



Inleiding

Hierbij treft u de vierde kwartaalrapportage RBG 2020 ten behoeve van de deelnemers aan. In de bijlagen wordt gerapporteerd over de opbrengsten, zoals afgesproken in het prestatiecontract. De verantwoording van de belastingopbrengsten is in bijlage 1 opgenomen en in bijlage 2 staat het liquiditeitsoverzicht.

Separaat zal tevens met het eerder gekozen format worden gerapporteerd over de gevolgen van de belastingmaatregelen als gevolg van het coronavirus via de rapportage financiële scenario's d.d. 31 december 2020.

3.1 Advisering inzake belastingverordeningen en het fiscale beleid

- **Stuurgroep aanpassing belastingstelsel waterschappen 2020**

Op 11 december 2020 stelden de waterschappen het definitieve voorstel voor de aanpassing van hun belastingstelsel vast. Het voorstel lost een aantal knelpunten op en is aangeboden aan de minister van Infrastructuur en Waterstaat. De waterschappen vragen hierbij om een voortvarend wetgevingstraject en om vervolgstappen om de bekostiging van het waterbeheer nog toekomstbestendiger te maken.

Eén van de wijzigingen is de introductie van een tariefdifferentiatie bij de watersysteemheffing gebouwd. Hierdoor zijn verschillende tarieven mogelijk voor woningen en niet-woningen. De WOZ-waarden van woningen zijn de laatste jaren veel harder gestegen dan de WOZ-waarden van niet-woningen. Via tariefdifferentiatie kan rekening worden gehouden met toekomstige verschillen en kunnen de waterschappen binnen de categorie gebouwd tot een meer gelijkmatige lastenontwikkeling komen. Verschillende waterschapsbesturen gaven aan dat met name dit punt tot discussies had geleid. Ze hebben hun zorgen geuit over een juiste interpretatie van de tariefdifferentiatie.

Het Uniebestuur heeft toegezegd om een nadere duiding over de bedoeling van deze bepaling in de brief aan het ministerie te zullen opnemen. Tevens komt er een handreiking voor de waterschappen over een juiste toepassing van bovengenoemde bepaling.

- **Verhoging proceskostenvergoeding niet voor WOZ-zaken**

Per 1 juli 2021 wordt de waarde per punt voor door een derde beroepsmatig verleende rechtsbijstand in de beroeps- en hoger beroepsfase met 40% verhoogd van € 534 naar € 748. Deze verhoging geldt echter niet voor WOZ-zaken.

De waarde per punt voor besluiten genomen op grond van de Wet waardering onroerende zaken blijft in de beroeps- en hoger beroepsfase € 534. Ook de puntwaarden voor bezwaar en administratief beroep wijzigen niet. Voor besluiten genomen op grond van een wettelijk voorschrift inzake belastingen bedraagt de waarde per punt € 265 en voor overige gevallen € 534.

Aanvankelijk zouden de verhogingen ook gaan gelden voor WOZ-zaken, maar nadat daar veel kritiek op kwam tijdens de internetconsultatie is de wetgever daarop teruggekomen.

- **Handreiking verordeningen en het omgevingsplan beschikbaar**

In samenwerking met de VNG heeft het programma Aan de slag met de Omgevingswet (Ministerie BZK) een handreiking opgesteld. Deze handreiking helpt gemeenten bij het beslissen welke onderdelen uit hun verordeningen wel en welke niet worden opgenomen in het omgevingsplan.

De Omgevingswet bevat voor de gemeenteraad de verplichting om voor het gehele gemeentelijk grondgebied één omgevingsplan vast te stellen, waarin regels over de fysieke leefomgeving zijn opgenomen.

De Omgevingswet zorgt ook voor wijzigingen bij het heffen van leges. Het principe en de wettelijke grondslag voor het heffen van leges wijzigt niet: leges kunnen alleen in rekening worden gebracht als er sprake is van gemeentelijke individuele dienstverlening op verzoek.

Allereerst moet inzicht komen in welke diensten de gemeente nog gaat verlenen onder de Omgevingswet. Vervolgens kan de legesverordening daarop worden aangepast. Het is nog de vraag of de VNG een modelverordening zal opstellen. Vanwege de gemeentelijke vrijheid op het gebied van de dienstverlening, ontstaat er een zodanige diversiteit dat er geen gemene deler is waarop een model gebaseerd kan worden. Als een modelverordening niet mogelijk blijkt, probeert de VNG een stappenplan te ontwikkelen of een andere manier van ondersteuning om gemeenten te helpen bij dit proces.

De inwerkingtreding van de Omgevingswet is eerder twee maal uitgesteld (1 januari 2018 en 1 januari 2021). De nieuwe datum voor inwerkingtreding is nu 1 januari 2022.

- **Besluit elektronisch procederen**

Vanaf 1 januari 2021 geldt het 'Besluit elektronisch procederen' (Bep). De gevolgen van dit besluit voor digitale procedures zijn nu nog beperkt. Wel bespaart het procespartijen in sommige gevallen nazending van stukken per post. Het Bep maakt het de komende jaren mogelijk om in civiele en bestuursrechtelijke procedures papierloos te gaan procederen. Hiermee is het Bep de basis voor het project digitale toegankelijkheid civiel recht en bestuursrecht.

Het Bep geeft een regelgevend kader voor vrijwillig en verplicht elektronisch procederen in het civiele recht en het bestuursrecht. Er staat onder andere in aan welke eisen een digitaal systeem voor elektronisch (digitaal) procederen moet voldoen.

Het Bep is vooral belangrijk om de plannen van de Rechtspraak voor digitaal procederen in het civiel recht en bestuursrecht in de praktijk te kunnen brengen. De Rechtspraak gaat de digitalisering de komende jaren stapsgewijs en beheerst invoeren.


- **Verlaging invorderingsrente tot en met 31 december 2021**

Het Rijk heeft de te betalen invorderingsrente voor alle belastingmiddelen tot en met 31 december 2021 verlaagd van 4% naar 0,01%.

3.2 *Beheren van basisgegevens*

Uitvoeringskader:

- Het volledig en juist in stand houden (of laten houden) van de verkregen basisgegevens voor de heffingenadministratie.
- Alle gegevens worden dagelijks verwerkt, tenzij de aanlevering door een externe partij met een andere periodiciteit plaatsvindt (zoals bv. bij de WOZ-gegevens het geval is). In dat geval worden de gegevens met dezelfde periodiciteit verwerkt.
- De bestandsaanlevering aan de Belastingdienst en CBS voldoet aan de eisen die de beide instanties daaraan stellen.
- Controle hondenbelasting: in 3 jaar tijd de gehele gemeente.

| | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

1) Het percentage onbestelbaar retour aanslagbiljetten bedraagt maximaal 0,5 procent.

| 2020 | Aantal aanslagbiljetten | Onbestelbaar | Percentage |
|--------|-------------------------|--------------|------------|
| Totaal | 1.053.547 | 3.605 | 0,34% |

In 2019 bedroeg dit percentage 0,35%.

2) Het oordeel van de waarderingskamer over de uitvoering van de WOZ valt minimaal in de categorie: voldoende.

De RBG voldoet aan de gestelde eisen. Het oordeel van de Waarderingskamer over de uitvoering van onze WOZ-processen heeft het predicaat Goed.

Van m³ naar m²

Voor de woningen van de gemeente Vlaardingen is bij de taxatie in 2020 rekening gehouden met de oppervlakte in m². Voor Delft en Schiedam gaat dit gebeuren met ingang van 2021.


Vooraankondiging objectkenmerken

Het voornemen van de RBG was om in het vierde kwartaal 2020 een aantal woningeigenaren van de deelnemende gemeenten te informeren (digitaal/inzage) over de objectkenmerken van hun woning. Dit project heeft echter vertraging opgelopen bij de softwareleverancier.

De bedoeling van dit project is dat de woningeigenaar in een beveiligde omgeving kan nakijken of de gegevens die wij hebben van de woning, correct zijn. Gedacht moet worden aan oppervlakte, uitbouw, dakkapel en overige kenmerken die van invloed zijn op de waarde. Mochten gegevens niet kloppen, dan kan de klant direct een bericht sturen met zijn/haar bevindingen.

Wij verwachten dat dit informatiekanaal nu eind van het eerste halfjaar 2021 beschikbaar komt.


Prestatie-indicatoren:

| | |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform prestatie-indicatoren |  |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

3.3 Het verzorgen van de aanslagoplegging

Uitvoeringskader:

- Aanslagoplegging conform een jaarlijks af te spreken planning in het belastingjaar van de op te leggen kohieren. De planning wordt jaarlijks vóór 1 december van het jaar voorafgaand aan het belastingjaar aan de deelnemers aangeboden. In deze planning worden ook opgenomen de geraamde percentages kwijtschelding en oninbaar als onderdeel van de liquiditeitsplanning voor de deelnemers.
- Aanslagen (gecombineerd) gebruikers/eigenaren voor de gemeenten Delft Vlaardingen en Schiedam worden in februari opgelegd.
- Incidentele vorderingen worden per maand opgelegd.
- Aangiften toeristenbelasting worden binnen 2 maanden na ontvangst afgewikkeld.

| | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

Toelichting:

Aanslagoplegging

Volgens planning hebben wij in het eerste halfjaar van 2020 vrijwel alle kohieren verzonden voor de deelnemers. Aan het einde van elk kwartaal zijn de suppletoir kohieren voor de oudere belastingjaren verzonden. De coronacrisis heeft geen invloed gehad op de verzending van de aanslagen.

Toeristenbelasting

De klanten die in aanmerking komen voor toeristenbelasting ontvangen eind januari 2021 een bericht om over het vierde kwartaal 2020 aangifte in te dienen. De verwachting is dat het aan te geven bedrag en de afdracht op aanslag laag zal zijn vanwege de lockdown en de beperkende maatregelen die zijn opgelegd door de regering.

Voor Schiedam is over het derde kwartaal 2020 voor het eerst toeristenbelasting geheven. De aangiftemodule werkte goed en ook hier waren de aangegeven bedragen conform verwachting laag.


MijnOverheid

In 2020 is ruim 40% van de aanslagen via het digitale kanaal MijnOverheid verstuurd. Dit percentage is stabiel gebleven sinds 2019.

Vanaf 2018 moet voor het gebruik van de MijnOverheid (en DigiD) per eenheid worden betaald. Vanuit het ministerie van BZK en de VNG is aangegeven dat 40% van de kosten in rekening worden gebracht ten laste van gemeenten en de waterschappen 60% van de kosten gefactureerd krijgen.

Prestatie-indicatoren:

1) Het percentage jaarlijks opgelegde aanslagen aan alle in dat jaar bij de RBG bekende belastingplichtigen bedraagt minimaal 98 procent.

| | |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform prestatie-indicatoren |  |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

Percentage opgelegde aantallen in 2020:

Gemeenten:

| Soort Heffing | Delft | Schiedam | Vlaardingen |
|-----------------------|--------|----------|-------------|
| Afvalstoffenheffing | 99,99% | 99,99% | 99,99% |
| OZB eigenaren | 99,99% | 99,99% | 99,99% |
| OZB gebruikers | 99,99% | 99,99% | 99,99% |
| Rioolrecht eigenaren | 99,99% | 99,99% | 99,99% |
| Rioolrecht gebruikers | 99,99% | n.v.t. | 99,0% |

Toelichting aanslagoplegging

De aanslagoplegging gemeentelijke belastingen is bijna volledig klaar. In 2021 zal nog een enkele aanslag opgelegd gaan worden via een suppletoir kohier.

Voor het rioolrecht gebruikers Vlaardingen volgt in het eerste kwartaal van 2021 nog een beperkt aantal opgaven van de waterbedrijven. De (groot)verbruikers rioolheffing ramen wij voor 2020 lager dan de door ons vooraf afgegeven raming. Reden hiervoor is dat door de coronamaatregelen minder water wordt verbruikt door bedrijven. De grenswaarde om als grootverbruiker aangemerkt te worden, zal minder vaak overschreden worden. De definitieve vaststelling zal plaatsvinden in 2021, als de watergegevens bekend worden gemaakt door de waterbedrijven. We houden rekening met een neerwaartse bijstelling van de opbrengsten.

| Waardebeschikkingen | Delft | Schiedam | Vlaardingen |
|-----------------------|--------|----------|-------------|
| Beschikking eigenaar | 99,99% | 99,99% | 99,99% |
| Beschikking gebruiker | 99,99% | 99,99% | 99,99% |

Waterschappen:

| Soort Heffing | HHD | HHSK |
|-----------------------------|--------|--------|
| WSH eigenaren gebouwd | 99,2% | 99,0% |
| WSH eigenaren ongebouwd | 99,99% | 99,99% |
| WSH gebruiker | 99,99% | 99,99% |
| Zuiveringsheffing woningen | 99,99% | 99,99% |
| Zuiveringsheffing bedrijven | 99,99% | 99,99% |
| Wegenheffing eigenaren | n.v.t. | 99,99% |
| Wegenheffing gebruikers | n.v.t. | 99,99% |

Toelichting WSHE

In de komende maanden gaan wij nog 4.000 aanslagen opleggen via suppletoire kohieren. Dit betreft de aanslagen WSHE gebouwd, omdat de inliggende gemeenten nog niet alles hebben gewaardeerd. De gemeente Rotterdam moet nog ruim 3.400 waarden leveren over 2020. Het betreft veelal nieuwbouwprojecten en bedrijfsobjecten met een hoge WOZ waarde. Voor een aantal bedrijfsobjecten hebben wij een voorlopige aanslag opgelegd op basis van de waarde van het voorgaande jaar.

De belastingopbrengst van de WSHE gebouwd is hoger dan geraamd. Dit wordt ten eerste veroorzaakt door een hogere WOZ-waarde dan door de gemeenten was aangegeven (meicirculaire 2019). Wij zien vooral hogere waarden bij de woningen en de stijging van de waarden bij de grote, bijzondere objecten. Anderzijds betreft het ook areaaluitbreiding door nieuwbouw. In bijlage 1 zijn de verschillen aangegeven.


Toelichting zuiveringsheffing bedrijven

In de afgelopen jaren heeft de RBG veel inspanning verricht om de leegstand bij bedrijfspanden te controleren. Dit jaar zien wij daar wederom de resultaten van terug. De (voorlopige) aanslagoplegging is (vrijwel) gereed en de opbrengst is door de controle ook hoger dan geraamd.

Verwachte afname VE's 2020 door corona

Vanwege de coronamaatregelen verwachten wij dat een fors aantal bedrijven minder water zal hebben gebruikt in 2020. Begin 2020 zijn de voorlopige aanslagen voor de machtigings- en aangiftebedrijven verzonden op basis van het gemiddelde waterverbruik van de afgelopen drie jaren. Bij de definitieve vaststelling in 2021 zal vermoedelijk blijken dat bedrijven in de branches detailhandel, horeca en sport en recreatie, mede vanwege tijdelijke sluiting in 2020, minder water verbruiken. Ook het waterverbruik van kantoren en verzamelgebouwen zal door het thuiswerken van werknemers afnemen. Wij ramen voor de zuiveringsheffing bedrijven bij beide waterschappen een afname van 8% van het begrote aantal ve (zie bijlage 1 belastingverantwoordingen).

2) Binnen de wettelijke termijn (thans 3 jaar) na het ontstaan van de belastingplicht of het einde van het tijdvak zijn alle aanslagen (inclusief voorgaande jaren) definitief opgelegd.

| | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

Particulieren

Voor de deelnemers is de aanslagregeling over voorgaande heffingsjaren nagenoeg afgerond.

Bedrijven

Voor de waterschappen moeten over 2019 nog enkele honderden aanslagen WSHE niet-woningen opgelegd worden. De reden hiervoor is dat de WOZ-waarde nog niet is geleverd door een gemeente. De RBG is met alle gemeenten in overleg over deze levering. Wij onderkennen alle objecten die nog van een waarde voorzien moeten worden en houden dit in de gaten.

Zuiveringsheffing bedrijven

Bedrijfsaanslagen worden veelal achteraf (na afloop van het belastingjaar) geregeld op grond van aangiften, heffingsadviezen en waterbankgegevens (waterverbruik opgave nutsbedrijven), de gebruikersgegevens van de WOZ leveringen van de gemeenten en gegevens van de Kamer van Koophandel.

Stand van regeling voorlopige aanslagen zuiveringsheffing oude jaren

De regeling van de belastingjaren 2017 en 2018 is afgerond. Over het belastingjaar 2019 controleren wij in 2021 tevens nog de leegstand. Dit proces zal naar verwachting medio 2021 afgerond zijn.

Het verkorten van de administratieve procedure bij de waterschappen van de opgave van de zogenaamde meetbedrijven, draagt ook bij aan het tijdiger signaleren van trends in het meerjarenperspectief.

Stand van regeling zuiveringsheffing oude jaren

Afloop transitorische post zuiveringsheffing bedrijven uit belastingverantwoording 2019:

| | 31-12-2019 | Opgelegd 2020 | Nog te verminderen | Vershil |
|-------------|-------------------|----------------------|---------------------------|----------------|
| HHSK | - € 328.000 | € 927.000 | - €135.000 | € 1.120.000 |
| HHD | € 1.269.000 | € 2.259.500 | | € 990.500 |

Toelichting

Voor beide deelnemers geldt dat de regeling over 2017 en 2018 nu volledig is afgerond en ten opzichte van de raming uit de jaarrekening 2019 positieve verschillen (mede door leegstand controles) heeft opgeleverd

Het bedrag in de kolom nog te verminderen HHSK heeft betrekking op het beroepschrift dat nog in behandeling is (over de Nen-norm). De afronding van dit beroepschrift vindt plaats in 2021.

Voor HHSK is in het vierde kwartaal van 2020 een aantal aanslagen van bedrijven verminderd (€ 587.000), waardoor het positieve verschil ten opzichte van de vorige rapportage van het 3^e kwartaal is afgenomen. Deze aanpassing heeft plaatsgevonden in overleg met de vakafdeling (meetbedrijven) van HHSK.

3.4 Het afdoen van de kwijtscheldingsverzoeken

Uitvoeringskader:

- *Binnen vijf werkdagen na ontvangst van een verzoek om kwijtschelding wordt een aanvraagformulier aan de klant gestuurd. Na ontvangst van het ingevulde aanvraagformulier wordt binnen vijf werkdagen een schriftelijke ontvangstbevestiging verzonden.*



Toelichting:

Klanten kunnen een verzoek om kwijtschelding indienen zolang de vordering openstaat. In de laatste twee kwartalen van het jaar komen de meeste verzoeken binnen n.a.v. de invorderingsmaatregelen (bellen/mailen/aanmanen etc.). Het verzoek toetsen wij eerst via het Inlichtingenbureau (ILB).

Een positieve toetsing leidt tot een toewijzing van het verzoek om kwijtschelding. Bij negatieve toetsing krijgen de klanten een informatieformulier toegezonden voor de inkomens- en vermogenstoets.

| Kwijtschelding in euro's over belastingjaar 2020 | | | | | |
|--------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | HHD | HHSK | Delft | Schiedam | Vlaardingen |
| Primaire begroting | € 7.052.200 | € 2.555.700 | € 1.679.700 | € 994.500 | € 890.900 |
| Verhoging ivm corona | € 1.057.830 | € 255.570 | € 251.955 | € 149.175 | € 133.635 |
| Aangepaste begroting | € 8.110.030 | € 2.811.270 | € 1.931.655 | € 1.143.675 | € 1.024.535 |
| Verleend over 2020 | € 5.606.310 | € 2.248.528 | € 1.396.857 | € 885.901 | € 878.232 |
| Nog te verwachten KWS 2020 | € 1.799.479 | € 538.839 | € 385.410 | € 236.142 | € 162.939 |
| Jaarrekening 2020 | € 7.405.789 | € 2.787.367 | € 1.782.267 | € 1.122.043 | € 1.041.171 |
| Resultaat +/- | € 704.241 | € 23.903 | € 149.388 | € 21.632 | € -16.636 |

Aangepaste begroting 2020

Coronacrisis

In de aangepaste begroting 2020 is rekening gehouden met de effecten van de coronacrisis op kwijtschelding, zoals in het bespreekdocument financiële scenario's periodiek is gerapporteerd. Wij hebben veel inspanning geleverd om de klanten te attenderen op de mogelijkheden om te betalen via een betalingsregeling. Daardoor lijkt het effect uiteindelijk mee te vallen voor de meeste deelnemers. Voor Vlaardingen verwachten wij nog een kleine stijging.

Toelichting nog te verwachten verzoeken

Het totale debiteurensaldo is in 2020 t.o.v. 2019 gedaald met ongeveer 800.000 euro, een goed resultaat in deze tijd. Ondanks deze daling van het saldo is het aantal onbetaald gebleven belastingaanslagen over 2020 hoger dan over 2019 (24.733 om 22.436). Het gaat hierbij veelal om lagere aanslagbedragen of restantbedragen. Belangrijkste reden hiervoor is dat wij vanwege de (corona)beperkingen ruim 40.000 dwangmaatregelen minder hebben uitgevoerd (zie ook paragraaf 3.6). Onze ervaring is dat wij nog een fors aantal verzoeken om kwijtschelding gaan ontvangen, als de deurwaarder langs is geweest. Deze verzoeken zijn dus nog te verwachten als de dwanginvordering weer wordt vervolgd, zodra dat is toegestaan in 2021.

Een andere reden dat wij nog een stijging verwachten, is dat de RBG met het ILB een pilot is gestart om te kijken naar de mogelijkheden om klanten(burgers) proactief te laten toetsen. Wij mogen in deze pilot het ILB extra bevragen of klanten in aanmerking komen voor kwijtschelding, voordat wij vorderingen oninbaar lijden. Deze klantgerichte actie vloeit voort uit het project tegengaan problematische schulden (TPS).

| Aantallen toe- en afwijzingen kwijtschelding over belastingjaar 2020 | | | | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------|----------------------------|-----------|--------------------|---------------|---------------|--|
| | Toetsing Inlichtingenbureau | | Nieuw ingediende verzoeken | | Toetsing na beroep | | Totaal | |
| | Toew. | Afw. | Toew. | Afw. | Toew. | Afw. | Toew. | |
| HHSK | 14.539 | 5.589 | 6.054 | 78 | 90 | 5.667 | 20.683 | |
| <i>Delft</i> | <i>2.474</i> | <i>1.970</i> | <i>2.056</i> | <i>67</i> | <i>74</i> | 2.037 | 4.604 | |
| <i>Schiedam</i> | <i>1.821</i> | <i>1.146</i> | <i>1.185</i> | <i>26</i> | <i>23</i> | 1.172 | 3.029 | |
| <i>Vlaardingen</i> | <i>1.866</i> | <i>892</i> | <i>1.017</i> | <i>22</i> | <i>25</i> | 914 | 2.908 | |
| HHD | 31.413 | 12.991 | 13.809 | 243 | 274 | 13.234 | 45.496 | |
| Totaal | 45.952 | 18.580 | 19.863 | 321 | 364 | 18.901 | 66.179 | |

Toelichting

In 2020 zijn ruim 10.000 meer verzoeken om kwijtschelding ingediend dan in 2019. We zien een kleine toename van het aantal toewijzers (ca.300), maar vooral een forse toename van het aantal afwijzers (9.750). Reden hiervoor lijkt dat klanten bij het verlies van hun werk en de terugval op een werkloosheidsuitkering, denken dat zij in aanmerking komen voor kwijtschelding. Veelal is het bedrag van de WW-uitkering echter hoger dan de bijstandsnorm, waardoor het besteedbaar inkomen boven de kwijtscheldingsnorm blijft.

Voorraad kwijtschelding

| Voorraad kwijtscheldingsverzoeken | 31-12-20 |
|---------------------------------------|------------|
| HHSK | 17 |
| <i>HHD-DELFT</i> | <i>56</i> |
| <i>HHD-SCHIEDAM</i> | <i>12</i> |
| <i>HHD-VLAARDINGEN</i> | <i>15</i> |
| HHD (incl. combi-aanslagen gemeenten) | 119 |
| Totaal verzoeken | 136 |

Toelichting:

Alle binnenkomende verzoeken worden nu direct in behandeling genomen.

Oudere Belastingjaren


Zodra een verzoek om kwijtschelding over 2020 is ingediend, onderzoeken wij of voor de betreffende klant oudere belastingjaren nog onbetaald open staan. Als dat zo is, wordt het oudere jaar 'meegenomen' bij de behandeling van het ingediende verzoek.

| Kwijtschelding in euro's over voorgaande belastingjaren per 31 december 2020 | | | | | |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | HHD | HHSK | Delft | Schiedam | Vlaardingen |
| Balanspost 31-12-2019 | € 1.885.700 | € 744.800 | € 398.600 | € 309.700 | € 121.100 |
| Verhoging ivm corona | € 0 | € 0 | € 59.773 | € 46.652 | € 18.162 |
| Aanpassing balanspost | € 1.885.700 | € 744.800 | € 458.373 | € 356.352 | € 139.262 |
| Verleend in 2020 | € 864.010 | € 343.510 | € 176.422 | € 183.582 | € 136.116 |
| Nog te verwachten kws oude jaren | € 672.580 | € 234.920 | € 134.069 | € 184.533 | € 87.876 |
| Jaarrekening 2020 | € 1.536.590 | € 578.430 | € 310.491 | € 368.115 | € 223.992 |
| Verwacht resultaat KWS oudere jaren | € 349.110 | € 166.370 | € 147.882 | € -11.763 | € -84.730 |

Toelichting


In de kolom aanpassing balanspost zijn de verhogingen vermeld, zoals opgenomen in de rapportages van de financiële scenario's van oktober 2020. In de jaarrekening 2020 is nu een nieuwe inschatting gemaakt van de verwachte effecten van de coronacrisis op kwijtschelding van oude jaren. Voor de waterschappen en de gemeente Delft betekent dit een verlaging van de verwachting, voor de gemeenten Vlaardingen en Schiedam hebben wij de verwachting verhoogd.

1) De binnengekomen kwijtscheldingsaanvragen worden binnen acht weken na ontvangst afgedaan als de aanvraag volledig is en binnen twaalf weken als nog nadere informatie door de klant moet worden verstrekt.

| | |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

De gemiddelde behandeltermijn ligt voor alle deelnemers onder de zes weken.


2) De beroepschriften tegen de afwijzingen kwijtschelding worden binnen een termijn van zestien weken na ontvangst afgedaan.

| | |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

Beroepschriften

De gemiddelde behandeltermijn van de beroepschriften over 2020 ligt op vier weken.

3) Het toewijzingspercentage naar aanleiding van de beroepschriften kwijtschelding is minder dan 2% van alle kwijtscheldingsverzoeken. Hierbij worden niet de toewijzingen meegerekend, die ontstaan doordat bij eerdere behandeling geen of onvoldoende informatie is verstrekt door de klant.

| | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

Over 2020 zijn 364 beroepschriften toegewezen over het belastingjaar 2020. Dit resultaat (0,43% t.o.v. de 85.080 behandelde kwijtscheldingsverzoeken) valt ruim binnen de norm.

Afschaffing kwijtschelding HHSK en HHD 2020

Met ingang van het belastingjaar 2017 verlenen beide waterschappen binnen de RBG geen kwijtschelding meer voor de betaling van de aanslag zuiveringsheffing. Voor de aanslag ingezetenenomslag (wshg) is wel kwijtschelding mogelijk.

Het proces van afschaffing van de kwijtschelding vereist een goede klantbehandeling qua correspondentie, telefonische vragen en baliebezoek.

Rapportage betaalresultaat over belastingjaar 2020

| HHD | | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| stand per 31-12-2020 | groep 1 | groep 2 | Totaal |
| Netto opgelegd | € 5.860.723 | € 2.758.406 | € 8.619.128 |
| Verminderd | € -150.968 | € -142.660 | € -293.629 |
| Betaald | € -5.278.754 | € -2.192.721 | € -7.471.475 |
| Oninbaar | € -48.560 | € -47.745 | € -96.305 |
| openstaand per 31-12-2020 | € 382.440 | € 375.279 | € 757.719 |
| waarvan: | | | |
| Automatische Incasso | € 23.999 | € 26.843 | € 50.842 |
| Betalingsregeling | € 53.993 | € 52.316 | € 106.309 |
| MSNP/onderhanden werk | € 45.394 | € 81.787 | € 127.181 |
| Ter Incasso | € 259.054 | € 214.334 | € 473.388 |

| HHSK | | | |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| stand per 31-12-2020 | groep 1 | groep 2 | Totaal |
| Netto opgelegd | € 1.406.156 | € 609.027 | € 2.015.183 |
| Verminderd | € -24.497 | € -18.846 | € -43.344 |
| Betaald | € -1.310.574 | € -498.023 | € -1.808.597 |
| Oninbaar | € -6.112 | € -11.914 | € -18.026 |
| openstaand per 31-12-2020 | € 64.973 | € 80.244 | € 145.217 |
| waarvan: | | | |
| Automatische Incasso | € 3.772 | € 5.371 | € 9.143 |
| Betalingsregeling | € 8.251 | € 6.504 | € 14.754 |
| MSNP/onderhanden werk | € 5.028 | € 14.341 | € 19.369 |
| Ter incasso | € 47.922 | € 54.029 | € 101.950 |

Vervolgtraject

Wij zijn succesvol geweest om via minnelijke contacten onze klanten de belastingaanslag via een passend traject te laten betalen. Het bellen en sturen van brieven heeft een positief effect gehad.

Toch blijkt dat het gesprek aan huis (bij een zogenaamd huisbezoek) noodzakelijk is bij een deel van de klanten. Door de coronamaatregelen zijn huisbezoeken in 2020 zeer beperkt uitgevoerd.

In 2019 was het percentage ter incasso bij HHSK 3,3%, nu is dat 5,5% en bij HHD was het in 2019 3,2% en nu ook 5,5%. In 2021 gaan wij na de lockdown vanwege corona alsnog de klanten inventariseren die in aanmerking komen voor een huisbezoek, waarbij dan ook de aanslag over 2021 wordt meegenomen.

Financiële gevolgen voor de RBG

Voor de RBG levert de afschaffing van kwijtschelding voor de zuiveringsheffing structureel meer werk op. In de vastgestelde begroting 2020 is een post opgenomen van € 450.000 voor uitvoering van werkzaamheden bij de RBG. Er is een klein overschot in de uitgaven ten opzichte van dit budget van € 8.615,-.

Financiële rapportage Project KWS

| | Budget 2020 | Exploitatie t/m december 2020 | verschil t.o.v begroting |
|-------------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Communicatie en afhandeling klantreacties | € 93.000 | € 126.818 | € -33.818 |
| Beveiliging aan de balie | € 75.000 | € 66.385 | € 8.615 |
| Huisbezoeken | € 100.000 | € - | € 100.000 |
| Incassotraject | € 182.000 | € 248.182 | € -66.182 |
| Totaal Kosten KWS | € 450.000 | € 441.385 | € 8.615 |
| Bijdrage HHD+HHSK | € 450.000 | € 450.000 | € - |
| Saldo | € - | € 8.615 | € 8.615 |

3.5 Het afdoen van bezwaar- en verzoekschriften

Prestatie-indicatoren:

- 1) 95% van alle binnengekomen volledige WOZ-bezwaren wordt binnen zes weken na het einde van de bezwaartermijn afgewikkeld.**

Gemeente Delft

Voor 2020, waarde peildatum 01-01-2019, zijn in 2020 1.236 bezwaarschriften (1.567 objecten) ontvangen. Van de 1.567 objecten zijn voor 661 objecten bezwaarschriften ingediend door een no-cure-no-pay bureau.

Gemeente Vlaardingen

Voor 2020, waarde peildatum 01-01-2019, zijn in 2020 466 bezwaarschriften (607 objecten) ontvangen. Van de 607 objecten zijn voor 365 objecten bezwaarschriften ingediend door een no-cure-no-pay bureau.

Gemeente Schiedam

Voor 2020, waarde peildatum 01-01-2019, zijn in 2020 697 bezwaarschriften (907 objecten) ontvangen. Van de 907 objecten zijn voor 501 objecten bezwaarschriften ingediend door een no-cure-no-pay bureau.

Van de 2.399 bezwaarschriften zijn er op 849 binnen zes weken uitspraak gedaan, aan de overige reclamanten is een verdagingsbrief verstuurd.

De verdaging heeft voornamelijk te maken met de speciale (formele) behandeling van bezwaarschriften ingediend door een NCNP-bureau. Deze bezwaren kunnen niet binnen zes weken worden afgehandeld, omdat hiervoor hoorzittingen plaats moeten vinden. In mei en juni hebben enkele hoorzittingen plaatsgevonden, maar de meerderheid van deze gesprekken is verplaatst naar augustus en september vanwege de coronacrisis. Gevolg hiervan is dat de afhandeling van de NCNP-bezwaren is uitgelopen.

Overzicht 2019-2020

| | Aantal bezwaarschriften | Aantal objecten | Waarvan NCNP |
|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------|
| Delft 2019 | 784 | 1050 | 367 |
| Delft 2020 | 1236 | 1567 | 661 |
| Stijging aantallen | 452 | 517 | 294 |
| Stijging in % | 57,6% | 49,2% | 80% |
| Vlaardingen 2019 | 371 | 456 | 225 |
| Vlaardingen 2020 | 466 | 607 | 365 |
| Stijging aantallen | 95 | 151 | 140 |
| Stijging in % | 25,6% | 33,2% | 62,2% |


| | Aantal bezwaarschriften | Aantal objecten | Waarvan NCNP |
|--------------------|-------------------------|-----------------|--------------|
| Schiedam 2019 | 480 | 666 | 347 |
| Schiedam 2020 | 697 | 907 | 501 |
| Stijging aantallen | 217 | 241 | 154 |
| Stijging in % | 45,2% | 36,1% | 44,3% |

Toelichting:

We hebben over het huidige belastingjaar 764 bezwaarschriften meer ontvangen (2.399 versus 1.635) dan over 2019. Dit hadden wij ook verwacht, omdat de WOZ-waarden voor 2020 fors zijn gestegen. Bij navraag is gebleken dat ook bij de andere gemeenten in de regio meer bezwaarschriften zijn ingediend.

Het percentage dat is ingediend door de NCNP-bureaus is in vergelijking met 2019 gestegen (50% nu, vorig jaar 43%). De stap om een bureau in de hand te nemen blijkt steeds interessanter te worden voor klanten.

2) 95% van alle overige binnengekomen volledige bezwaar- en verzoekschriften wordt binnen twaalf weken na dagtekening van de aanslag afgedaan, met een mogelijkheid van zes weken verdaging.

| | |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

| afhandeling t/m 4e kwartaal | deelnemer | bezwaren | regels | doorlooptijd | Gegrond | Ongegrond |
|-----------------------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Beantwoord | HHD | 7.390 | 15.351 | 18 | 4.360 | 3.030 |
| | <i>HHD - Delft</i> | 930 | 3.938 | 18 | 520 | 410 |
| | <i>HHD - Schiedam</i> | 607 | 2.495 | 17 | 365 | 242 |
| | <i>HHD - Vlaardingen</i> | 390 | 1.133 | 17 | 224 | 166 |
| | HHSK | 3.023 | 5.744 | 18 | 1.947 | 1.076 |
| Totaal beantwoord | | 10.413 | 21.095 | 18 | 6.307 | 4.106 |
| Onbeantwoord | HHD | 77 | 159 | 52 | | |
| | <i>HHD - Delft</i> | 15 | 35 | 28 | | |
| | <i>HHD - Schiedam</i> | 6 | 12 | 23 | | |
| | <i>HHD - Vlaardingen</i> | 5 | 5 | 45 | | |
| | HHSK | 23 | 39 | 28 | | |
| Totaal onbeantwoord | | 100 | 198 | 41 | | |
| Totaal | | 10.513 | 20.587 | | | |


Toelichting

Wij konden in de laatste weken van 2020 bijna een dagverwerking realiseren bij de beantwoording van de bezwaarschriften. De voorraad per 31-12-2020 (100) is minimaal. De dalende trend van ingediende bezwaarschriften heeft zich in 2020 voortgezet. Over 2019 zijn 14.526 bezwaarschriften ingediend, dit jaar zijn dat er 10.513.

Het percentage van het aantal gegronde bezwaren ligt ook lager dan in 2019. In 2019 was 66% van het aantal behandelde bezwaren gegrond, in 2020 is dit gedaald naar 61%. Tenslotte zien we in vergelijking met vorig jaar een daling van de gemiddelde doorlooptijd.

De doorlooptijd van de beantwoording is over het hele jaar 2020 ongeveer 18 dagen.

3) Het aantal gegronde WOZ-bezwaren is maximaal 0,5% van het aantal WOZ-beschikkingen.

| | |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

Gemeente Delft

Voor de gemeente Delft zijn 55.861 WOZ-objecten aan de klant kenbaar gemaakt. Hiervan zijn 287 WOZ-objecten (deels) verlaagd naar aanleiding van een bezwaar. Dit komt overeen met 0,5% gegrond bezwaar.


Gemeente Vlaardingen

Voor de gemeente Vlaardingen zijn 39.433 WOZ-objecten aan de klant kenbaar gemaakt. Hiervan zijn 122 WOZ-objecten (deels) verlaagd naar aanleiding van een bezwaar. Dit komt overeen met 0,3% gegrond bezwaar.

Gemeente Schiedam

Voor de gemeente Schiedam zijn 41.237 WOZ-objecten aan de klant kenbaar gemaakt. Hiervan zijn 185 WOZ-objecten (deels) verlaagd naar aanleiding van een bezwaar. Dit komt overeen met 0,4% gegrond bezwaar.

4) Het aantal gegronde bezwaren (plicht) is maximaal 1% van het aantal aanslagen.

| | |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|

| Aantal | beslissing | | |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|
| reden | Gegrond | Ongegrond | Eindtotaal |
| Maatstaf | 1.249 | 638 | 1.887 |
| Plicht | 5.058 | 3.468 | 8.526 |
| Eindtotaal | 6.307 | 4.106 | 10.413 |

Er zijn in 2020 8.526 bezwaarschriften tegen de plicht ontvangen en beantwoord. Dat zijn bezwaren waarvan de klant stelt dat de aanslag niet voor hem is bestemd. Van deze bewaren zijn 3.468 aanslagen gehandhaafd en 5.058 aanslagen (deels) verminderd. In totaal zijn over 2020 1.053.547 aanslagen verstuurd. Dat betekent dat 0,5% van het aantal aanslagen (deels) gegronde bezwaren zijn.

5) Beroepen

Beroepen

In het vierde kwartaal van 2020 zijn 105 beroepsprocedures ontvangen van de rechtbank.

Dit is een grote toename ten opzichte van de eerste drie kwartalen van dit jaar en ook aanzienlijk meer dan het vierde kwartaal van voorgaande jaren. Het merendeel van de beroepen betreft WOZ zaken. Bijna 80% van de beroepen in het vierde kwartaal is ingediend door no-cure-no-pay-bureaus. De toename is dus toe te schrijven aan deze bureaus.

Hoger beroep

Bij het gerechtshof Den Haag zijn vijf hoger beroepsprocedures afgehandeld. Vier hoger beroepen zijn ongegrond verklaard, één procedure heeft geleid tot een schikking op de zitting. Er zijn nog vijf hoger beroepen in behandeling. Van vier beroepen zou uitspraak worden gedaan in december, maar dit is door het gerechtshof uitgesteld naar januari 2021.

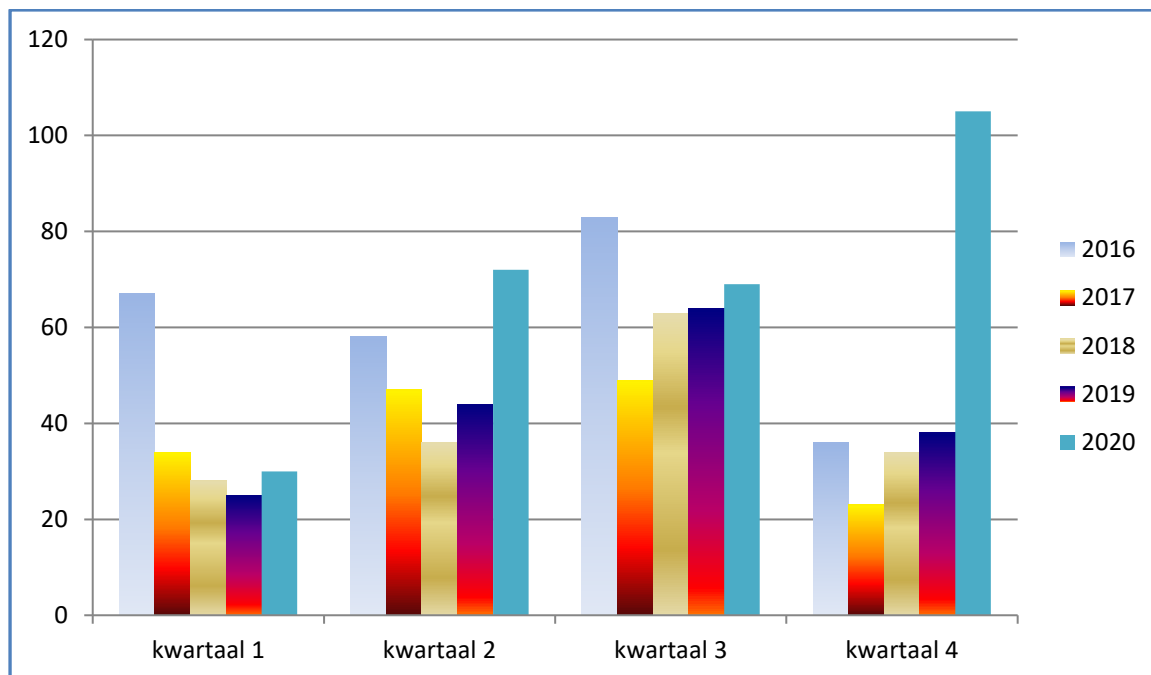
Cassatie

Er zijn geen cassatiezaken in behandeling.

Procedures gestart in eerdere jaren

Er zijn nog 44 beroepsprocedures uit 2019 in behandeling en nog 1 uit 2018. Van de 44 zaken uit 2019 heeft in 18 gevallen de zitting plaatsgevonden in november en december en wordt dus binnenkort uitspraak verwacht. In 13 gevallen staat de zitting in januari 2021 gepland.

Overzicht beroepsprocedures 2020 in vergelijking met 2016-2019



Hieronder staat het overzicht van de beroepsprocedures van 2020 per deelnemer.

| | aantal beroepenen | gegrond | ongegron d | niet-ontvankelijk | schikking | nog niet beslist | ingetrokken |
|---------------------|-------------------|---------|------------|-------------------|-----------|------------------|-------------|
| Delft | | | | | | | |
| WOZ | 121 | - | - | 1 | 4 | 115 | 1 |
| Overig | 2 | - | - | - | 1 | 1 | - |
| Totaal | 123 | - | - | 1 | 5 | 116 | 1 |
| Vlaardingen | | | | | | | |
| WOZ | 42 | - | 1 | 1 | - | 38 | 2 |
| Overig | 2 | - | - | 1 | - | 1 | - |
| Totaal | 44 | - | 1 | 2 | - | 39 | 2 |
| Schiedam | | | | | | | |
| WOZ | 48 | 1 | - | 2 | 1 | 44 | - |
| Overig | 4 | - | - | 1 | - | 2 | 1 |
| Totaal | 52 | 1 | - | 3 | 1 | 46 | 1 |
| HHD | | | | | | | |
| Zuiveringsheffing | 19 | - | - | 4 | 2 | 7 | 6 |
| Watersysteemheffing | 15 | - | - | - | 1 | 13 | 1 |


| | | | | | | | |
|-------------------------------|-----|---|---|----|----|-----|----|
| Overig | 5 | - | - | - | - | 5 | - |
| Totaal | 39 | - | - | 4 | 3 | 25 | 7 |
| HHSK | | | | | | | |
| Zuiveringsheffing | 13 | - | - | - | 4 | 7 | 2 |
| Watersysteemheffing | 2 | - | - | - | - | - | 2 |
| Overig | 5 | - | - | - | 1 | 2 | 2 |
| Totaal | 20 | - | - | - | 5 | 9 | 6 |
| Totaal alle deelnemers | 278 | 1 | 1 | 10 | 14 | 235 | 17 |

| Hoger beroep | aantal | gegrond | ongegron d | niet- ontvankelij k | schikkin g | nog niet beslist | ingetrokke n |
|-------------------|--------|---------|---------------|---------------------------|---------------|------------------------|-----------------|
| Zuiveringsheffing | 1 | - | - | - | 1 | - | - |
| OZB en overig | - | - | - | - | - | - | - |
| WOZ | 1 | - | - | - | - | 1 | - |
| Totaal | 2 | - | - | - | 1 | 1 | - |

3.6 Het uitvoeren van de (dwang-)invorderingsmaatregelen

Uitvoeringskader:

- Alle betalingen naar aanleiding van heffings- of invorderingsacties worden dagelijks verwerkt in de debiteurenadministratie.
- Restituties vinden elke week plaats.
- De invorderingsmaatregelen worden binnen één maand na het verstrijken van de laatste vervaldatum van de aanslag opgestart, eventuele vervolgstappen telkens maximaal één maand later.
- De verwerking van de opgelegde aanslagen in enig belastingjaar, wordt binnen vijf jaar volledig afgerond.
- De RBG streeft naar een totaal percentage oninbaar van maximaal 1%.

| | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

Aantal verzonden invorderingsstukken

| Verstuurde dwanginvorderingsstukken in aantallen | | |
|--------------------------------------------------|---------|---------|
| | 2020 | 2019 |
| Aanmaning | 91.174 | 109.230 |
| Dwangbevel per post | 43.037 | 58.681 |
| Totaal verzonden invorderingsstukken | 134.211 | 167.911 |
| Hernieuwde bevelen (via deurwaarder afgegeven) | 5.481 | 30.869 |
| totaal aantal invorderingsstukken | 139.692 | 198.780 |

Toelichting

In 2020 hebben wij t.o.v. 2019 fors minder invorderingsstukken verzonden. Dit is een gevolg van de maatregelen die wij moesten nemen n.a.v. de corona uitbraak. Wij hebben deze verlaging vanaf maart in diverse rapportages bij het bestuur gemeld, omdat dit financiële consequenties heeft voor de deelnemers.

De aanmaningen worden naar zowel particulieren als ondernemers verzonden, de (post)dwangbevelen in de lockdown periode van het 4^e kwartaal zijn alleen naar particulieren verzonden. Het betekenen van hernieuwde bevelen door onze deurwaarders is ook in het vierde kwartaal als gevolg van de lockdown (tijdelijk) stopgezet.

Het aantal hernieuwde bevelen is t.o.v. het derde kwartaal iets afgenomen, omdat een aantal is ingetrokken door de RBG in het vierde kwartaal. Reden hiervoor is meestal dat de klant betaald heeft voor datum betekening bevel.

Wij kunnen melden dat de cashflow (zie ook bijlage 2) goed is verlopen. Onze inspanningen om de betalingen van onze klanten te ontvangen, zijn in het afgelopen jaar gericht geweest om klanten vroegtijdig te benaderen en te zorgen voor een passende betalingswijze (AIC/uitstelregeling e.d.). Door extra inzet om klanten ook proactief te bellen, te mailen of aan te schrijven is de betaalstroom op gang gebleven. Het fysieke klantcontact via de deurwaarders is in de lockdown periode achterwege gebleven, conform de richtlijnen van het RIVM. Daardoor is ook het aantal hernieuwde bevelen in 2020 ten opzichte van 2019 met ruim 25000 gedaald.


De nieuwe manier van incasseren in 2020 is wel arbeidsintensief. Als voorbeeld: wij hebben aan bedrijven uitstel van betaling verleend, daarvan hebben wij de afgesproken betaaltermijnen bewaakt en is steeds contact met deze ondernemers opgenomen om de betalingsafspraken na te (laten) komen.

Zolang de coronamaatregelen voortduren in 2021, blijven wij deze methode van de klantbenadering op maat(werk) toepassen om steeds op passende wijze het betalingsgedrag positief te beïnvloeden.

3.7 Het afhandelen van klantenreacties

Uitvoeringskader:

- Als richtlijn geldt dat de schriftelijk en digitaal binnengekomen reacties binnen vijf werkdagen worden afgedaan, of in ieder geval binnen vijf werkdagen na ontvangst aan de afzender worden bevestigd door middel van een schriftelijke of digitale ontvangstbevestiging, waarin een termijn van afdoening is opgenomen.
- De telefonische reacties worden door de 1e lijn (team klanten) afgedaan. Is dat niet mogelijk, dan wordt er over de afhandeling(stermijn) een afspraak gemaakt met de klant. De reactie wordt in dat geval door de 2e lijn afgehandeld.

| | |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Uitvoering conform kader |  |
|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|

Prestatie-indicatoren:

1) Van alle binnenkomende telefonische reacties moet gemiddeld 90% worden beantwoord.

| BALIEBEZOEKEN EN TELEFONISCHE REACTIES januari t/m december | 2020 | 2019 |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Baliebezoek | 3.910 | 11.132 |
| Waaronder kas- en pinbetalingen | 513 | 2.052 |
| <u>Telefonische klantenreacties</u> | | |
| Totaal aanbod | <u>220.746</u> | <u>276.451</u> |
| Aantal telefoontjes via zelfservice | 87.044 | 138.539 |
| Aantal telefoontjes beantwoord door medewerkers | <u>127.378</u> | <u>126.672</u> |
| Totaal beantwoord | 214.422 | 265.211 |
| Aantal zelfservice door klant in % totaal aanbod | 39% | 50% |
| Servicenorm (norm = 90%) beantwoord | 97,2% | 95,6% |

Baliebezoek

Het aantal klanten dat de balie bezoekt is in het jaar 2020 fors gedaald t.o.v. vorig jaar. Dit komt doordat onze balie van 16 maart t/m 1 mei een periode gesloten was. De balie is vanaf 2 mei weer geopend, maar de klanten kunnen nu alleen op afspraak langs komen. Belangrijkste aanleiding om de balie te bezoeken blijft liggen in de incassomaatregelen. Klanten komen langs om te betalen of een betalingsregeling te treffen. In 2020 is ca. € 200.000,- betaald via kas of pinbetaling.

Optimalisatie van telefoonverkeer

Het aantal klantenreacties dat is ontvangen, is met ruim 50.000 gedaald ten opzichte van 2019. Wij merken hierbij op dat wij ook minder invorderingsstukken (60.000; zie 3.6 in deze rapportage) hebben verstuurd, zodat er tevens minder telefonische reacties zijn gekomen. Dit komt ook doordat ons aanslagbiljet duidelijker is gemaakt en wij een betere planning hebben gemaakt qua aanslagverzending. Mede daardoor zijn de wachttijden van de klanten wederom verlaagd en is het telefoonverkeer via zelfservice afgenomen, terwijl het aantal telefoontjes beantwoord door de medewerkers gelijk is gebleven t.o.v. vorig jaar. Onze klanten vinden het prettig om telefonisch contact met ons te hebben.

Voor het vijfde jaar op rij heeft het onderzoeksbureau Telan de kwaliteit van de telefonische diensten beoordeeld en vergeleken met onze referentiegroep. Het onderzoek richt zich op de bereikbaarheid, service en kwaliteit van de telefoongesprekken met klanten. Telan heeft in oktober 2020 onze telefonische dienstverlening (in de periode van het thuiswerken) beoordeeld met een 8.5, wat wederom een geweldige score is.

In het vierde kwartaal hebben we (zelf) met name naar bedrijven gebeld.

We willen in deze periode graag met onze klanten in contact blijven om samen te kijken naar de mogelijkheden van betalen en daardoor ook maatwerk aanbieden. Ook hebben we veel tijd besteed in het begeleiden van onze medewerkers op afstand als gevolg van het thuiswerken.

| WEBSITE: AANTAL BEZOEKERS januari t/m december | 2020 | 2019 |
|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Aantal bezoekers | 561.081 | 596.239 |
| Waarvan unieke bezoekers: | 398.707 | 413.937 |
| Aantal geslaagde zelfservices door de klant | 277.762 | 264.558 |
| In % van het aantal unieke bezoekers: | 69,7% | 63,9% |

Zelfservices bij de RBG

Bij Mijn RBG zien we in 2020 een stijgende lijn met betrekking tot geslaagde zelfservices. Deze zijn met 6% toegenomen t.o.v. 2019.

Het aantal klanten dat de website bezoekt is iets gedaald t.o.v. 2019.

Het aantal unieke bezoekers is met bijna 4% afgenomen.

Onze website is per 1-1-2020 vernieuwd en gebruikersvriendelijker gemaakt.

Tevens is de website volledig responsive gemaakt. Dit betekent dat de website zowel op desktop/laptop als op de tablet en de mobiele telefoon goed te lezen is.

2) Klachten

Het aantal ontvangen klachten in 2020 bedraagt 136 (waarvan 15 in 4e kwartaal). Het totaal aantal ontvangen klachten in 2019 bedroeg 125.

Tot en met het vierde kwartaal 2020 zijn 1.053.547 aanslagen, 85.080 kwijtscheldingbeschikkingen en 139.692 incassodocumenten verzonden en 785.737 klantencontacten afgedaan via de telefoon, balie en website.

| Aantal klachten in 2020 | beslissing op klacht | | | |
|-------------------------|----------------------|------------|------------|------------|
| | Deelnemer | gelijk | ongelijk | Eindtotaal |
| HHD | 8 | 70 | 78 | |
| HHSK | 3 | 40 | 43 | |
| Delft | | 5 | 5 | |
| Vlaardingen | 2 | 4 | 6 | |
| Schiedam | 1 | 1 | 2 | |
| Privacy | | 2 | 2 | |
| totaal | 14 | 122 | 136 | |

Van de 136 klachten zijn er 14 door de klachtencoördinator als terecht aangemerkt.

Hiervan gaan er:

- 4 over communicatie (website en onvriendelijk behandeld).
- 2 over de digitale balie MijnRBG) (bedrag aanslag zichtbaar maar de aanslag nog niet).
- 4 over ten onrechte ontvangen aanslagen.
- 1 over hondenbelasting (controleur)
- 1 over afhandeling bezwaar
- 2 over een betalingsregeling/ AIC

Privacy

Er zijn twee klachten ontvangen over een mogelijke schending van de privacy.

- Aanslag voor bedrijf (eenmanszaak) gestuurd naar privé adres i.p.v. zaakadres. Het betrof hier een adres van de directeur van de eenmanszaak (was wel dezelfde persoon).
- Toetsing bij het Inlichtingenbureau zonder toestemming van de klant. Als de klant een verzoek om kwijtschelding doet, mag de RBG echter zonder toestemming toetsen bij het Inlichtingenbureau. Toestemming is wel nodig voor verlening geautomatiseerde kwijtschelding (voor de aanslagoplegging). Dit is de klant ook medegedeeld.

3) 95% van alle terugbelverzoeken wordt binnen drie werkdagen afgedaan

In 90% van de gevallen worden terugbelverzoeken binnen drie werkdagen afgedaan. Probleem met het halen van deze termijn ligt veelal in eerdere pogingen (geen gehoor) om klanten te bereiken.

Belastingopbrengsten HHSK 2020

| Belastingen: HHSK Opbrengst heffingsjaar 2020 | Primaire begroting 2020 | Aanpassing nav fin.scenario | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Verskil aarp.begr vs jrek |
|---------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| Watersysteemheffing | | | | | | |
| * ingezetenen | € 28.775.800 | € 28.775.800 | € 29.065.463 | € 5.000 | € 29.070.500 | € 294.700 |
| * gebouwd | € 20.813.500 | € 20.813.500 | € 21.465.523 | € 687.089 | € 22.152.600 | € 1.339.100 |
| * ongebouwd | € 1.669.200 | € 1.669.200 | € 1.627.813 | | € 1.627.800 | € -41.400 |
| * ongebouwd wegen | € 524.300 | € 524.300 | € 523.758 | | € 523.800 | € -500 |
| * natuurterreinen | € 9.800 | € 9.800 | € 9.646 | | € 9.600 | € -200 |
| Wegenheffing | | | | | | |
| * ingezetenen | € 1.441.200 | € 1.441.200 | € 1.453.017 | | € 1.453.000 | € 11.800 |
| * gebouwd | € 2.530.200 | € 2.530.200 | € 2.531.757 | | € 2.531.800 | € 1.600 |
| * ongebouwd | € 347.800 | € 347.800 | € 328.563 | | € 328.600 | € -19.200 |
| * natuurterreinen | € 68.800 | € 68.800 | € 67.319 | | € 67.300 | € -1.500 |
| Verontreinigingsheffing | | | | | | |
| * huishoudens directe lozigen | | | € 7.894 | | € 7.900 | € 7.900 |
| * bedrijven directe lozigen | | | € 22.822 | | € 22.800 | € 22.800 |
| Zuiveringsheffing | | | | | | |
| * huishoudens | € 30.390.800 | € 30.390.800 | € 30.724.536 | | € 30.724.500 | € 333.700 |
| * bedrijven (inclusief bijstelling Nutricia) | € 9.052.000 | € 9.052.000 | € 9.369.198 | € -621.755 | € 8.747.400 | € -304.600 |
| Bruto-opbrengst aanslagen | € 95.623.400 | € 95.623.400 | € 97.197.308 | € 70.334 | € 97.267.600 | € 1.644.200 |
| <i>Opgelegd in percentage van bruto-opbrengst</i> | | | 101,6% | | | |
| Kwijtschelding | | | | | | |
| * watersysteemheffing ingezetenen | € -2.503.500 | € -2.753.850 | € -2.199.526 | € -532.627 | € -2.732.200 | € 21.700 |
| * wegenheffing ingezetenen | € -52.200 | € -57.420 | € -49.002 | € -6.212 | € -55.200 | € 2.200 |
| Subtotaal belastingen | € 93.067.700 | € 92.812.130 | € 94.948.781 | € -468.505 | € 94.480.200 | € 1.668.100 |
| Oninbaar huid jaar | € -880.000 | € -1.075.000 | € -74.925 | € -834.000 | € -908.900 | € 166.100 |
| Totaal belastingen inclusief oninbaar | € 92.187.700 | € 91.737.130 | € 94.873.856 | € -1.302.505 | € 93.571.300 | € 1.834.200 |
| Overige belastingen | | | | | | |
| Precario | € 190.000 | € 190.000 | € 214.261 | | € 214.300 | € 24.300 |
| Leges | € 100.000 | € 100.000 | € 120.880 | | € 120.900 | € 20.900 |
| Totaal opbrengsten | € 92.477.700 | € 92.027.130 | € 95.208.998 | € -1.302.500 | € 93.906.500 | € 1.879.400 |
| Totale netto-opbrengst vorige jaren | € -782.817 | € -782.817 | € 1.802.900 | € -116.900 | € 1.685.900 | € 2.468.700 |
| Totaal | € 91.694.883 | € 92.027.130 | € 97.011.898 | € -1.419.400 | € 95.592.400 | € 4.348.100 |

Watersysteemheffing gebouwd

In de komende maanden gaan wij nog 4.000 aanslagen opleggen via suppletoire kohieren. Dit betreft de aanslagen WSHE gebouwd, omdat de inliggende gemeenten nog niet alles hebben gewaardeerd. De gemeente Rotterdam (zowel HHSK als HDD) moet nog ruim 3.400 waarden leveren over 2020. Het betreft veelal nieuwbouwprojecten en bedrijfsobjecten met een hoge WOZ waarde. Voor een aantal bedrijfsobjecten hebben wij een voorlopige aanslag opgelegd op basis van de waarde van het voorgaande jaar. De belastingopbrengst van de WSHE gebouwd is hoger dan geraamd. Dit wordt ten eerste veroorzaakt door een hogere WOZ-waarde dan door de gemeenten was aangegeven (meicirculaire 2019). Wij zien vooral hogere waarden bij de woningen en de stijging van de waarden bij de grote, bijzondere objecten. Anderzijds betreft het ook areaaluitbreiding door nieuwbouw.

Zuiveringsheffing bedrijven

Voor de afronding van de aanslagregeling 2020 verwachten we nog circa. 2.800 ve op te leggen. Vanwege de corona uitbraak in 2020 wordt verwacht dat er sprake is van een afname van het waterverbruik bij diverse machtigingsbedrijven. Wij ramen voor de zuiveringsheffing bedrijven een afname van 8% van het begrote aantal ve. (ca. 15.000 v.e.). Per saldo een negatieve post nog op te leggen van ca. € 622.000.

Oninbaar

De toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren wordt in dit overzicht gepresenteerd in de kolom nog op te leggen. Ten opzichte van de eerder gepresenteerde financiële scenario's is er sprake van een lagere toevoeging aan de voorziening. We hadden namelijk een hogere mate van openstaande posten verwacht als gevolg van de coronacrisis. De toevoeging is daarnaast deels lager dan geraamd vanwege het vrijvallen van de voorziening meetbedrijven (nen-normen) uit 2020 (€ 191.900). Het debiteurensaldo 2020 van HHSK is gedaald met ca. € 550.000 ten opzichte van 2019.

Voor de verdere toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Belastingopbrengst HHSK voorgaande jaren

| Belastingen: HHSK Nog op te leggen voorgaande jaren | Balanspost 2019 | Aanpassing nav fin.scenario | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Vershil aanp.begr vs jrek |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| Watersysteemheffing | | | | | | |
| * ingezetenen | € 10.000 | € 10.000 | € 32.081 | | € 32.100 | € 22.100 |
| * gebouwd | € 200.000 | € 200.000 | € 1.082.468 | € 253.000 | € 1.335.500 | € 1.135.500 |
| * ongebouwd | | | € 28.868 | | € 28.900 | € 28.900 |
| * ongebouwd wegen | € 30.000 | € 30.000 | € -1.155 | | € -1.200 | € -31.200 |
| * natuurterreinen | | | € 15 | | € 15 | € 15 |
| Wegenheffing | | | | | | |
| * ingezetenen | | | € 1.178 | | € 1.200 | € 1.200 |
| * gebouwd | | | € 23.522 | | € 23.500 | € 23.500 |
| * ongebouwd | | | € 9.899 | | € 9.900 | € 9.900 |
| * natuurterreinen | | | € 159 | | € 200 | € 200 |
| Zuiveringsheffing bedrijven | € -328.000 | € -328.000 | € 918.199 | € -135.000 | € 792.000 | € 1.120.000 |
| Verontreinigingsheffing bedrijven | | | € 8.832 | | | |
| Zuiveringsheffing huishoudens | € 50.000 | € 50.000 | € 41.089 | | € 41.100 | € -8.900 |
| Verontreinigingsheffing huishoudens | | | € - | | | |
| Kwijtschelding | | | | | | |
| * watersysteemheffing ingezetenen | € -642.794 | € -642.794 | € -273.531 | € -230.864 | € -504.400 | € 138.400 |
| * wegenheffing ingezetenen | € -2.923 | € -2.923 | € -5.896 | € -4.056 | € -10.000 | € -7.100 |
| * zuiveringsheffing huishoudens | € -99.100 | € -99.100 | € -64.083 | € - | € -64.100 | € 35.000 |
| Totaal balanspost belastingen | € -782.817 | € -782.817 | € 1.801.644 | € -116.920 | € 1.684.715 | € 2.467.515 |
| Overige belastingen | | | | | | |
| Precario | | | € 7.100 | | € 7.100 | € 7.100 |
| Leges | | | € -5.890 | | € -5.900 | € -5.900 |
| Totale netto-opbrengst vorige jaren | € -782.817 | € -782.817 | € 1.802.900 | € -116.900 | € 1.685.900 | € 2.468.700 |

Toelichting:

Watersysteemheffing gebouwd

Zie toelichting bij belastingjaar 2020

Zuiveringsheffing bedrijven

Het bedrag in de kolom nog op te leggen heeft betrekking op het beroepschrift dat nog in behandeling is (over de NEN-norm). De afronding van dit beroepschrift vindt plaats in 2021.

De leegstandscontrole op bedrijven heeft geleid tot een meeropbrengst zuiveringsheffing bedrijven over oudere jaren. Totaal een positief resultaat van ca. €1,1 miljoen ten opzichte van de balanspost 2019.

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Belastingopbrengst HHD 2020

| Belastingen: HHDelfland Opbrengst heffingsjaar 2020 | Primaire begroting 2020 | Aanpassing ivm scenario's | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Verskil aanp.begr vs jrek |
|--------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| Watersysteemheffing | | | | | | |
| * ingezetenen | € 64.061.500 | € 64.061.500 | € 64.409.755 | € 13.000 | € 64.422.800 | € 361.300 |
| * gebouwd | € 38.828.700 | € 38.828.700 | € 41.091.662 | € 131.877 | € 41.223.500 | € 2.394.800 |
| * ongebouwd | € 1.326.800 | € 1.326.800 | € 1.272.937 | | € 1.272.900 | € -53.900 |
| * natuurterreinen | € 12.300 | € 12.300 | € 13.939 | | € 13.900 | € 1.600 |
| * ongebouwd wegen | € 2.058.800 | € 2.058.800 | € 2.125.234 | | € 2.125.200 | € 66.400 |
| Verontreinigingsheffing | | | | | | |
| * huishoudens directe lozingen | € 37.400 | € 37.400 | € 7.597 | | € 51.200 | € 13.800 |
| * bedrijven directe lozingen | | | € 43.622 | | | |
| Zuiveringsheffing | | | | | | |
| * huishoudens | € 109.769.000 | € 109.769.000 | € 110.018.153 | | € 110.018.200 | € 249.200 |
| * bedrijven | € 28.218.300 | € 28.218.300 | € 27.799.411 | € -1.120.734 | € 26.678.678 | € -1.539.600 |
| Bruto-opbrengst aanslagen | € 244.312.800 | € 244.312.800 | € 246.782.311 | € -975.857 | € 245.806.378 | € 1.493.600 |
| Opgelegd in percentage van bruto-opbrengst | | | 101,0% | | | |
| Kwijtschelding | | | | | | |
| * watersysteemheffing ingezetenen | € -7.052.200 | € -8.110.000 | € -5.606.311 | € -1.799.479 | € -7.405.800 | € 704.200 |
| Totaal belastingen | € 237.260.600 | € 236.202.800 | € 241.176.002 | € -2.775.335 | € 238.400.578 | € 2.197.800 |
| Oninbaar huidig jaar | € -3.621.400 | € -4.356.400 | € -326.609 | € -3.347.300 | € -3.673.900 | € 682.500 |
| Totaal belastingen inclusief oninbaar | € 233.639.200 | € 231.846.400 | € 240.849.393 | € -6.122.635 | € 234.726.678 | € 2.880.300 |
| Overige belastingen | | | | | | |
| Precario | | | € - | | € - | € - |
| Leges | € 965.000 | € 965.000 | € 37.950 | € 150.500 | € 188.500 | € -776.500 |
| Totaal opbrengsten | € 234.604.200 | € 232.811.400 | € 240.887.300 | € -5.972.100 | € 234.915.200 | € 2.103.800 |
| Totale netto-opbrengst vorige jaren | € -263.425 | € -546.280 | € 2.089.000 | € -632.600 | € 1.456.500 | € 2.002.800 |
| Totaal | € 234.340.775 | € 232.265.120 | € 242.976.300 | € -6.604.700 | € 236.371.700 | € 4.106.600 |

Toelichting:

Watersysteemheffing gebouwd

In de komende maanden gaan wij nog 4.000 aanslagen opleggen via suppletoire kohieren. Dit betreft de aanslagen WSHE gebouwd, omdat de inliggende gemeenten nog niet alles hebben gewaardeerd. De gemeente Rotterdam (zowel HHSK als HHD) moet nog ruim 3.400 waarden leveren over 2020. Het betreft veelal nieuwbouwprojecten en bedrijfsobjecten met een hoge WOZ waarde. Voor een aantal bedrijfsobjecten hebben wij een voorlopige aanslag opgelegd op basis van de waarde van het voorgaande jaar. De belastingopbrengst van de WSHE gebouwd is hoger dan geraamd. Dit wordt ten eerste veroorzaakt door een hogere WOZ-waarde dan door de gemeenten was aangegeven (meicirculaire 2019). Wij zien vooral hogere waarden bij de woningen en de stijging van de waarden bij de grote, bijzondere objecten. Anderzijds betreft het ook areaaluitbreiding door nieuwbouw.

Zuiveringsheffing bedrijven

Voor de afronding van de aanslagregeling 2020 verwachten we nog circa. 12.900 ve op te leggen. Vanwege de coronacrisis wordt aangenomen dat er sprake is van een afname van het waterverbruik bij diverse machtigingsbedrijven. Wij ramen voor de zuiveringsheffing bedrijven een afname van 8% van het begrote aantal ve. (ca. 25.000 v.e.). Per saldo een negatieve post nog op te leggen van ca.€ 1.120.700.

Oninbaar

De toevoeging aan de voorziening dubieuze debiteuren wordt in dit overzicht gepresenteerd in de kolom nog op te leggen. Ten opzichte van de eerder gepresenteerde financiële scenario's is er sprake van een lagere toevoeging aan de voorziening. We hadden namelijk een hogere mate van openstaande posten verwacht als gevolg van de coronacrisis. De toevoeging is daarnaast deels lager dan geraamd vanwege het vrijvallen van de voorziening meetbedrijven (nen-normen) uit 2019 (€ 279.000). Het debiteurensaldo 2020 van HHD is nagenoeg gelijk aan het saldo van 2019.

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Belastingopbrengst HHD voorgaande jaren

| Belastingen: HHDelfland Nog op te leggen voorgaande jaren | Balanspost 2019 | Aanpassing ivm scenario's | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Vershil aanp. begr vs jrek |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|
| Watersysteemheffing | | | | | | |
| * ingezetenen | € 10.000 | € 10.000 | € 42.033 | | € 42.000 | € 32.000 |
| * gebouwd | € 100.000 | € 100.000 | € 384.960 | € 40.000 | € 425.000 | € 325.000 |
| * ongebouwd | | | € 41.292 | | € 41.300 | € 41.300 |
| * natuurterreinen | | | € 1.781 | | € 1.800 | € 1.800 |
| * ongebouwd wegen | | | € 4.329 | | € 4.300 | € 4.300 |
| Verontreinigingsheffing Bedrijven | | | € 76.705 | | € 76.700 | € 76.700 |
| Verontreinigingsheffing Woningen | | | € - | | € - | € - |
| Zuiveringsheffing bedrijven | € 1.269.000 | € 1.269.000 | € 2.182.766 | | € 2.182.800 | € 913.800 |
| Zuiveringsheffing huishoudens | € 200.000 | € 200.000 | € 112.168 | | € 112.200 | € -87.800 |
| Kwijtschelding WSH-ingezetenen | € -1.707.900 | € -1.990.755 | € -664.158 | € -672.580 | € -1.336.700 | € 654.100 |
| Kwijtschelding ZH-woonruimten | € -177.800 | € -177.800 | € -199.852 | € - | € -199.900 | € -22.100 |
| Totaal balanspost belastingen | € -306.700 | € -589.555 | € 1.982.024 | € -632.580 | € 1.349.500 | € 1.939.100 |
| Overige belastingen | | | | | | |
| Precario | € 5.600 | € 5.600 | € -32 | | € - | € -5.600 |
| Leges | € 37.675 | € 37.675 | € 106.975 | | € 107.000 | € 69.300 |
| Totale netto-opbrengst vorige jaren | € -263.425 | € -546.280 | € 2.089.000 | € -632.600 | € 1.456.500 | € 2.002.800 |

Toelichting:

Watersysteemheffing gebouwd

Zie toelichting bij belastingjaar 2020

Zuiveringsheffing bedrijven

Ten aanzien van de zuiveringsheffing bedrijven wordt gemeld dat de bezwaren m.b.t. de NEN-normen conform afspraken zijn afgewikkeld, waarvan de laatste in oktober. De leegstandscontrole op bedrijven heeft geleid tot een meeropbrengst zuiveringsheffing bedrijven over oudere jaren.

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Belastingopbrengst Delft 2020

| Belastingen: Delft Opbrengst heffingsjaar 2020 | Primaire begroting 2020 | Aanpassing nav fin.scenario | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Vershil aanp.begr vs jrek |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| OZB eigenaar niet-woning | € 7.602.800 | € 7.602.800 | € 7.795.949 | | € 7.795.900 | € 193.100 |
| OZB eigenaar woning | € 14.084.500 | € 14.084.500 | € 14.656.699 | | € 14.656.700 | € 572.200 |
| OZB gebruiker niet-woning | € 5.479.500 | € 5.479.500 | € 5.659.302 | | € 5.659.300 | € 179.800 |
| reinigingsrechten | € 503.700 | € 503.700 | € 489.011 | | € 489.000 | € -14.700 |
| afvalstoffenheffing | € 13.337.400 | € 13.337.400 | € 13.837.682 | | € 13.837.700 | € 500.300 |
| afvalstoffenheffing (IHA) | € 785.000 | € 785.000 | € 869.202 | | € 869.200 | € 84.200 |
| rioolrechten eigenarendeel | € 8.198.700 | € 8.198.700 | € 9.252.586 | | € 9.252.600 | € 1.053.900 |
| rioolrechten gebruikersdeel klein | € 3.450.400 | € 3.450.400 | € 2.460.228 | | € 2.460.200 | € -990.200 |
| rioolrechten afvoerrecht groot | € - | € - | € 746.914 | | € 746.900 | € 746.900 |
| toeristenbelasting | € 931.600 | € 931.600 | € 311.838 | € 6.000 | € 317.800 | € -613.800 |
| Subtotaal combi-aanslagen | € 54.373.600 | € 54.373.600 | € 56.079.412 | € 6.000 | € 56.085.300 | € 1.711.700 |
| Percentage opgelegd | | | 103,1% | | | |
| kwijtschelding afvalstoffenheffing | € -1.422.400 | € -1.635.760 | € -1.186.351 | € -335.794 | € -1.522.145 | € 113.600 |
| kwijtschelding rioolrecht | € -257.300 | € -295.895 | € -210.506 | € -49.616 | € -260.122 | € 35.800 |
| Totaal opbrengsten combi aanslagen | € 52.693.900 | € 52.441.900 | € 54.682.600 | € -379.400 | € 54.303.000 | € 1.861.100 |
| Oninbaar huidig jaar | | € -600.000 | € -24.781 | € -226.100 | € -250.881 | |
| Voor onderstaande belastingen, retributies en leges wordt de primaire registratie door gemeente Delft verzorgd | | | | | | |
| precariobelasting V&O | € 2.376.700 | | € 2.158.398 | | | |
| precariobelasting BWT | | | | | | |
| precariobelasting haven | € 170.300 | | € 19.565 | | | |
| reclamebelasting | € 232.600 | | € - | | | |
| kadegelden (haven) | | | | | | |
| leges APV | € 33.700 | | € 3.106 | | | |
| leges reclame | | | | | | |
| leges horeca | € 30.200 | | € 7.663 | | | |
| leges haven | € 170.300 | | € 14.416 | | | |
| leges reclame | € 200 | | | | | |
| leges verkeer en vervoer | | | € 7.270 | | | |
| leges kansspelen | | | € - | | | |
| Overige leges | € 66.100 | | | | | |
| leges gehandicapten | € 30.800 | | € - | | | |
| leges overig BWT | | | € 43.154 | | | |
| leges bodeminformatie | | | € - | | | |
| leges omgeving | € 3.734.400 | | € 4.331.852 | | | |
| Totaal opbrengst overige aanslagen | € 6.845.300 | | € 6.585.423 | € - | € - | |

Toelichting

Kwijtschelding en oninbaar

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Van de gemeente is geen gegeven beschikbaar voor de raming oninbaar inclusief toevoeging aan de voorziening.

Belastingopbrengst Delft voorgaande jaren

| Belastingen: Delft Nog op te leggen voorgaande jaren | Balanspost 2019 | Aanpassing nav fin.scen | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Vershil aanp.begr vs jrek |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| OZB eigenaar niet-woning | | | € -33.118 | | € -33.100 | € -33.100 |
| OZB eigenaar woning | | | € -4.085 | | € -4.100 | € -4.100 |
| OZB gebruiker niet-woning | € 20.000 | € 20.000 | € -23.627 | | € -23.600 | € -43.600 |
| reinigingsrechten | | | € 18.779 | | € 18.800 | € 18.800 |
| afvalstoffenheffing | € 40.000 | € 40.000 | € 44.073 | | € 44.100 | € 4.100 |
| afvalstoffenheffing (IHA) | | | € -1.304 | | | |
| rioolrechten eigenarendeel | | | € 6.027 | | € 6.000 | € 6.000 |
| rioolrechten gebruikersdeel klein en groot | € 5.000 | € 5.000 | € 115.310 | | € 115.300 | € 110.300 |
| toeristenbelasting | € 267.000 | € 267.000 | € 292.637 | | € 292.600 | € 25.600 |
| kwijtschelding afvalstoffenheffing | € -372.097 | € -427.446 | € -150.751 | € -119.358 | € -270.100 | € 157.300 |
| kwijtschelding rioolrecht | € -26.487 | € -30.427 | € -25.671 | € -14.531 | € -40.200 | € -9.800 |
| Totaal opbrengst voorgaande jaren combi | € -66.584 | € -125.873 | € 238.270 | € -133.889 | € 105.700 | € 231.500 |
| Voor onderstaande belastingen, retributies en leges wordt de primaire registratie door gemeente Delft verzorgd | | | | | | |
| precariobelasting V&O | | | € 3.289 | | | |
| precariobelasting BWT | | | € - | | | |
| precariobelasting haven | | | € 31.992 | | | |
| reclamebelasting | | | € - | | | |
| kadegelden (haven) | | | € 183.680 | | | |
| leges APV | | | € 908 | | | |
| leges reclame | | | € -188 | | | |
| leges horeca | | | € 894 | | | |
| leges haven | | | € 17.259 | | | |
| leges verkeer en vervoer | | | € 1.894 | | | |
| leges kansspelen | | | € 316 | | | |
| leges gehandicapten | | | € - | | | |
| leges overig BWT | | | € 3.739 | | | |
| leges bodeminformatie | | | € - | | | |
| leges omgeving | | | € -37.290 | | | |

Kwijtschelding en oninbaar

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Belastingopbrengst Vlaardingen 2020

| Belastingen: Vlaardingen Opbrengst heffingsjaar 2020 | Primaire begroting 2020 VLD | Aanpassing nav fin.scen. | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Vershil aanp.begr vs jrek |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| OZB eigenaar woning | € 10.090.800 | € 10.090.800 | € 10.209.074 | | € 10.209.100 | € 118.300 |
| OZB eigenaar niet-woning | € 4.731.800 | € 4.731.800 | € 4.841.965 | | € 4.842.000 | € 110.200 |
| OZB gebruiker niet-woning | € 3.710.200 | € 3.710.200 | € 3.888.693 | | € 3.888.700 | € 178.500 |
| Reinigingsrechten (BTW) | € 174.600 | € 174.600 | € 221.281 | | € 221.300 | € 46.700 |
| Afvalstoffenheffing | € 10.757.500 | € 10.757.500 | € 10.845.538 | | € 10.845.500 | € 88.000 |
| Rioolheffing eig. woning en niet woning | € 5.921.900 | € 5.921.900 | € 5.956.443 | | € 5.956.400 | € 34.500 |
| Rioolheffing gebruikersdeel | € 230.900 | € 230.900 | € 170.444 | | € 170.400 | € -60.500 |
| Toeristenbelasting | € 276.400 | € 276.400 | € 156.749 | € 38.000 | € 194.700 | € -81.700 |
| Hondenbelasting | € 298.700 | € 298.700 | € 303.629 | | € 303.600 | € 4.900 |
| Bedrijven investering zone | € 24.000 | € 24.000 | € 23.489 | | € 23.500 | € -500 |
| Subtotaal combi-aanslagen | € 36.216.800 | € 36.216.800 | € 36.617.305 | € 38.000 | € 36.655.200 | € 438.400 |
| Percentage opgelegd | | | 101,1% | | | |
| Kwijtschelding Afvalstoffenheffing | € -890.900 | € -1.024.535 | € -878.232 | € -162.939 | € -1.041.200 | € -16.700 |
| Totaal opbrengsten combi-aanslagen | € 35.325.900 | € 35.192.300 | € 35.739.100 | € -124.900 | € 35.614.000 | € 421.700 |
| Oninbaar huidig jaar | | € -360.000 | € -114.122 | € -271.557 | € -385.679 | |
| Voor onderstaande belastingen, retributies en leges wordt de primaire registratie door gemeente Vlaardingen verzorgd | | | | | | |
| Precario vast | € 461.400 | | € 559.365 | | | |
| Precario haven | | | € 9.105 | | | |
| Precario los | € 133.700 | | | | | |
| Precario reclame | € 35.600 | | | | | |
| Begrafenisrechten | € 797.800 | | € 728.715 | | | |
| Vergunningen gem. contact centrum | € 17.600 | | € 26.770 | | | |
| Leges kabels en leidingen | | | € 22.016 | | | |
| Leges Huwelijk | € 61.900 | | € 93.144 | | | |
| Leges uittreksel GBA | € 77.100 | | € 12.835 | | | |
| Leges uittreksel BS | € 18.300 | | € 3.855 | | | |
| Leges RVV Ontheffing | | | € 424 | | | |
| Leges gehandicaptenparkeerkaart | € 20.400 | | € 6.312 | | | |
| Leges Kapvergunningen | | | € 983 | | | |
| Leges uitwegvergunning | | | € 466 | | | |
| Leges aanpassing gehandicapten parkeervergunning | | | € 4.383 | | | |
| Bouwleges | € 1.116.500 | | € 895.229 | | | |
| Leges bodeminformatie | | | € 2.358 | | | |
| Havengelden vaste ligplaats | € 1.100 | | € 8.563 | | | |
| Havengelden Buizengat | | | | | | |
| Totaal opbrengst overige aanslagen | € 2.741.400 | | € 2.374.524 | € - | € - | € - |

Toelichting

Kwijtschelding en oninbaar

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Van de gemeente is geen gegeven beschikbaar voor de raming oninbaar inclusief toevoeging aan de voorziening.

Belastingopbrengst Vlaardingen voorgaande jaren

| Belastingen: Vlaardingen Nog op te leggen voorgaande jaren | Balanspost 2019 | Aanpassing nav fin.scen | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Vershil aanp.begr vs jrek |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| OZB eigenaar niet-woning | | | € 4.050 | | € 4.000 | € 4.000 |
| OZB eigenaar woning | | | € -5.940 | | € -5.900 | € -5.900 |
| OZB gebruiker niet-woning | | | € 55.335 | | € 55.300 | € 55.300 |
| Reinigingsrechten (incl. BTW) | | | € 1.020 | | € 1.000 | € 1.000 |
| Afvalstoffenheffing | € 30.000 | € 30.000 | € 23.201 | | € 23.200 | € -6.800 |
| Rioolheffing eig. woning en niet woning | | | € 2.051 | | € 2.100 | € 2.100 |
| Rioolheffing gebruikersdeel | | | € 3.230 | | € 3.200 | € 3.200 |
| Toeristenbelasting | € 46.000 | € 46.000 | € 82.019 | | € 82.000 | € 36.000 |
| Hondenbelasting | | | € -2.359 | | € -2.400 | € -2.400 |
| Bedrijven investering zone | | | € 652 | | € 700 | € 700 |
| Kwijtschelding Afvalstoffenheffing | € -121.078 | € -139.240 | € -136.116 | € -87.876 | € -224.000 | € -84.760 |
| Totaal opbrengst voorgaande jaren combi | € -45.078 | € -63.240 | € 27.140 | € -87.876 | € -60.800 | € 2.440 |
| Voor onderstaande belastingen, retributies en leges wordt de primaire registratie door gemeente Vlaardingen verzorgd | | | | | | |
| Precario vast | | | € 55.657 | | | |
| Precario haven | | | € - | | | |
| Precario container en bouwplaatsen | | | | | | |
| Precario reclame | | | | | | |
| Marktgeden | | | | | | |
| Begravenisrechten | | | € 82.478 | | | |
| Vergunningen gem. contact centrum | | | € 1.071 | | | |
| Leges Huwelijk | | | € 3.657 | | | |
| Leges uittreksel GBA | | | € 897 | | | |
| Leges uittreksel BS | | | € 225 | | | |
| Leges RVV Ontheffing | | | € 193 | | | |
| Leges gehandicaptenparkeerkaart | | | € 155 | | | |
| Leges Kapvergunningen | | | € 204 | | | |
| Leges kabels en leidingen | | | € 9.656 | | | |
| Leges uitweg vergunning | | | € - | | | |
| Leges aanpassing gehandicapten parkeervergunning | | | € 184 | | | |
| Bouwleges | | | € 457.491 | | | |
| Havengelden vaste ligplaats | | | € - | | | |
| Havengelden Buizengat | | | | | | |
| Totaal balanspost belastingen | € -45.078 | | € 639.009 | | | |

Kwijtschelding en oninbaar

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Belastingopbrengst Schiedam 2020

| Belastingen: Schiedam Opbrengst heffingsjaar 2020 | Prim.begroting 2020 Schiedam | Aanpassing nav fin.scen | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarrekening 2020 | Vershil aanp.begr vs jrek |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|----------------------|------------------------------|
| OZB eigenaar woning | € 7.346.500 | € 7.346.500 | € 7.431.329 | | € 7.431.300 | € 84.800 |
| OZB eigenaar niet-woning | € 4.632.800 | € 4.632.800 | € 4.783.641 | | € 4.783.600 | € 150.800 |
| OZB gebruiker niet-woning | € 3.121.400 | € 3.121.400 | € 3.263.598 | | € 3.263.600 | € 142.200 |
| Reinigingsrechten (BTW) | € 394.400 | € 394.400 | € 278.027 | | € 278.000 | € -116.400 |
| Afvalstoffenheffing | € 11.672.100 | € 11.672.100 | € 11.763.780 | | € 11.763.800 | € 91.700 |
| Rioolheffing woningen | € 9.326.600 | € 9.326.600 | € 9.399.300 | | € 9.399.300 | € 72.700 |
| Rioolheffing niet woningen | € 822.400 | € 822.400 | € 797.385 | | € 797.400 | € -25.000 |
| Hondenbelasting | € 296.000 | € 296.000 | € 278.616 | | € 278.600 | € -17.400 |
| BIZheffing - Vijfsluizen | € - | € - | € - | | € - | € - |
| Toeristenbelasting | | | | € 29.000 | € 29.000 | € 29.000 |
| Subtotaal combi-aanslagen | € 37.612.200 | € 37.612.200 | € 37.995.677 | € 29.000 | € 38.024.600 | € 412.400 |
| Opgelegd in percentage van bruto-opbrengst | | | 101,02% | | | |
| Kwijtschelding Afvalstoffenheffing | € -984.500 | € -1.133.675 | € -881.297 | € -236.142 | € -1.117.400 | € 16.300 |
| Kwijtschelding OZB | € -10.000 | € -10.000 | € -4.604 | | € -4.604 | € 5.400 |
| Totaal opbrengsten combi-aanslagen | € 36.617.700 | € 36.468.500 | € 37.109.800 | € -207.100 | € 36.902.600 | € 434.100 |
| Oninbaar huidig jaar | € - | € -380.000 | € -25.288 | € -344.100 | € -369.388 | |
| Voor onderstaande belastingen, retributies en leges wordt de primaire registratie door gemeente Schiedam verzorgd | | | | | | |
| Precariobelasting kabel- en buizenrechten | € 147.220 | | € 101.237 | | | |
| Precariobelasting externe vorderingen | | | € 767 | | | |
| Woonschepenrecht | € 22.400 | | € 23.814 | | | |
| Woonwagerecht | € 33.800 | | € 32.835 | | | |
| Leges leegstandwet | € 2.000 | | € - | | | |
| Leges WABO | € 1.100.000 | | € 1.270.516 | | | |
| Leges huisvesting (overbewoning/splitsing) | € 27.600 | | € 110.485 | | | |
| Leges prostitutie-/ventvergunningen | € 1.100 | | € 170 | | | |
| Leges geluidshinder/ontheffing | € 5.000 | | € 1.481 | | | |
| Leges vastgoed | | | € - | | | |
| Leges Horeca | € 15.200 | | € 2.924 | | | |
| leges speelautomaten e.d. | € 5.500 | | € - | | | |
| Logiesbelasting | | | € 246 | | | |
| leges evenementenvergunning | € 7.700 | | € 209 | | | |
| Leges wet bodembescherming | € 6.800 | | € 2.350 | | | |
| Leges verkeer en vervoer | € 7.600 | | € 1.684 | | | |
| Leges wet vervoer gevaarlijke stoffen | | | € - | | | |
| Leges telecommunicatie kabels en leidingen | € 110.000 | | € 130.541 | | | |
| Totaal opbrengst overige aanslagen | € 1.491.920 | | € 1.679.258 | | | |

Kwijtschelding en oninbaar

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Van de gemeente is geen gegeven beschikbaar voor de raming oninbaar inclusief toevoeging aan de voorziening.

Belastingopbrengst Schiedam voorgaande jaren

| Belastingen: Schiedam Nog op te leggen voorgaande jaren | Balanspost 2019 | Aanpassing nav fin.scen | Opgelegd t/m dec-20 | Nog op te leggen | Jaarekening 2020 | Vershil aanp.begr vs jrek |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|
| OZB eigenaar woning | | | € 3.371 | | € 3.400 | € 3.400 |
| OZB eigenaar niet-woning | | | € 4.583 | | € 4.600 | € 4.600 |
| OZB gebruiker niet-woning | | | € 6.513 | | € 6.500 | € 6.500 |
| Reinigingsrechten (BTW) | € 60.000 | € 60.000 | € -15.570 | | € -15.600 | € -75.600 |
| Afvalstoffenheffing | € 30.000 | € 30.000 | € 28.393 | | € 28.400 | € -1.600 |
| Rioolheffing woningen | | | € 250 | | € 300 | € 300 |
| Rioolheffing niet woningen | | | € -207 | | € -200 | € -200 |
| Hondenbelasting | | | € -4.845 | | € -4.800 | € -4.800 |
| Reclamebelasting Binnenstad | | | € - | | € - | € - |
| BIZheffing - Vijfsluizen | | | € 1.225 | | € 1.200 | € 1.200 |
| Kwijtschelding Afvalstoffenheffing | € -309.680 | € -356.132 | € -183.582 | € -184.533 | € -368.100 | € -12.000 |
| Kwijtschelding OZB | | | | | € - | € - |
| Totaal opbrengsten combi-aanslagen | € -219.700 | € -266.100 | € -159.900 | € -184.500 | € -344.300 | € -78.200 |
| Voor onderstaande belastingen, retributies en leges wordt de primaire registratie door gemeente Schiedam verzorgd | | | | | | |
| Precariobelasting kabel- en buizenrechten | | | € 7.869 | | | |
| Precariobelasting externe vorderingen | | | € 7.771 | | | |
| Woonschepenrecht | | | € - | | | |
| Woonwagenrecht | | | € - | | | |
| Leges leegstandswet | | | € - | | | |
| Leges splitsingen | | | € - | | | |
| Leges WABO | | | € 69.140 | | | |
| Leges wet vervoer gevaarlijke stoffen | | | € - | | | |
| Leges huisvesting | | | € 1.855 | | | |
| Leges geluidshinder | | | € - | | | |
| Leges vastgoed | | | € - | | | |
| Leges Horeca | | | € 350 | | | |
| Leges ventvergunning | | | € - | | | |
| Leges Seksbedrijf | | | € - | | | |
| leges speelautomaten e.d. | | | € - | | | |
| leges evenementenvergunning | | | € -158 | | | |
| Leges wet bodembescherming | | | € 4.126 | | | |
| Leges verkeer en vervoer | | | € - | | | |
| Leges telecommunicatie kabels en leidingen | | | € 869 | | | |
| Totaal opbrengst overige aanslagen | € - | | € 91.822 | | € - | |
| Totale netto-opbrengst vorige jaren | € -219.700 | | € -68.078 | € -184.500 | € -344.300 | € -78.200 |

Voor de toelichting op kwijtschelding en oninbaar verwijzen we naar de separate notitie financiële scenario's Corona-effecten.

Bijlage 2: Liquiditeitsoverzicht

| Verloop geldstromen per maand; stand per 31-12-2020 | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | januari | februari | maart | april | mei | juni | juli | augustus | september | oktober | november | december | totaal |
| Delfland | | | | | | | | | | | | | |
| Ontvangsten | 8.480.100 | 14.088.509 | 32.235.873 | 37.897.640 | 20.209.197 | 26.045.856 | 25.122.658 | 19.533.320 | 16.376.419 | 15.224.557 | 16.170.180 | 13.847.841 | 245.232.149 |
| Saldo rekening | -150.000 | | | | | | | | | | | | -150.000 |
| Afomingen | 8.330.100 | 14.088.509 | 32.235.873 | 37.897.640 | 20.209.197 | 26.045.856 | 25.122.658 | 19.533.320 | 16.376.419 | 15.224.557 | 16.170.180 | 13.847.841 | 245.082.149 |
| Afomingen cumulatief | 8.330.100 | 22.418.609 | 54.654.483 | 92.552.123 | 112.761.320 | 138.807.176 | 163.929.834 | 183.463.153 | 199.839.572 | 215.064.129 | 231.234.309 | 245.082.149 | |
| Planning CF | 6.854.252 | 15.625.984 | 24.108.099 | 24.112.947 | 27.030.037 | 30.817.225 | 28.655.341 | 24.907.755 | 19.863.892 | 16.197.782 | 14.446.821 | 10.037.548 | 242.658.000 |
| Cumulatief | 6.854.252 | 22.480.236 | 46.588.335 | 70.701.282 | 97.731.320 | 128.548.545 | 157.203.886 | 182.111.641 | 201.975.533 | 218.173.315 | 232.620.136 | 242.658.000 | |
| HHSK | | | | | | | | | | | | | |
| Ontvangsten | 3.185.037 | 5.175.371 | 11.841.749 | 13.921.582 | 7.423.786 | 9.567.866 | 8.954.611 | 8.462.371 | 5.837.139 | 5.426.575 | 6.685.506 | 5.263.845 | 91.745.438 |
| Saldo rekening | -125.000 | | | | | | | | | | | | -125.000 |
| Afomingen | 3.060.037 | 5.175.371 | 11.841.749 | 13.921.582 | 7.423.786 | 9.567.866 | 8.954.611 | 8.462.371 | 5.837.139 | 5.426.575 | 6.685.506 | 5.263.845 | 91.620.438 |
| Afomingen cumulatief | 3.060.037 | 8.235.407 | 20.077.157 | 33.998.739 | 41.422.525 | 50.990.391 | 59.945.002 | 68.407.373 | 74.244.512 | 79.671.087 | 86.356.593 | 91.620.438 | |
| Planning CF | 2.765.025 | 6.654.529 | 6.825.581 | 7.976.413 | 10.578.722 | 13.317.049 | 11.920.421 | 10.067.530 | 8.097.389 | 6.112.768 | 5.325.086 | 3.644.814 | 93.285.000 |
| Cumulatief | 2.765.025 | 9.419.554 | 16.245.135 | 24.221.548 | 34.800.270 | 48.117.319 | 60.037.740 | 70.105.271 | 78.202.660 | 84.315.428 | 89.640.514 | 93.285.000 | |
| Delft | | | | | | | | | | | | | |
| Ontvangsten | 2.600.031 | 4.312.809 | 9.868.124 | 11.601.318 | 11.186.489 | 7.973.294 | 3.316.522 | 2.578.656 | 2.161.903 | 2.009.842 | 290.921 | 1.172.136 | 59.072.046 |
| Saldo rekening | -50.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -50.000 |
| Afomingen | 2.550.031 | 4.312.809 | 9.868.124 | 11.601.318 | 11.186.489 | 7.973.294 | 3.316.522 | 2.578.656 | 2.161.903 | 2.009.842 | 290.921 | 1.172.136 | 59.022.046 |
| Afomingen cumulatief | 2.550.031 | 6.862.839 | 16.730.964 | 28.332.282 | 39.518.771 | 47.492.065 | 50.808.587 | 53.387.243 | 55.549.146 | 57.558.989 | 57.849.910 | 59.022.046 | |
| Planning CF | 665.000 | 3.427.000 | 13.697.000 | 17.408.000 | 5.360.000 | 3.338.000 | 4.168.000 | 2.802.000 | 2.856.000 | 2.514.000 | 803.000 | 1.271.000 | 58.309.000 |
| Cumulatief | 665.000 | 4.092.000 | 17.789.000 | 35.197.000 | 40.557.000 | 43.895.000 | 48.063.000 | 50.865.000 | 53.721.000 | 56.235.000 | 57.038.000 | 58.309.000 | |
| Vlaardingen | | | | | | | | | | | | | |
| Ontvangsten | 1.555.018 | 2.587.685 | 5.920.875 | 6.960.791 | 6.711.893 | 4.783.976 | 1.492.435 | 1.160.395 | 972.856 | 904.429 | 1.882.483 | 2.541.337 | 37.474.174 |
| Saldo rekening | -25.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -25.000 |
| Afomingen | 1.530.018 | 2.587.685 | 5.920.875 | 6.960.791 | 6.711.893 | 4.783.976 | 1.492.435 | 1.160.395 | 972.856 | 904.429 | 1.882.483 | 2.541.337 | 37.449.174 |
| Afomingen cumulatief | 1.530.018 | 4.117.704 | 10.038.578 | 16.999.369 | 23.711.262 | 28.495.238 | 29.987.673 | 31.148.069 | 32.120.925 | 33.025.354 | 34.907.837 | 37.449.174 | |
| Planning CF | 261.000 | 482.000 | 3.858.000 | 13.030.000 | 3.813.000 | 2.316.000 | 2.136.000 | 2.007.000 | 1.861.000 | 1.855.000 | 1.626.000 | 1.838.000 | 35.083.000 |
| Cumulatief | 261.000 | 743.000 | 4.601.000 | 17.631.000 | 21.444.000 | 23.760.000 | 25.896.000 | 27.903.000 | 29.764.000 | 31.619.000 | 33.245.000 | 35.083.000 | |
| Schiedam | | | | | | | | | | | | | |
| Ontvangsten | 1.555.018 | 2.587.685 | 5.920.875 | 6.960.791 | 8.711.893 | 4.783.976 | 2.570.305 | 1.998.458 | 1.675.475 | 1.557.628 | 1.654.375 | 1.026.064 | 41.002.543 |
| Saldo rekening | -25.000 | | | | | | | | | | | | -25.000 |
| Afomingen | 1.530.018 | 2.587.685 | 5.920.875 | 6.960.791 | 8.711.893 | 4.783.976 | 2.570.305 | 1.998.458 | 1.675.475 | 1.557.628 | 1.654.375 | 1.026.064 | 40.977.543 |
| Afomingen cumulatief | 1.530.018 | 4.117.704 | 10.038.578 | 16.999.369 | 25.711.262 | 30.495.238 | 33.065.543 | 35.064.002 | 36.739.477 | 38.297.105 | 39.951.479 | 40.977.543 | |
| Planning CF | 207.000 | 358.000 | 4.918.000 | 10.364.000 | 6.373.000 | 2.379.000 | 2.151.000 | 2.019.000 | 1.896.000 | 1.956.000 | 1.691.000 | 1.663.000 | 35.975.000 |
| Cumulatief | 207.000 | 565.000 | 5.483.000 | 15.847.000 | 22.220.000 | 24.599.000 | 26.750.000 | 28.769.000 | 30.665.000 | 32.621.000 | 34.312.000 | 35.975.000 | |
| Totaal RBG | | | | | | | | | | | | | |
| Ontvangsten | 17.375.204 | 28.752.060 | 65.787.497 | 77.342.123 | 54.243.258 | 53.154.968 | 41.456.531 | 33.733.200 | 27.023.793 | 25.123.031 | 26.683.465 | 23.851.222 | 474.526.350 |
| Saldo rekeningen | -375.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -375.000 |
| Afomingen | 17.000.204 | 28.752.060 | 65.787.497 | 77.342.123 | 54.243.258 | 53.154.968 | 41.456.531 | 33.733.200 | 27.023.793 | 25.123.031 | 26.683.465 | 23.851.222 | 474.151.350 |
| Cumulatieve afomingen | 17.000.204 | 45.752.263 | 111.539.760 | 188.881.883 | 243.125.141 | 296.280.109 | 337.736.639 | 371.469.839 | 398.493.633 | 423.616.663 | 450.300.128 | 474.151.350 | |
| Planning CF | 10.752.277 | 26.547.513 | 53.406.680 | 72.891.360 | 53.154.759 | 52.167.275 | 49.030.762 | 41.803.285 | 34.574.281 | 28.635.550 | 23.891.907 | 18.454.362 | 465.310.011 |
| Cumulatief planning 2019 | 10.752.277 | 37.299.790 | 90.706.470 | 163.597.830 | 216.752.589 | 268.919.864 | 317.950.626 | 359.753.912 | 394.328.193 | 422.963.743 | 446.855.650 | 465.310.011 | |
| Cumulatief in % planning | 2,3% | 8,0% | 19,5% | 35,2% | 46,6% | 57,8% | 68,3% | 77,3% | 84,7% | 90,9% | 96,0% | 100,0% | |
| Cumulatief in % realisatie | 3,7% | 9,8% | 24,0% | 40,6% | 52,3% | 63,7% | 72,6% | 79,8% | 85,6% | 91,0% | 96,8% | 101,9% | |