigde aflossing over het jaar 2014 bedraagt € 63.625,--

Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar Bijlage IV Staat van opgenomen geldleningen.

<u>Netto vlottende schulden</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
<u>Crediteuren</u>	€	€
Crediteuren deelnemers	31	0
<u>Overige crediteuren</u>		
Kruisposten	0	-22
Restitutie en overige verrekeningen	85	120
Nog te betalen	<u>763</u>	<u>887</u>
	<u>879</u>	<u>985</u>

4.7 Toelichting op de balans 2013 (x € 1.000,--)

<u>Af te dragen ontvangsten</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Aalburg	67	
Alblasserdam	98	177
Albrandswaard	135	38
Albrandswaard cai	26	24
Barendrecht	93	83
Bergambacht	86	55
Bernisse	99	41
Binnenmaas	119	15
Boskoop	90	60
Brielle	47	60
Cromstrijen	35	15
Dirksland	45	75
Goedereede	44	67
Goeree-Overflakkee	306	
Graafstroom	36	31
Hardinxveld-Giessendam	117	27
Hellevoetsluis	117	29
Korendijk	23	24
Lansingerland	171	
Liesveld	40	30
Molenwaard	141	
Nederlek	111	15
Nieuwkoop	129	59
Nieuw-Lekkerland	48	94
Ouderkerk	60	34
Oud-Beijerland	74	28
Rozenburg	43	39
Schoonhoven	143	57
Strijen	20	14
Vlist	62	11
Werkendam	51	
Woudrichem	135	
Zederik	91	47
Zevenhuizen-Moerkapelle	29	27
RAD	66	33
Waterschap Hollandse Delta	1.300	717
<i>Totaal</i>	<u>4.297</u>	<u>2.026</u>

Het betreft hier de af te dragen ontvangsten aan de deelnemers ultimo 2013.

<u>Overlopende passiva</u>	<u>31-12-2013</u>	<u>31-12-2012</u>
	€	€
Overlopende posten	<u>7</u>	<u>122</u>

De overlopende posten betreffen ontvangsten welke nog in de debiteuren administratie moeten worden verwerkt cq. worden gerestitueerd.

4.7 Toelichting op de balans 2013 (x € 1.000,--)

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Met voormalige personeelsleden is een wachtgelduitkering overeengekomen.

Deze uitkering wordt jaarlijks ten laste van de exploitatie verantwoord onder de overige personeelslasten.

Het totale bedrag aan wachtgelduitkeringen in 2013 bedraagt € 128.000.

4.8 Wet Normering Topinkomens (WNT)

Publicatie bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Naam	Functie	Duur dienstverband	Omvang dienstverband	Beloning	Betaalde en pensioenpremie	SV-premies	Belastbare kostenvergoeding	Voorzieningen betaalbaar op termijn
Dhr. K.J. van Eldik	Algemeen Directeur (a.i.)	4-4-2013 t/m 31-12-2013		32 uur	114.380	0	0	0
Dhr. P. Bervoets	Directeur	1-1-2013 t/m 31-12-2013		Fulltime	132.062	27.322	0	0

Publicatie onbezoldigde functionarissen in Algemeen en Dagelijks Bestuur SVHW

Dagelijks Bestuur

Mevr. J.de Jongh – de Champs	Voorzitter	2013 (deel)	n.v.t.	nihil
De heer P.J. Verheij	Voorzitter	2013 (deel)	n.v.t.	nihil
De heer G.M.J. Janssen	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer P. Melzer	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer A.C.M. van Eekhout	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer M. Trouwborst	Bestuurslid	2013 (deel)	n.v.t.	nihil

Algemeen Bestuur

Mevr. J.de Jongh – de Champs	Voorzitter	2013 (deel)	n.v.t.	nihil
De heer P.J. Verheij	Voorzitter	2013 (deel)	n.v.t.	nihil
De heer G.M.J. Janssen	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer P. Melzer	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer A.C.M. van Eekhout	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer M. Trouwborst	Bestuurslid	2013 (deel)	n.v.t.	nihil
Mevrouw S.B. de Backer	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer B.G. Euser	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer B.J. Nootenboom	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer A. van Erk	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer S. van der Weg	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer H.C. van Etten	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer J.A. de Jager	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer D.A. Verbeek	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer H.J. Flieringa	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer T. Boerman	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer P. Hofman	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer W.F. Reijnierse	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer M.J.M.V. van Dijk	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer D. Heijkoop	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer D. Roelse	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
Mevrouw C. Verbaas	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
Mevrouw M.G. Boere-Schoonderwoerd	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer P.P. Matheij	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer A.H. van Dorp	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer P.J. van der Ven	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer R. Bergsma	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer G. Bos	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil
De heer J.L. van Driel	Bestuurslid	2013 (deel)	n.v.t.	nihil
De heer M. van Hulst	Bestuurslid	2013	n.v.t.	nihil

4.9 Controleverklaring 2013

BIJLAGEN

STAAT VAN BATEN EN LASTEN (X € 1.000,--)

Categorie	2013 Rekening	2013 Begroting bijgesteld	2013 Begroting primair	2012 Rekening
LASTEN				
1.0 Personele kosten	4.201	4.900	4.059	3.682
3.0 Kosten tijdelijk personeel	1.245	200	200	1.001
2.0 Kapitaallasten	159	159	159	159
3.4 Kantoorartikelen	68	105	95	29
3.4 Abonnementen en vakliteratuur	62	55	55	53
3.4 Kosten verzekeringen	10	10	10	9
3.4 Porti en telefoon	279	260	230	233
3.4 Kosten salarisverwerking	10	20	17	13
3.4 Huisvesting en interne faciliteiten	67	75	75	74
3.4 Bank- en girokosten	249	230	125	206
3.4 Nutsvoorzieningen	64	70	65	66
3.4 Belastingen	16	17	17	16
3.4 Onderhoud gebouw	124	165	165	176
3.4 Vervanging en onderhoud inventaris	53	0	0	69
3.4 Accountantskosten	50	55	60	31
3.4 Kosten gedingen en adviezen	153	150	75	141
3.4 Proceskosten	320	0	0	0
3.4 Taxatiekosten	277	200	165	148
3.4 Kosten vervaardigen aanslagen	381	485	430	403
3.4 Kosten bijsluiters	109	125	110	96
3.4 WOZ-kosten gemeenten	1.265	1.275	1.263	1.218
3.4 Overige diensten derden	171	140	90	309
3.4 Kosten aankoop externe data	801	880	850	607
3.4 Kosten conversie	102	0	0	0
3.4 Kosten automatisering	1.374	1.450	1.250	1.228
3.4 Kosten dwanginvordering	693	880	800	797
6.1 Voorziening oninbare invorderingskosten	-45	0	0	-73
Onvoorzien		50	50	
Reservering				
Totaal lasten	12.258	11.955	10.418	10.691
BATEN				
1.0 Kosten conversie 2013	138	0		102
2.0 Rente bankrekeningen	-18	100		-9
3.4 Opbrengst diensten voor derden	0	0		50
3.4 Bijdragen deelnemers	9.203	9.255	7.918	8.140
3.4 Opbrengst invorderingskosten	2.617	2.500	2.300	2.299
3.4 Overige opbrengsten	70	100	200	175
Totaal baten	12.010	11.955	10.418	10.757
Totaal baten	12.010	11.955	10.418	10.757
Totaal lasten	12.258	11.955	10.418	10.691
Bedrijfsresultaat nadelig	-248	0	0	66

II STAAT VAN PERSONEELSLASTEN (x € 1.000,-)

Afdeling	Formatie in fte				Loonkosten					
	Rekening 2013	begroting 2013 bijgesteld	begroting 2013 primair	rekening 2012	salarislasten rekening 2013			begroting 2013 bijgesteld	begroting 2013 primair	rekening 2012
					basis	soc.lasten	Totaal			
Personeel	66,9	60,0	60,0	53,9	3.036	782	3.818	4.475	3.700	3.399
Totaal Personeel	66,9	60,0	60,0	53,9	3.036	782	3.818	4.475	3.700	3.399
Voormalig personeel					96	32	128	120	120	120
Totaal generaal t.l.v. exploitatie	66,9	60,0	60,0	53,9	3.132	814	3.946	4.595	3.820	3.519
ten laste van projecten										
Totaal projecten	0,0	0	0	0,0	0	0	0	0	0	0
TOTAAL GENERAAL	66,9	60,0	60,0	53,9	3.132	814	3.946	4.595	3.820	3.519

III STAAT VAN VASTE ACTIVA per 31 december 2013

Omschrijving	Afschr. termijn	Oorspronkelijke kosten			Afschrijving Boekwaarde		Totaal	Kapitaallasten		Afschrijving Boekwaarde		Laatste jaar afschrijving	
		Begin boekjaar	Mutaties	Einde boekjaar	tot en met vorig boekjaar	einde vorig boekjaar		Rente		Afschrijving tot en met boekjaar	einde boekjaar		
								percent.	bedrag				
Materiele vaste activa													
Kantoorgebouw	30 jr. ann.	2.002.031		2.002.031	310.093	1.691.938	122.114	4,445%	75.207	46.907	357.000	1.645.031	2034
Bouwkundige voorzieningen	10 jr. ann.	243.761		243.761	159.217	84.544	30.723	4,445%	3.758	26.965	186.182	57.579	2015
Inventaris idem	10 jr. ann.	45.000		45.000	34.372	10.628	5.672	4,445%	472	5.200	39.572	5.428	2014
Totaal materiele vaste activa		2.290.792	0	2.290.792	503.682	1.787.110	158.509		79.437	79.072	582.754	1.708.038	
Totaal vaste activa		2.290.792	0	2.290.792	503.682	1.787.110	158.509		79.437	79.072	582.754	1.708.038	

IV. STAAT VAN OPGENOMEN GELDLENINGEN 2012

Naam geldgever	Aflossings termijn	Vervaldag rente/aflos	Oorspronkelijk bedrag lening			Aflossing tot en met vorig boekjaar	Schuldrestant einde vorig boekjaar	Totaal rente+ aflossing	Rente en aflossing		Aflossing tot en met boekjaar	Schuldrestant einde boekjaar	Laatste jaar aflossing	
			Begin boekjaar	Mutaties	Einde boekjaar				Rente percent.	Aflossing bedrag				
Bank Nederlandse Gemeenten														
Materiele vaste activa														
Aankoop kantoorgebouw (totaal)	30 jr. ann.	10-12	2.600.000		2.600.000	402.707	2.197.294	158.587	4,445%	97.670	60.917	463.624	2.136.376	2034
Totaal generaal			2.600.000	0	2.600.000	402.707	2.197.294	158.587		97.670	60.917	463.624	2.136.376	

Toelichting op de staat van opgenomen geldleningen

Voor de aankoop van het kantoorgebouw is bij de Bank Nederlandse Gemeenten een 30 jarige annuitaire geldlening aangegaan met een vast rente percentage van 4,445%.

V Kostenverdeelstaat rekening 2013 (x € 1.000,-)

Omschrijving	Totaal	Alg. beheer	Vastgoedinf.	WOZ-adm.	Heffingen	Invoering
Personele kosten	4.201	4.201				
Kosten tijdelijk personeel	1.245	1.245				
Kapitaallasten	159	159				
Kantoorartikelen	68	68				
Abonnementen en vakliteratuur	62	62				
Kosten verzekeringen	10	10				
Porti en telefoon	279	279				
Huisvesting en interne faciliteiten	120	120				
Nutsvoorzieningen	64	64				
Belastingen	16	16				
Kosten salarisverwerking	10	10				
Onderhoud gebouw	124	124				
Accountantskosten	50				50	
Kosten gedingen en adviezen	153			153		
Taxatiekosten	277			277		
Kosten vervaardigen aanslagen	381				381	
Kosten bijsluiters	109				109	
WOZ-kosten gemeenten	1.265				1.265	
Proceskosten derden	320					320
Kosten aankoop externe data	801		801			
Kosten automatisering	1.374		1.374			
Kosten conversie 2013	102		102			
Kosten dwanginvordering	693					693
Overige diensten van derden	171	70			101	
Voorziening oninbare invorderingskosten	-45					-45
Bank- en girokosten	249					249
Totaal lasten	12.258	6.428	2.277	430	1.906	1.217
Kosten conversie 2013	138	138				
Rente bankrekeningen	-18					-18
Opbrengst diensten voor derden	0					
Bijdragen deelnemers	9.203		4.124	1.982	3.675	-578
Overige opbrengsten	70	70				
Opbrengst invorderingskosten	2.617					2.617
Totaal baten	12.010	208	4.124	1.982	3.675	2.021
Subtotaal lasten minus baten	-248	-6.220	1.847	1.552	1.769	804
Doorberekeningen van						
Algemeen beheer	0	6.220	-1.566	-1.687	-1.886	-1.081
Nadelig saldo	-248	0	281	-135	-117	-277

Toelichting op de kostenverdeelstaat

Voorzover de lasten en baten niet direkt zijn toe te rekenen aan de producten vindt verantwoording plaats op de kostenplaats algemeen beheer. De totale kosten van deze kostenplaats worden toegerekend aan de producten waarbij als basis dient de dagelijks bijgehouden urenregistratie.

Afrekening deelnemers 2013

Gemeente/ Waterschap	Vastgoedinformatie		WOZ-administratie		Heffing belastingen		Invordering		WOZ kosten gemeenten	Totaal	Voorschot	Afrekening
	Objecten	Bedrag	Objecten	Bedrag	Aanslagen	Bedrag	Aansl.bilj.	Bedrag				
Aalburg	6.259	43.500,05	6.259	40.996,45	37.315	27.986,25	10.211	-6.637,15		105.845,60	102.000,00	3.845,60
Alblasserdam	9.695	67.380,25	9.695	63.502,25	39.613	29.709,75	9.924	-6.450,60		154.141,65	154.000,00	141,65
Albrandswaard	11.189	49.231,60	11.189	85.036,40	45.344	56.680,00	11.591	-7.534,15		183.413,85	183.000,00	413,85
Barendrecht	22.252	97.908,80	22.252	169.115,20	91.756	114.695,00	24.006	-15.603,90		366.115,10	367.000,00	-884,90
Bergambacht	4.949	34.395,55	4.949	32.415,95	23.574	17.680,50	8.974	-5.833,10		78.658,90	75.000,00	3.658,90
Bernisse	6.840	30.096,00	6.840	51.984,00	27.282	34.102,50	6.731	-4.375,15		111.807,35	112.000,00	-192,65
Binnenmaas	14.612	71.598,80	14.612	111.051,20	59.504	74.380,00	14.646	-9.519,90		247.510,10	247.000,00	510,10
Boskoop	7.541	52.409,95	7.541	49.393,55	30.579	22.934,25	7.798	-5.068,70		119.669,05	117.000,00	2.669,05
Brielle	9.170	40.348,00	9.170	69.692,00	36.051	45.063,75	9.063	-5.890,95		149.212,80	148.000,00	1.212,80
Cromstrijen	6.536	32.026,40	6.536	49.673,60	27.867	34.833,75	7.282	-4.733,30		111.800,45	112.000,00	-199,55
Dirksland					94	117,50	71	-46,15				
Goedereede					576	720,00	433	-281,45				
Goeree-Overflakkee	28.151	148.074,26	28.151	256.174,10	113.205	141.506,25	29.599	-19.239,35		526.515,26	525.000,00	1.515,26
Graafstroom					136	102,00	83	-53,95				
Hardinxveld-Giessendam	8.168	68.611,20	8.168	64.935,60	33.546	25.159,50	8.724	-5.670,60		153.035,70	153.000,00	35,70
Hellevoetsluis	19.927	87.678,80	19.927	151.445,20	98.841	123.551,25	20.366	-13.237,90		349.437,35	350.000,00	-562,65
Korendijk	5.204	25.499,60	5.204	39.550,40	17.672	22.090,00	5.626	-3.656,90		83.483,10	82.000,00	1.483,10
Lansingerland	26.503	222.625,20	26.503	210.698,85	104.454	78.340,50	26.078	-16.950,70		494.713,85	443.000,00	51.713,85
Liesveld					131	98,25	86	-55,90				
Molenwaard	13.255	111.342,00	13.255	105.377,25	52.458	39.343,50	12.844	-8.348,60		247.714,15	207.000,00	40.714,15
Nederlek	7.396	51.402,20	7.396	48.443,80	29.127	21.845,25	7.936	-5.158,40		116.532,85	113.000,00	3.532,85
Nieuwkoop	14.477	100.615,15	14.477	94.824,35	55.627	41.720,25	14.468	-9.404,20		227.755,55	222.000,00	5.755,55
Nieuw-Lekkerland					62	46,50	45	-29,25				
Oud-Beijerland	11.655	57.109,50	11.655	88.578,00	49.138	61.422,50	12.136	-7.888,40		199.221,60	197.000,00	2.221,60
Ouderkerk	3.861	26.833,95	3.861	25.289,55	15.610	11.707,50	3.873	-2.517,45		61.313,55	60.000,00	1.313,55
Schoonhoven	6.284	43.673,80	6.284	41.160,20	24.782	18.586,50	6.285	-4.085,25		99.335,25	96.000,00	3.335,25
Strijen	4.753	23.289,70	4.753	36.122,80	19.367	24.208,75	4.554	-2.960,10		80.661,15	77.000,00	3.661,15
Vlist	4.798	33.346,10	4.798	31.426,90	19.596	14.697,00	4.868	-3.164,20		76.305,80	75.000,00	1.305,80
Werkendam	12.332	103.588,80	12.332	98.039,40	49.703	37.277,25	11.961	-7.774,65		231.130,80	226.200,00	4.930,80
Woudrichem	6.688	46.481,60	6.688	43.806,40	42.433	31.824,75	11.792	-7.664,80		114.447,95	114.000,00	447,95
Zederik	6.692	56.212,80	6.692	53.201,40	26.303	19.727,25	6.499	-4.224,35		124.917,10	122.000,00	2.917,10
RAD	36.195	83.248,50		0,00	36.997	27.747,75	36.021	-23.413,65		87.582,60	87.000,00	582,60
Hollandse Delta	451.246	2.314.891,98	123.487	-129.661,35	1.985.047	1.528.486,19	555.322	-360.959,30	928.213,49	4.280.971,01	4.448.000,00	-167.028,99
Totaal	766.628	4.123.420,54	402.674	1.982.273,45	3.193.790	2.728.391,94	889.896	-578.432,40	928.213,49	9.183.249,47	9.214.200,00	-30.950,53

Verdeelsleutel BTW 2013 op basis van de in rekening te brengen voorschotbedragen na begrotingswijziging

bijlage 7.

Voorschotbedrag		1e kwartaal 2013			2e kwartaal 2013			3e kwartaal 2013			4e kwartaal 2013		
		6%	21%	Totaal	6%	21%	Totaal	6%	21%	Totaal	6%	21%	Totaal
Aalburg	102000	4,34	5.249,39	5.253,73	4,22	2.314,47	2.318,69	8,72	2.024,92	2.033,64	18,06	3.882,58	3.900,64
Alblasserdam	154.000	6,55	7.925,56	7.932,10	6,37	3.494,40	3.500,76	13,17	3.057,23	3.070,39	27,26	5.861,94	5.889,20
Abrandswaard	183.000	7,78	9.418,03	9.425,81	7,57	4.152,43	4.160,00	15,65	3.632,94	3.648,59	32,40	6.965,81	6.998,21
Barendrecht	367.000	15,60	18.887,52	18.903,13	15,17	8.327,55	8.342,72	31,38	7.285,73	7.317,11	64,97	13.969,69	14.034,66
Bergambacht	75.000	3,19	3.859,85	3.863,04	3,10	1.701,82	1.704,92	6,41	1.488,91	1.495,32	13,28	2.854,84	2.868,12
Bernisse	112.000	4,76	5.764,04	5.768,80	4,63	2.541,38	2.546,01	9,58	2.223,44	2.233,01	19,83	4.263,23	4.283,06
Binnenmaas	247.000	10,50	12.711,77	12.722,27	10,21	5.604,65	5.614,86	21,12	4.903,47	4.924,59	43,73	9.401,94	9.445,67
Boskoop	117.000	4,97	6.021,36	6.026,34	4,84	2.654,83	2.659,67	10,00	2.322,70	2.332,70	20,71	4.453,55	4.474,27
Brielle	148.000	6,29	7.616,77	7.623,06	6,12	3.358,25	3.364,37	12,65	2.938,11	2.950,77	26,20	5.633,55	5.659,75
Cromstrijen	112.000	4,76	5.764,04	5.768,80	4,63	2.541,38	2.546,01	9,58	2.223,44	2.233,01	19,83	4.263,23	4.283,06
Goeree-Overflakkee	525.000	22,32	27.018,94	27.041,26	21,70	11.912,71	11.934,42	44,89	10.422,36	10.467,25	92,94	19.983,89	20.076,83
Hardinxveld-Giessendam	153.000	6,50	7.874,09	7.880,59	6,33	3.471,70	3.478,03	13,08	3.037,37	3.050,46	27,09	5.823,88	5.850,96
Hellevoetsluis	350.000	14,88	18.012,63	18.027,50	14,47	7.941,81	7.956,28	29,93	6.948,24	6.978,17	61,96	13.322,59	13.384,55
Korendijk	82.000	3,49	4.220,10	4.223,59	3,39	1.860,65	1.864,04	7,01	1.627,87	1.634,89	14,52	3.121,29	3.135,81
Lansingerland	481.000	20,45	24.754,49	24.774,94	19,88	10.914,31	10.934,20	41,13	9.548,87	9.590,00	85,15	18.309,05	18.394,20
Molenwaard	244.000	10,37	12.557,37	12.567,75	10,09	5.536,57	5.546,66	20,86	4.843,92	4.864,78	43,20	9.287,75	9.330,95
Nederlek	113.000	4,80	5.815,50	5.820,31	4,67	2.564,07	2.568,74	9,66	2.243,29	2.252,95	20,01	4.301,29	4.321,30
Nieuwkoop	222.000	9,44	11.425,15	11.434,59	9,18	5.037,38	5.046,55	18,98	4.407,17	4.426,15	39,30	8.450,33	8.489,63
Oud-Beijerland	197.000	8,37	10.138,54	10.146,91	8,14	4.470,10	4.478,25	16,84	3.910,87	3.927,71	34,88	7.498,72	7.533,59
Ouderkerk	60.000	2,55	3.087,88	3.090,43	2,48	1.361,45	1.363,93	5,13	1.191,13	1.196,26	10,62	2.283,87	2.294,49
Schoonhoven	96.000	4,08	4.940,61	4.944,69	3,97	2.178,32	2.182,29	8,21	1.905,80	1.914,01	17,00	3.654,20	3.671,19
Strijen	77.000	3,27	3.962,78	3.966,05	3,18	1.747,20	1.750,38	6,58	1.528,61	1.535,20	13,63	2.930,97	2.944,60
Vlist	75.000	3,19	3.859,85	3.863,04	3,10	1.701,82	1.704,92	6,41	1.488,91	1.495,32	13,28	2.854,84	2.868,12
Werkendam	192.000	8,16	9.881,21	9.889,37	7,94	4.356,65	4.364,59	16,42	3.811,61	3.828,02	33,99	7.308,39	7.342,38
Woudrichem	114.000	4,85	5.866,97	5.871,82	4,71	2.586,76	2.591,47	9,75	2.263,14	2.272,89	20,18	4.339,36	4.359,54
Zederik	122.000	5,19	6.278,69	6.283,87	5,04	2.768,29	2.773,33	10,43	2.421,96	2.432,39	21,60	4.643,87	4.665,47
Hollandse Delta	4.448.000	189,08	228.914,74	229.103,83	183,88	100.929,03	101.112,91	380,32	88.302,24	88.682,57	787,46	169.311,10	170.098,56
RAD Hoeksche Waard	87.000	3,70	4.477,42	4.481,12	3,60	1.974,11	1.977,70	7,44	1.727,13	1.734,57	15,40	3.311,62	3.327,02
Totaal	9.255.000	393,43	476.305,29	476.698,72	382,61	210.004,08	210.386,69	791,34	183.731,40	184.522,74	1.638,47	352.287,38	353.925,85