



**REGIONALE
BELASTING
GROEP**

1^e wijziging Begroting 2024

Regionale Belasting Groep
Spoorstraat 7
Postbus 923
3100 AX Schiedam

Inhoud

1. Inleiding	3
1.1 Exploitatiebegroting naar programma en kostendrager	4
1.2 Begroting naar kosten- en opbrengstensoorten	5
1.3 Product: Belastingheffing	10
1.4 Product: Invordering.....	11
2. Verdeelsleutel en financiering	12
2.1 Verdeelsleutel	12
2.2 Financiering door deelnemers.....	13
3. Vaststelling.....	14

1. Inleiding

In de begroting 2024 was bij de vaststelling op 7 september 2023 door het algemeen bestuur van de RBG geen zicht op de nieuwe prijsinflatiecijfers en de aanpassingen van de salarissen vanuit de vastgestelde CAO per 1 januari 2024.

In deze begrotingswijziging 2024 zijn de financiële gevolgen van deze loon- en prijsstijgingen verwerkt. De aanpassingen in de ramingen van de begroting 2024 zijn gebaseerd op de Kaderbrief 2025, agendapunt 6 van de DB-vergadering van 21 maart 2024.

De hogere verschillen in de prijsindexaties van de begrotingen 2022, 2023 en 2024 zullen we niet (met terugwerkende kracht) bijstellen. We denken daarmee ook tegemoet te komen aan het verzoek van gemeenten om rekening te houden met het dreigende gat vanaf 2026 in haar financiering door het Rijk. Voor 2025 en verder houden we de prijsinflatie op **2,6%** (gelijk aan de nationale consumentenprijsindex). Dit percentage was ook verwerkt in de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2028 (zie bl. 9 toelichting op prijsinflatie 2024).

Deze 1^e wijziging van de begroting 2024 bevat naast de bovengenoemde financiële gevolgen een aantal mutaties gebaseerd op de uitkomsten van de jaarrekening 2023. In totaal wordt de deelnemersbijdrage 2024 met € 337.900 verlaagd. Op de volgende pagina's wordt dat toegelicht.

De gewijzigde begroting 2024 zal ook als basis verwerkt worden in de aan te bieden concept begroting 2025.

Om de deelnemers in de gelegenheid te stellen hun zienswijze op de gewijzigde begroting 2024 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 13 september 2024 vaststellen. Daartoe dient het dagelijks bestuur op 23 mei 2024 in te stemmen met de gewijzigde begroting 2024. Na vaststelling in het AB wordt de begroting opgestuurd naar de deelnemers en naar de provincie.

1.1 Exploitatiebegroting naar programma en kostendrager

Exploitatie naar programma	Begroting 2024 na 1e wijziging			Begroting 2024			Begroting 2023 na 1e wijziging			Rekening 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<i>Omschrijving programma:</i> Heffen en Invorderen	€ 20.360	€ 20.391	€ -32	€ 20.397	€ 19.985	€ 413	€ 18.423	€ 18.645	€ -222	€ 19.693	€ 18.686	€ 1.007
Resultaat voor bestemming	€ 20.360	€ 20.391	€ -32	€ 20.397	€ 19.985	€ 413	€ 18.423	€ 18.645	€ -222	€ 19.693	€ 18.686	€ 1.007
<i>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</i> Mutaties in reserves	€ 682	€ 650	€ 32	€ 237	€ 650	€ -413	€ 572	€ 350	€ 222	€ 528	€ 525	€ 3
Subtotaal mutaties reserves	€ 682	€ 650	€ 32	€ 237	€ 650	€ -413	€ 572	€ 350	€ 222	€ 528	€ 525	€ 3
Resultaat na bestemming	€ 21.041	€ 21.041	€ -	€ 20.635	€ 20.635	€ -	€ 18.995	€ 18.995	€ -	€ 20.221	€ 19.211	€ 1.010

Bedragen * €1.000

Kostendrager	Begroting 2024 Na 1e wijziging	Begroting 2024	Begroting 2023 Na 1e wijziging	Rekening 2023
Lasten				
Kostendrager: belastingheffing	€ 13.548.400	€ 13.258.700	€ 12.660.200	€ 13.072.100
Kostendrager: invordering	€ 6.492.700	€ 6.376.100	€ 5.534.400	€ 5.260.200
Project kwijtschelding HHD+HHSK	€ 350.000	€ 350.000	€ 450.000	€ 327.900
Totaal Lasten	€ 20.391.100	€ 19.984.800	€ 18.644.600	€ 18.660.200
Baten				
Kostendrager: belastingheffing	€ 15.788.600	€ 16.090.900	€ 15.111.700	€ 15.165.500
Kostendrager: invordering	€ 4.220.900	€ 3.956.500	€ 2.861.400	€ 4.051.900
Project kwijtschelding HHD+HHSK	€ 350.000	€ 350.000	€ 450.000	€ 450.000
Totaal Baten	€ 20.359.500	€ 20.397.400	€ 18.423.100	€ 19.667.400
Exploitatieresultaat voor bestemming	€ 31.600	€ -412.600	€ 221.500	€ -1.007.200
Onttrekking/toevoeging aan bestemmingsreserve				
Kostendrager: belastingheffing	€ -414.700	€ -98.000	€ -122.300	€ -175.800
Kostendrager: invordering	€ 383.100	€ 510.600	€ -99.200	€ 172.700
Exploitatieresultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -	€ -1.010.300

1.2 Begroting naar kosten- en opbrengstensoorten

	Begroting 2024 na 1e wijziging	Begroting 2024	mutatie begroting 2024	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Lasten					
Rente en afschrijvingen	€ -	€ -		€ 182.000	€ 168.500
Personeelslasten					
Lonen, premies en overige lasten	€ 9.701.300	€ 9.385.400	€ 315.900	€ 9.286.500	€ 8.265.000
Reiskostenvergoeding	€ 202.300	€ 202.300	€ -	€ 197.400	€ 184.300
Opleidingen	€ 209.800	€ 209.800	€ -	€ 204.500	€ 282.100
Personeel van derden	€ 857.300	€ 857.300	€ -	€ 835.600	€ 1.707.400
Subtotaal: Personeelslasten	€ 10.970.700	€ 10.654.800	€ 315.900	€ 10.524.000	€ 10.438.800
Goederen en diensten van derden					
Druk en bindwerk	€ 251.400	€ 251.400	€ -	€ 245.000	€ 215.600
Onderhoud derden	€ 1.310.200	€ 1.310.200	€ -	€ 1.277.000	€ 1.658.300
Huur, service en facilitaire kosten	€ 873.900	€ 823.900	€ 50.000	€ 803.000	€ 1.066.000
Kantoorautomatisering en telefonie	€ 765.900	€ 765.900	€ -	€ 746.500	€ 718.600
Portokosten	€ 513.400	€ 513.400	€ -	€ 500.400	€ 495.400
Woz-kosten	€ 1.274.700	€ 1.274.700	€ -	€ 1.274.700	€ 1.235.800
Bankkosten	€ 569.400	€ 569.400	€ -	€ 355.000	€ 406.500
Gegevensverstrekking	€ 532.600	€ 607.600	€ -75.000	€ 592.200	€ 475.100
Overige diensten incl. klanteninformatie	€ 1.828.900	€ 1.413.500	€ 415.400	€ 1.444.900	€ 1.445.800
Subtotaal: Goederen en diensten van derden	€ 7.920.400	€ 7.530.000	€ 390.400	€ 7.238.700	€ 7.717.100
Bijdragen aan derden	€ -	€ -		€ -	€ -
Incidentele lasten					€ 25.300
Toevoeging voorzieningen / onvoorzien					
Onvoorzien	€ 250.000	€ 550.000	€ -300.000	€ 250.000	€ -
Toevoeging voorziening	€ -	€ -		€ -	€ 7.900
Subtot.: Toevoeging voorzieningen / Onvoorzien	€ 250.000	€ 550.000	€ -300.000	€ 250.000	€ 7.900
Project kwijtschelding HDD+HHSK	€ 350.000	€ 350.000		€ 450.000	€ 327.900
Totaal lasten	€ 19.491.100	€ 19.084.800	€ 406.300	€ 18.644.700	€ 18.685.500
Baten					
Financiële baten	€ 72.800	€ 22.800	€ 50.000	€ 22.800	€ 130.400
Incidentele baten		€ -		€ -	€ 317.800
Opbrengsten dwanginvordering	€ 4.200.000	€ 3.950.000	€ 250.000	€ 3.750.000	€ 4.701.300
Toevoeging voorzieningen dub. Debiteuren	€ -900.000	€ -900.000		€ -900.000	€ -1.007.100
Bijdrage van deelnemers	€ 16.086.700	€ 16.424.600	€ -337.900	€ 15.550.400	€ 15.550.300
Totaal baten	€ 19.459.500	€ 19.497.400	€ -37.900	€ 18.423.200	€ 19.692.700
Exploitatieresultaat voor bestemming	€ 31.600	€ -412.600	€ 444.200	€ 221.500	€ -1.007.200
Toevoeging aan bestemmingsreserves					
Toevoeging reserve uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire					€ 175.200
Toevoeging reserve bedrijfsvoering	€ 100.000	€ 100.000		€ 100.000	€ 100.000
Toevoeging reserve matching invorderingsopbrengst	€ 550.000	€ 550.000		€ 250.000	€ 250.000
Onttrekkingen aan bestemmingsreserves					
Onttrekking aan reserve uitbreiding deelnemers					
Onttrekking aan reserve huur	€ -62.100	€ -62.100		€ -149.000	€ -149.000
Onttrekking aan reserve aanbestedingen	€ -143.300		€ -143.300	€ -141.400	€ 1.900
Onttrekking aan reserve implementatie waard.systeem	€ -87.100		€ -87.100		€ -12.700
Onttrekking aan reserve bestandsoptimalisatie					€ -14.400
Onttrekking aan reserve bedrijfsvoering	€ -170.000		€ -170.000		€ -55.500
Onttrekking aan reserve problematische schulden				€ -105.800	€ -105.800
Onttrekking aan reserve matching					€ -17.500
Onttrekking aan reserve uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire	€ -219.100	€ -175.300	€ -43.800	€ -175.300	€ -175.300
Exploitatieresultaat na bestemming	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -1.010.300

Toelichting financiële mutaties van de 1^e wijziging begroting 2024 ten opzichte van de primaire begroting 2024

Lasten:

Per saldo daalt de totaal geraamde deelnemersbijdrage voor het begrotingsjaar 2024 met € 337.900 naar € 16.086.700.

Wij hebben in de begroting 2024 onderstaande posten gewijzigd:

1) Mutatie in de begroting 2024 genoemd in de kadernota 2025

- ***verhoging salariskosten agv CAO-wijziging 2024*** € **315.900** +

Bij het opstellen van de (meerjaren)begroting 2024-2028 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, die van toepassing is op het personeel van de RBG, is ingegaan per 1 januari 2024 met een looptijd van één jaar en behelst de volgende loonstijgingen:

- alle basissalarissen worden met € 25,= bruto per maand verhoogd
- loonstijgingen:
 - per 1-1-2024 +3%
 - per 1-7-2024 +2%

Gemiddeld op jaarbasis betekent dit een verhoging van 5,95%.

In de vastgestelde primaire begroting 2024 was meerjarig gerekend met een loonkostenstijging van 2,5% en bedroeg de post personele lasten € 9.385.400. Rekening houdend met de CAO-verhoging voor 2024 van 5,95% worden de personele lasten geraamd op € 9.701.300. Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024 betekent dit een geraamde stijging van de jaarlijkse salariskosten en premies van € 315.900.

- ***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. De invoering van deze bepaling is wederom uitgesteld. Het Kabinet heeft besloten dat invoering voor de Rijksbelastingdienst per 2027 plaats zal vinden. Daarna vindt evaluatie plaats of invoering voor de lokale overheden gewenst is. Invoering voor lokale overheden zal dus tussen 2028 en 2030 plaats kunnen vinden.

De kosten van deze wijziging (€ 300.000) waren in de vastgestelde begroting 2024 verwerkt. In deze eerste wijziging van de begroting 2024 én in de meerjarenbegroting 2025-2029 zullen we met de uitgestelde invoering rekening houden.

- **Opbrengst dwanginvordering** € 250.000 -/-

De kosten van vervolging zijn met ingang van 1 januari 2024 verhoogd tot de volgende bedragen:

Aanmaning	€ 8 (of € 18 indien >€ 454)	€ 9 (of € 19 indien >€454)
Dwangbevel minimaal	€ 46*	€ 49*
Hernieuwd bevel	€ 18	€ 19

* plus € 4 voor iedere € 45 boven € 45.

In deze 1^e wijziging van de begroting 2024 wordt rekening gehouden met een stijging van de geraamde opbrengst met € 250.000 als gevolg van de verhoogde kosten van vervolging.

2) Mutatie in de begroting 2024 vanuit de resultaten van de jaarrekening 2023

- **onttrekking aan reserve uitvoeringskosten kinderopvangtoeslagaffaire** € 43.800 -/-

De RBG heeft in 2023 totaal € 175.200 gedeclareerd als compensatie voor de uitvoeringskosten op basis van het aantal toegewezen gedupeerden bij de deelnemende gemeenten en waterschappen.

Eerder is gerapporteerd dat er een discrepantie bestaat in de te ontvangen compensatie uitvoeringskosten en de daadwerkelijke tijdbesteding. De toewijzers zijn qua tijd makkelijker administratief te verwerken dan de afwijzers. In 2021-2023 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 is in 2023 vrijgevallen. Met de declaratie van 2023 is een herberekening gemaakt van deze vrijval. Na herberekening neemt de vrijval in het jaar 2024 met € 43.800 toe.

- **Huur-, service- en facilitaire kosten** € 50.000 +

Tot en met 2022 gebruikten we om niet de ruimte op de 2^e etage, onze publieksbalie, van de Gemeente Schiedam. Het contract van de gemeente Schiedam met de verhuurder verliep ultimo 2022. In 2023 zijn we de ruimte zelfstandig gaan huren via de verhuurder. Deze huur- en servicekosten waren nog niet meegenomen in de begroting 2024. De post huur- en servicekosten zal met € 50.000 worden verhoogd.

- **Gegevensverstrekking** € 75.000 -/-

Een aantal kosten voor opvraging van gegevens wordt inmiddels via het Rijk gefinancierd. Een verandering in deze financiering leidt voor de RBG tot een structureel voordeel van € 75.000.

- **Overige diensten en klanteninformatie** € 15.000 +

Onze accountant heeft vanwege CAO-stijgingen en aangepaste regelgeving van de AFM bij de jaarrekening 2023 € 15.000 extra in rekening gebracht. Deze verhoging is structureel van aard en is in deze begrotingswijziging verwerkt.

- **Financiële baten** € **50.000** +

Op ons banksaldo rekening-courant (niet belastingen) wordt inmiddels gemiddeld 3,8% rente ontvangen. Tot nu toe was er geen rentebate geraamd in onze begroting. Voor het jaar 2024 ramen we € 50.000 aan positieve rentebaten.

3) Mutatie in de begroting 2024 met onttrekkingen aan de bestemmingsreserves in 2024

Onderstaand zijn projectkosten nu ook financieel verwerkt in deze 1^e begrotingswijziging 2024. Het betreft de projecten aanbestedingen RBG en implementatie waarderingssysteem. De genoemde bedragen zijn gelijk aan de stand van de reserves per 31-12-2023 zoals opgenomen in de jaarrekening 2023. Beide projecten zullen vermoedelijk in 2024 worden afgerond.

- **restantbudget afronden projecten aanbestedingen** € **143.300** +
- **restantbudget afronden implementatie waarderingssysteem** € **87.100** +

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 2023, zijn in de nu gewijzigde begroting 2024 de volgende onttrekkingen geraamd:

- **onttrekking reserve aanbestedingen** € **143.300** -/-
- **onttrekking reserve implementatie waarderingssysteem** € **87.100** -/-

In 2024 staat een herinrichting van ons kantoor op een deel van de 4^e etage gepland. Het contract met de cateraar is in coronatijd door alle huurders van het kantoorpand opgezegd. Hierdoor is er geen bedrijfsrestaurant meer beschikbaar in ons kantoor te Schiedam. Daarnaast vraagt het hybride werken om een andere kantooromgeving. Door een multifunctionele ruimte te creëren, wordt hier invulling aan gegeven.

- **geraamde projectkosten herinrichting kantoor** € **170.000** +

en zullen worden gedekt door een

- **onttrekking reserve bedrijfsvoering** € **170.000** -/-

Totaal mutaties (1-3) begrotingswijziging 2024 € **337.900** -/-

4) Toelichting op prijsinflatie 2024

De indexering is een algemeen vertrekpunt voor de ramingen van de deelnemersbijdrage aan de GR. De indexering is gebaseerd op de in de macro economische verkenning 2024 (MEV 2024) van september 2023 van het Centraal Planbureau opgenomen indexcijfers.

De afgelopen jaren heeft de RBG een prijsindexcijfer gehanteerd van

- 2022 1,6%
- 2023 1,9%
- 2024 2,6%

De werkelijke en actueel geraamde prijsindexcijfers volgens de MEV zijn als volgt:

- 2022 10,0%
- 2023 3,9%
- 2024 3,8%
- 2025 2,6%

De hogere verschillen in de prijsindexaties van de begrotingen 2022, 2023 en 2024 zullen we niet (met terugwerkende kracht) bijstellen. We denken daarmee ook tegemoet te komen aan het verzoek van gemeenten om rekening te houden met het dreigende gat vanaf 2026 in haar financiering door het Rijk. Voor 2025 en verder houden we de prijsinflatie op **2,6%** (gelijk aan de nationale consumentenprijsindex). Dit percentage was ook verwerkt in de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2028.

Samenvatting mutaties:

• Verhoging salariskosten	€	315.900	+
• Verlaging onvoorzien	€	300.000	-/-
• Verhoging opbrengst dwanginvordering	€	250.000	-/-
• Mutaties vanuit jaarrekening 2023	€	103.800	-/-
• Saldo mutaties bestemmingsreserves	€	nihil	
Totaal mutaties	€	337.900	-/-

Per saldo daalt de geraamde bijdrage van de deelnemers door deze 1^e begrotingswijziging 2024 met een bedrag van € 337.9000 naar € 16.086.700.

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;
- buitendienst controle;
- data-analyse, uitvoeren crosscontroles;
- systeemanalyse en functioneel applicatiebeheer.

Financiën

Product belastingheffing	Begroting 2024 na 1e wijziging	Begroting 2024	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Lasten	€ 13.548.400	€ 13.258.700	€ 12.660.200	€ 13.072.100
Baten	€ -15.788.600	€ -16.090.900	€ -15.111.700	€ -15.165.500
Onttrekking/toevoeging reserves	€ -414.700	€ -98.000	€ -122.300	€ -175.800
Nettolasten	€ -2.654.900	€ -2.930.200	€ -2.573.800	€ -2.269.200

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.

Financiën:

Product invordering	Begroting 2024 na 1e wijziging	Begroting 2024	Begroting 2023 na 1e wijziging	Rekening 2023
Lasten	€ 6.492.700	€ 6.376.100	€ 5.534.400	€ 5.260.200
Baten	€ -4.220.900	€ -3.956.500	€ -2.861.400	€ -4.051.900
Project KWS	€ -	€ -	€ -	€ -122.100
Onttrekking/toevoeging reserves	€ 383.100	€ 510.600	€ -99.200	€ 172.700
Nettolasten	€ 2.654.900	€ 2.930.200	€ 2.573.800	€ 1.258.900

2. Verdeelsleutel en financiering

2.1 Verdeelsleutel

De financiële consequenties van deze 1^e begrotingswijziging 2024 voor de deelnemers worden in deze paragraaf vermeld.

De gehanteerde verdeelsleutels van de begroting 2024 zijn hieronder weergegeven en zijn niet gewijzigd ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024.

Verdeelsleutel 2024 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 2024 van de RBG wordt de bijdrage per deelnemer aan de RBG als volgt geraamd:

	Primaire begroting 2024	1e wijziging begroting 2024	Mutatie 2024
Totale netto-kosten RBG x €1.000,=	16.425	16.087	-/- 338
<i>bijdragen deelnemers</i>			
HH Delfland	7.585	7.426	-/- 159
HH Schieland en de Krimpenerwaard	3.792	3.713	-/- 79
Gemeente Delft	2.102	2.060	-/- 42
Gemeente Vlaardingen	1.472	1.443	-/- 29
Gemeente Schiedam	1.474	1.445	-/- 29
	16.425	16.087	-/- 338

2.2 Financiering door deelnemers

De exploitatiekosten van de RBG worden gefinancierd door de twee Hoogheemraadschappen Delfland en Schieland en de Krimpenerwaard en de gemeenten Delft, Vlaardingen en Schiedam. De deelnemers betalen jaarlijks in 4 kwartaal-voorschotten hun bijdrage overeenkomstig hetgeen is geregeld in het prestatiecontract. De voorschotten 2024 zijn afgeleid uit de liquiditeitsprognose van de RBG, zoals opgenomen in paragraaf 3.1. van de primaire begroting 2024.

Bij de vaststelling van de begroting 2024 is de bijdrage per deelnemer per kwartaal bepaald. Bij de vaststelling van de jaarrekening 2024 wordt de definitieve bijdrage per deelnemer bepaald.

Het voorstel is om de effecten van deze 1^e begrotingswijziging 2024 te verwerken in het voorschot van deelnemersbijdragen van het 4^e kwartaal 2024.

Het voorschot 3^e kwartaal 2024 zal dus niet worden aangepast als gevolg van deze begrotingswijziging.

Kwartaalbijdragen 4e kwartaal 2024 per deelnemer n.a.v. begrotingswijziging

	oud	mutatie	nieuw
HH Delfland	€ 1.718.000	-/- € 159.000	€ 1.559.000
HH Schieland en de Krimpenerwaard	€ 859.000	-/- € 79.000	€ 780.000
gemeente Delft	€ 439.000	-/- 42.000	€ 397.000
gemeente Vlaardingen	€ 308.000	-/- € 29.000	€ 279.000
gemeente Schiedam	€ 307.000	-/- € 29.000	€ 278.000

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.

Rotterdam, 23 mei 2024.

Het dagelijks bestuur van de Regionale Belasting Groep,

directeur

voorzitter

(was getekend)

(was getekend)

J.F. Kooistra

Drs. A.J.B. van der Klugt

Vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep van 13 september 2024.

Het algemeen bestuur van de Regionale Belasting Groep,

directeur

voorzitter

J.F. Kooistra

Drs. A.J.B. van der Klugt