



**REGIONALE  
BELASTING  
GROEP**

# 1<sup>e</sup> wijziging Begroting 2023

Regionale Belasting Groep  
Spoorstraat 7  
Postbus 923  
3100 AX Schiedam

# Inhoudsopgave

<b>Inleiding</b>	3
1.1 Exploitatierekening naar programma en kostendrager	4
1.2 Begroting naar kosten- en opbrengstensoorten in €	5
1.3 Product: Belastingheffing	9
1.4 Product: Invordering	9
<b>2. Verdeelsleutel en financiering</b>	11
2.2 Financiering door deelnemers	12

# Inleiding

In de begroting 2023 was bij de vaststelling op 1 juli 2022 door het algemeen bestuur van de RBG nog geen zicht op de hoge prijsinflatie en de meer dan hogere aanpassingen van de salarissen vanuit de vastgestelde CAO's.

Deze begrotingswijziging 2023 gaat in op de financiële gevolgen van deze loon- en prijsstijgingen. De aanpassingen in de ramingen van de begroting 2023 zijn grotendeels gebaseerd op de Kaderbrief 2024, agendapunt 6 van de DB-vergadering van 16 maart 2023.

Deze 1<sup>e</sup> wijziging van de begroting 2023 bevat naast de financiële gevolgen van de prijsinflatie een aantal mutaties gebaseerd op de jaarrekening 2022. De uitgangspunten uit de vastgestelde primaire begroting 2023 zijn verder ongewijzigd gebleven. In dit document hebben we alleen de gewijzigde onderdelen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023 opgenomen.

Om de deelnemers in de gelegenheid te stellen hun zienswijze op de gewijzigde begroting 2023 kenbaar te maken, moet de gewijzigde ontwerpbegroting twaalf weken voor vaststelling aan hen worden toegezonden. Het algemeen bestuur zal de begroting in haar vergadering van 7 september vaststellen. Daartoe dient het dagelijks bestuur op 19 april in te stemmen met de gewijzigde begroting 2023. Na vaststelling in het AB wordt de begroting opgestuurd naar de deelnemers en naar de provincie.

## 1.1 Exploitatierekening naar programma en kostendrager

Exploitatie naar programma	Begroting 2023 na 1e wijziging			Begroting 2023			Begroting 2022			Rekening 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<i>Omschrijving programma:</i>												
Heffen en Invorderen	€ 18.423	€ 18.645	€ -222	€ 19.196	€ 18.995	€ 201	€ 19.204	€ 19.003	€ 201	€ 20.354	€ 17.482	€ 2.872
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>€ 18.423</b>	<b>€ 18.645</b>	<b>€ -222</b>	<b>€ 19.196</b>	<b>€ 18.995</b>	<b>€ 201</b>	<b>€ 19.204</b>	<b>€ 19.003</b>	<b>€ 201</b>	<b>€ 20.354</b>	<b>€ 17.482</b>	<b>€ 2.872</b>
<i>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</i>												
Mutaties in reserves	€ 572	€ 350	€ 222	€ 149	€ 350	€ -201	€ 149	€ 350	€ -201	€ 1.094	€ 1.527	€ -433
<b>Subtotaal mutaties reserves</b>	<b>€ 572</b>	<b>€ 350</b>	<b>€ 222</b>	<b>€ 149</b>	<b>€ 350</b>	<b>€ -201</b>	<b>€ 149</b>	<b>€ 350</b>	<b>€ -201</b>	<b>€ 1.094</b>	<b>€ 1.527</b>	<b>€ -433</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>€ 18.995</b>	<b>€ 18.995</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 19.345</b>	<b>€ 19.345</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 19.353</b>	<b>€ 19.353</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 21.448</b>	<b>€ 19.009</b>	<b>€ 2.439</b>

Bedragen \* €1.000

Kostendrager	Begroting 2023 Na 1e wijziging	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2022
<b>Lasten</b>				
Kostendrager: belastingheffing	€ 11.905.100	€ 12.137.200	€ 12.142.800	€ 11.964.700
Kostendrager: invordering	€ 6.289.600	€ 6.407.700	€ 6.410.500	€ 6.090.800
Project kwijtschelding HHD+HHSK	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 391.800
<b>Totaal Lasten</b>	<b>€ 18.644.700</b>	<b>€ 18.994.900</b>	<b>€ 19.003.300</b>	<b>€ 18.447.300</b>
<b>Baten</b>				
Kostendrager: belastingheffing	€ 14.215.500	€ 14.988.200	€ 15.296.600	€ 16.188.100
Kostendrager: invordering	€ 3.757.700	€ 3.757.700	€ 3.457.700	€ 4.681.100
Project kwijtschelding HHD+HHSK	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000	€ 450.000
<b>Totaal Baten</b>	<b>€ 18.423.200</b>	<b>€ 19.195.900</b>	<b>€ 19.204.300</b>	<b>€ 21.319.200</b>
<b>Exploitatieresultaat voor bestemming</b>	<b>€ 221.500</b>	<b>€ -201.000</b>	<b>€ -201.000</b>	<b>€ -2.871.900</b>
<b>Onttrekking/toevoeging aan bestemmingsreserve</b>				
Kostendrager: belastingheffing	€ -312.400	€ -32.500	€ -98.700	€ 298.200
Kostendrager: invordering	€ 90.900	€ 233.500	€ 299.700	€ 134.800
<b>Exploitatieresultaat na bestemming</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -2.438.900</b>

## 1.2 Begroting naar kosten- en opbrengstensoorten in €

	Begroting 2023 na 1e wijziging	Begroting 2023	mutatie begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2022
<b>Lasten</b>					
<b>Rente en afschrijvingen</b>	€ 182.000	€ 182.000		€ 182.000	€ 171.900
<b>Personeelslasten</b>					
Lonen, premies en overige lasten	€ 9.286.500	€ 8.668.000	€ 618.500	€ 8.586.600	€ 7.806.000
Reiskostenvergoeding	€ 197.400	€ 197.400		€ 192.600	€ 152.000
Opleidingen	€ 204.500	€ 204.500		€ 200.700	€ 169.300
Personeel van derden	€ 835.600	€ 835.600		€ 820.000	€ 1.300.300
<b>Subtotaal: Personeelslasten</b>	<b>€ 10.524.000</b>	<b>€ 9.905.500</b>	<b>€ 618.500</b>	<b>€ 9.799.900</b>	<b>€ 9.427.600</b>
<b>Goederen en diensten van derden</b>					
Druk en blindwerk	€ 245.000	€ 245.000		€ 265.400	€ 199.000
Onderhoud derden	€ 1.277.000	€ 1.277.000		€ 1.253.200	€ 1.181.000
Huur, service en facilitaire kosten	€ 803.000	€ 803.000		€ 818.000	€ 795.500
Kantoorautomatisering en telefonie	€ 746.500	€ 746.500		€ 732.600	€ 675.400
Portokosten	€ 500.400	€ 500.400		€ 491.100	€ 465.500
Woz-kosten	€ 1.274.700	€ 2.190.600	€ -915.900	€ 2.361.700	€ 1.274.700
Bankkosten	€ 355.000	€ 355.000		€ 348.400	€ 348.900
Gegevensverstrekking	€ 592.200	€ 592.200		€ 581.200	€ 524.400
Overige diensten incl. klanteninformatie	€ 1.444.900	€ 1.197.700	€ 247.200	€ 1.469.800	€ 1.899.400
<b>Subtotaal: Goederen en diensten van derden</b>	<b>€ 7.238.700</b>	<b>€ 7.907.400</b>	<b>€ -668.700</b>	<b>€ 8.321.400</b>	<b>€ 7.363.800</b>
<b>Bijdragen aan derden</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>		<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Incidentele lasten</b>					
<b>Toevoeging voorzieningen / onvoorzien</b>					€ 33.800
Onvoorzien	€ 250.000	€ 550.000	€ -300.000	€ 250.000	€ -
Toevoeging voorzlening	€ -	€ -		€ -	€ 93.200
<b>Subtot.: Toevoeging voorzieningen / Onvoorzien</b>	<b>€ 250.000</b>	<b>€ 550.000</b>	<b>€ -300.000</b>	<b>€ 250.000</b>	<b>€ 93.200</b>
Project kwijtschelding HHD+HHSK	€ 450.000	€ 450.000		€ 450.000	€ 391.800
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 18.644.700</b>	<b>€ 18.994.900</b>	<b>€ -350.200</b>	<b>€ 19.003.300</b>	<b>€ 17.482.100</b>
<b>Baten</b>					
<b>Financiële baten</b>					
	€ 22.800	€ 22.800		€ 22.800	€ 12.200
<b>Incidentele baten</b>					
	€ -	€ -		€ -	€ 843.400
<b>Opbrengsten dwanginvordering</b>					
Toevoeging voorzieningen dub. Debiteuren	€ 3.750.000	€ 3.750.000		€ 3.450.000	€ 3.865.400
	€ -900.000	€ -900.000		€ -900.000	€ -999.000
<b>Bijdrage van deelnemers</b>	<b>€ 15.550.400</b>	<b>€ 16.323.100</b>	€ -772.700	<b>€ 16.631.500</b>	<b>€ 16.632.000</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 18.423.200</b>	<b>€ 19.195.900</b>	<b>€ -772.700</b>	<b>€ 19.204.300</b>	<b>€ 20.354.000</b>
<b>Exploitatieresultaat voor bestemming</b>					
	€ 221.500	€ -201.000	€ 422.500	€ -201.000	€ -2.871.900
<b>Toevoeging aan bestemmingsreserves</b>					
Toevoeging reserve bestandsoptimalisatie					€ 300.000
Toevoeging reserve uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire					€ 876.500
Toevoeging reserve bedrijfsvoering	€ 100.000	€ 100.000			
Toevoeging reserve matching invorderingsopbrengst	€ 250.000	€ 250.000		€ 350.000	€ 350.000
<b>Onttrekkingen aan bestemmingsreserves</b>					
Onttrekking aan reserve huur	€ -149.000	€ -149.000		€ -149.000	€ -149.000
Onttrekking aan reserve aanbestedingen	€ -141.400		€ -141.400		€ -522.900
Onttrekking aan reserve implementatie waard.systeem					€ -132.500
Onttrekking aan reserve bedrijfsvoering					€ -7.300
Onttrekking aan reserve problematische schulden	€ -105.800		€ -105.800		€ -169.200
Onttrekking aan reserve matching					€ -112.600
Onttrekking aan reserve uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire	€ -175.300		€ -175.300		
<b>Exploitatieresultaat na bestemming</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -2.438.900</b>

Netto-belastingopbrengsten

€ 490.346.700 € 492.194.500

€ 482.543.600 € 482.800.500

Toelichting financiële mutaties van de 1<sup>e</sup> wijziging begroting 2023 ten opzichte van de primaire begroting 2023

Lasten:

Per saldo daalt de totaal geraamde deelnemersbijdrage met € 772.700 naar € 15.550.400.

Wij hebben in de begroting 2023 onderstaande posten gewijzigd:

**1) Mutatie in de begroting 2023 toe te rekenen aan de waterschappen**

- ***verlaging aandeel WOZ-kosten waterschappen*** **€ 915.900 -/-**

Alle waterschappen betalen aan het Rijk een bijdrage in de kosten voor de uitvoering van de Wet WOZ voor de waardering van gebouwde objecten. Deze bijdrage voor Delfland en Schieland en de Krimpenerwaard maakt vanaf de start van de RBG in 2010 onderdeel uit van de exploitatierekening van de RBG. De Unie van Waterschappen was van mening dat de bijdrage van de waterschappen in verhouding tot die van de gemeenten en het Rijk te hoog was en heeft vanaf 2016 ingezet op een verlaging van de bijdrage van de waterschappen. De structurele bijdrage van alle waterschappen van € 26,9 miljoen in 2017 was hierdoor reeds gedaald naar ca. € 20 miljoen in 2021.

In de voorbereiding van de laatste kabinetsformatie heeft de Unie zich wederom actief ingezet op een verdere verlaging van bijdrage van de waterschappen in de totale WOZ-kosten. Uit het Coalitieakkoord bleek dat deze inzet ook succes heeft gehad. In de kabinetsperiode 2022 t/m 2025 is jaarlijks € 10 miljoen beschikbaar gesteld. De Unie heeft medio augustus 2022 alle betrokken waterschappen geïnformeerd over deze korting. Het totale voordeel voor de in de RBG deelnemende waterschappen bedraagt in 2023 € 915.900.

Dit significante voordeel is van invloed op de verdeelsleutel van de RBG. In deze gewijzigde begroting 2023 is het voordeel conform de opbouw van de verdeelsleutel rechtstreeks aan de waterschappen toegerekend.

**2) Mutatie in de begroting 2023 toe te rekenen aan alle deelnemers**

- ***verlaging onvoorzien beroepsprocedure kwijtschelding*** **€ 300.000 -/-**

In het voorstel belastingvereenvoudiging 2017 stond dat het administratief beroepschrift kwijtschelding en uitstel van betaling bij het bestuur zal worden vervangen door een bezwaarprocedure, met daarna de mogelijkheid van beroep, hoger beroep en beroep in cassatie. De wijziging is onderdeel van de stroomlijning van de invorderingsregelgeving voor belastingschulden en toeslagschulden door de overheid. Deze wettelijke wijziging is echter meermalen verschoven en staat nu gepland voor invoering op 1 januari 2024.

De kosten van deze wijziging (€ 300.000) zijn in de begroting 2023 verwerkt, maar zullen dus in 2023 niet worden aangewend.

- ***verhoging salariskosten agv CAO-wijziging 2023*** **€ 618.500 +**

Bij het opstellen van de (meerjaren)begroting 2023-2027 was als stelpost gerekend met een stijging van de eigen personeelskosten van 2,5% per jaar (loon- en premiestijgingen inclusief pensioenkosten werkgever). De nieuwe CAO voor de waterschappen was bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet vastgesteld.

De nieuwe CAO voor de waterschappen die van toepassing is op het personeel van de RBG is ingegaan per op 1 januari 2023 en behelst de volgende loonstijgingen:

- alle basissalarissen worden met € 125,= bruto per maand verhoogd
- eenmalige uitkering van € 1.000 bruto in december 2022
- loonstijgingen:
  - per 1-1-2023 +2,5%
  - per 1-7-2023 +2,5%

<b>Berekening personele kosten</b>	
Salarissen, sociale lasten en toelagen begroting 2023	€ 8.668.000
alle basisalarissen met € 125 verhoogd	€ 171.000
CAO verhoging 2,5% per 1-1-2023	€ 221.000
CAO verhoging 2,5% per 1-7-2023	€ 226.500
<b>Begrote personele kosten na CAO wijziging 2023</b>	<b>€ 9.286.500</b>

Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023 betekent dit een geraamde stijging van de jaarlijkse salariskosten en premies van € 618.500.

De lonen stijgen nog steeds en de inflatie blijft hoog. In de nog op te stellen meerjarenbegroting 2024-2028 zullen we voorsnog jaarlijks het gebruikelijke percentage van +2,5% hanteren.

Onderstaand zijn projectkosten opgenomen in de begroting 2023. Het betreft de projecten Tegengaan Problematische Schulden (TPS) en aanbestedingen RBG. De genoemde bedragen zijn gelijk aan de stand van de reserves per 31-12-2022 zoals opgenomen in de jaarrekening 2022. Beide projecten zullen in 2023 worden afgerond.

- **restant projectbudget tegengaan problematische schulden € 105.800 +**
- **restantbudget afronden projecten aanbestedingen € 141.400 +**

Het toevoegen van bedragen aan, het onttrekken van bedragen uit en het instellen van een bestemmingsreserve is voorbehouden aan het Algemeen Bestuur van de RBG. Deze besluiten vinden bij de vaststelling van de jaarrekening vast. In aansluiting op de recent opgestelde jaarrekening 2022, die ook in het DB van 19 april is geagendeerd, zijn in de nu gewijzigde begroting 2023 de volgende onttrekkingen zijn geraamd:

- **onttrekking reserve tegengaan problematische schulden € 105.800 -/-**
- **onttrekking reserve aanbestedingen € 141.400 -/-**

- **onttrekking aan reserve uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire** € 175.300 -/-

Als gevolg van de hersteloperatie toeslagen kinderopvang heeft de RBG namens haar deelnemers belastingschulden kwijtgescholden en/of terugbetaald in 2021 en 2022. De volledige afwikkeling van de hersteloperatie kan tot en met 2027 doorlopen.

De RBG heeft in totaal € 876.500 gedeclareerd als compensatie voor de uitvoeringskosten op basis van het aantal toegewezen gedupeerden bij de deelnemende gemeenten en waterschappen.

Er is een discrepantie in de te ontvangen compensatie uitvoeringskosten en de daadwerkelijke tijdbesteding. De toewijzers zijn qua tijd makkelijker administratief te bewerken dan de uiteindelijke afwijzers. In 2021/2022 heeft de RBG vooral van de belastingdienst toewijzers ontvangen. De verwachting is dat de komende jaren meer afwijzers zullen komen. In overleg met onze accountant is in de jaarrekening 2022 een bestemmingsreserve ingesteld om de jaarlast van kosten en compensatie over de periode 2023-2027 te spreiden. Het eerste deel (€ 175.300) van de reserve valt in 2023 vrij.

<b>Subtotaal mutaties alle deelnemers</b>	<b>€ 143.200 +</b>
<b>Totaalmutaties 1) en 2) begrotingswijziging 2023</b>	<b>€ 772.700 -/-</b>

### 3) Toelichting op prijsinflatie 2023

Voor de prijsontwikkelingen van goederen en diensten is in de (meerjaren)begroting 2023-2027 gerekend met de nationale consumentenprijsindex (CPI). De CPI is gebaseerd op de in de macro economische verkenning 2022 (MEV 2022) van september 2021 van het Centraal Planbureau opgenomen indexcijfers. In de begroting 2023 is uitgegaan van een prognose van 1,9% voor de materiële kosten volgens de CPI (bijlage 9, prijzen en lonen, 1970-2025).

De indirecte effecten van de oorlog in Oekraïne, zoals de stijgende energieprijzen en een hogere prijsinflatie, hadden wij uiteraard niet voorzien in de begroting 2023. Wel is een post onvoorzien van € 250.000 in de begroting opgenomen die we als dekkingsmiddel kunnen aanwenden voor niet voorziene prijsstijgingen. We passen onze budgetten goederen en diensten vanuit de vastgestelde begroting 2023 daarom niet aan vanwege de huidige prijsinflatie.



### 1.3 Product: Belastingheffing

Het product belastingheffing betreft het opleggen van aanslagen gemeentelijke- en waterschapsbelastingen, waaronder zuiverings-, watersysteem- en wegenheffing, OZB-heffing en afvalstoffenheffing, rioolrechten, leges en precariobelasting. Daarnaast behoort ook de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken tot dit product, alsmede het verwerken van verzoek- en bezwaarschriften en het voeren van beroepsprocedures.

Bij het product belastingheffing is ook sprake van veel klantcontacten. Bij bedrijven voor het bepalen van de belastingplicht, het opvragen van additionele gegevens voor de aanslagregeling en het afdoen van bezwaar- en beroepschriften. Bij particulieren met name voor het afdoen van verzoek-, bezwaar- en beroepschriften.

De belangrijkste taken die worden uitgevoerd m.b.t. gegevensbeheer, zijn:

- verwerking kadastrale informatie, WOZ en Basisregistratie personen BRP;
- verwerking overige basisregistraties en inkomende data;
- opleggen waterschapsbelastingen;
- opleggen gemeentelijke belastingen;
- bepalen en beschikken van WOZ-waarden;
- opleggen precariobelasting en leges;
- accountmanagement en contractbeheer;
- buitendienst controle;
- data-analyse, uitvoeren crosscontroles;
- systeemanalyse en functioneel applicatiebeheer.

Product belastingheffing	Begroting 2023 na 1e wijziging	Begroting 2023	Begroting 2022	Rekening 2022
Lasten	€ 11.905.100	€ 12.137.200	€ 12.142.800	€ 11.964.700
Baten	€ -14.215.500	€ -14.988.200	€ -15.296.600	€ -16.188.100
Onttrekking/toevoeging reserves	€ -312.400	€ -32.500	€ -98.700	€ 298.200
Nettolasten	€ -2.622.800	€ -2.883.500	€ -3.252.500	€ -3.925.200

### 1.4 Product: Invordering

Het product invordering betreft het innen van de belastinggelden bij de klanten en het afhandelen van kwijtscheldingsverzoeken. De belangrijkste taken in dit proces zijn:

- Bijhouden belastingdebiteurenadministratie;
- Bijhouden financiële administratie/betalingsverwerking en vervullen kasfunctie;
- Verzenden van aanmaningen, loon- en overheidsvorderingen;
- Betekenen van dwangbevelen;
- Beslagleggen en executoriale verkopen;
- Behandeling van verzoeken, bezwaar- en beroepschriften kwijtschelding;
- Beoordelen invorderbaarheid en het doen van voorstellen t.b.v. oninbaarverklaring.

Vanuit het reguliere invorderingsproces worden de klanten eerst aangemaand en vervolgens via dwanginvordering benaderd om tot betaling over te gaan. Daarnaast vindt binnen dit product het afdoen van kwijtscheldingverzoeken plaats, alsmede het afdoen van beroepschriften tegen een afwijzing kwijtschelding. Binnen dit product zijn ook de werkzaamheden ondergebracht met betrekking tot het tegengaan van problematische schulden bij onze klanten.

<b>Product invordering</b>	<b>Begroting 2023 na 1e wijziging</b>	<b>Begroting 2023</b>	<b>Begroting 2022</b>	<b>Rekening 2022</b>
Lasten	€ 6.289.600	€ 6.407.700	€ 6.410.500	€ 6.090.800
Baten	€ -3.757.700	€ -3.757.700	€ -3.457.700	€ -4.681.100
Project KWS	€ -	€ -	€ -	€ -58.200
Onttrekking/toevoeging reserves	€ 90.900	€ 233.500	€ 299.700	€ 134.800
<b>Nettolasten</b>	<b>€ 2.622.800</b>	<b>€ 2.883.500</b>	<b>€ 3.252.500</b>	<b>€ 1.486.300</b>

## 2. Verdeelsleutel en financiering

De financiële consequenties van deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging voor de deelnemers worden in deze paragraaf vermeld.

### 2.1. Verdeelsleutel

De gehanteerde verdeelsleutels van de begroting 2023 zijn hieronder weergegeven en zijn niet gewijzigd ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023. Het voordeel van de WOZ-kosten waterschappen zijn rechtstreeks aan de waterschappen toegerekend.

#### Verdeelsleutel 2023 in %

Hoogheemraadschap van Delfland	47,0%
Hoogheemraadschap van Schieland en de Krimpenerwaard	23,5%
Gemeente Delft	12,3%
Gemeente Vlaardingen	8,5%
Gemeente Schiedam	8,7%

Op basis van deze gewijzigde begroting 2023 van de RBG wordt de bijdrage per deelnemer aan de RBG als volgt geraamd:

	mutatie WOZ-kosten waterschappen	mutaties alle deelnemers	totaal mutaties per deelnemer
Delft		€ 17.600	€ 17.600
Vlaardingen		€ 12.200	€ 12.200
Schiedam		€ 12.500	€ 12.500
Delfland	€ -610.600	€ 67.300	€ -543.300
Schieland en de Krimpenerwaard	€ -305.300	€ 33.600	€ -271.700
	€ -915.900	€ 143.200	€ -772.700

	Primaire begroting 2023	1e wijziging begroting 2023	Mutatie 2023
Totale netto-kosten RBG x €1.000,=	16.323	15.550	-/- 773
<b>bijdragen deelnemers</b>			
HH Delfland	7.737	7.193	-/- 544
HH Schieland en de Krimpenerwaard	3.868	3.596	-/- 272
Gemeente Delft	1.964	1.982	+ 18
Gemeente Vlaardingen	1.377	1.389	+ 12
Gemeente Schiedam	1.377	1.390	+ 13
	16.323	15.550	-/- 773

## 2.2 Financiering door deelnemers

De exploitatiekosten van de RBG worden gefinancierd door de twee deelnemende waterschappen en de gemeenten Delft, Vlaardingen en Schiedam. De deelnemers betalen jaarlijks in 4 kwartaalvoorschotten hun bijdrage overeenkomstig hetgeen is geregeld in het prestatiecontract. De voorschotten 2023 zijn afgeleid uit de liquiditeitsprognose van de RBG, zoals opgenomen in paragraaf 2.2. van de primaire begroting.

Bij de vaststelling van de begroting 2023 is de bijdrage per deelnemer per kwartaal bepaald. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2023 wordt de definitieve bijdrage per deelnemer bepaald.

Het voorstel is om de effecten van deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2023 te verwerken in het voorschot van deelnemersbijdragen van het 4<sup>e</sup> kwartaal 2023. Het voorschot 3<sup>e</sup> kwartaal 2023 zal dus niet worden aangepast als gevolg van deze begrotingswijziging.

### **Kwartaalbijdragen 4e kwartaal 2023 per deelnemer n.a.v. begrotingswijziging**

	<b>oud</b>	<b>mutatie</b>	<b>nieuw</b>
HH Delfland	€ 1.606.000	€ -543.300	€ 1.062.700
HH Schieland en de Krimpenerwaard	€ 802.000	€ -271.700	€ 530.300
gemeente Delft	€ 404.000	€ 17.600	€ 421.600
gemeente Vlaardingen	€ 285.000	€ 12.200	€ 297.200
gemeente Schiedam	€ 283.000	€ 12.500	€ 295.500

### 3. Vaststelling

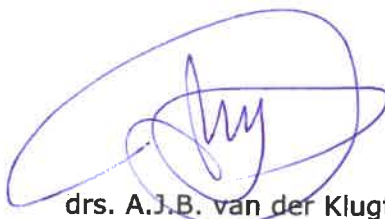
Ingevolge artikel 31 van de Gemeenschappelijke Regeling RBG, en artikel 5 en artikel 6, eerste lid, van de Verordening beleids- en verantwoordingsfunctie RBG, opgemaakt door het dagelijks bestuur van de Regionale Belasting Groep.

Schiedam, 19 april 2023.

Het dagelijks bestuur van de Regionale Belasting Groep,



H.B. Sigmond



drs. A.J.B. van der Klugt

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep d.d. 7 september 2023.

Het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep,

H.B. Sigmond

drs. A.J.B. van der Klugt