

ONTWERPBEGROTING 2016
MEERJARENRAMING 2017-2020



INHOUD

1. Aanbiedingsbrief.....	4
2. Organisatie	6
2.1. Inleiding.....	6
2.2. Missie	6
2.3. Visie	6
2.4. Strategische doelstellingen.....	7
2.5. Ontwikkelingen.....	8
2.5.1 Beeld 2014 en 2015	8
2.5.2 Ontwikkelingen 2016	8
2.6. Doelstellingen.....	9
2.7. Deelnemers	9
2.8. Dienstverlening SVHW	10
2.9. Kentallen	11
2.10 Organogram	11
3. Beleidsbegroting	13
3.1. Uitgangspunten	13
3.1.1 Het vertrekpunt is de begroting 2015.....	13
3.1.2 Prijspeil.....	13
3.1.3 Personele kosten.....	13
3.1.4 Meerjaren onderhoudsplannen	14
3.1.5 Tariefstructuur.....	14
3.1.6 Proceskostenvergoedingen.....	14
3.2. Financieel	15
4. Ontwikkeling bijdrage deelnemers 2015	16
5. Tarieven SVHW.....	17
6. Algemeen Beheer	18
6.1 Omschrijving	18
6.2 Begroting 2016.....	19

7.	Programma 1: Vastgoedinformatie	20
7.1	Omschrijving	20
7.2	Programmabegroting 2016	22
8.	Programma 2: WOZ administratie	23
8.1	Omschrijving	23
8.2	Programmabegroting 2016	24
9.	Programma 3: Heffingen	25
9.1	Omschrijving	25
9.2	Programmabegroting 2016	26
10.	Programma 4: Invordering	27
10.1	Omschrijving	27
10.2	Programmabegroting	28
11.	Meerjarenbegroting	29
11.1	Uitgangspunten	29
11.2	Financieel	30
12.	Staat van incidentele baten en lasten	31
13.	Paragrafen	32
13.1	Paragraaf 1: Weerstandsvermogen en risicobeheer	32
13.2	Paragraaf 2: Onderhoud kapitaalgoederen	33
13.3	Paragraaf 3: Rechtmatigheid	33
13.4	Paragraaf 4: Financiering	33
14.	Bijlagen	36
14.1	Overzicht formatieplaatsen 2016 (actief personeel)	36
14.2	Staat van investeringen 2016	37
14.3	Staat van opgenomen geldleningen 2016	38
14.4	Verzamel en consolidatiestaat 2016	39
14.5	Specificatie deelnemersbijdrage 2016	40

1. AANBIEDINGSBRIEF

Geachte deelnemers,

Hierbij bieden wij u de Begroting 2016 en de Meerjarenraming 2017 –2020 aan.

SVHW is voor zijn deelnemers de uitvoeringsorganisatie voor de heffing en inning van de belastingen en daarmee een belangrijke schakel voor het realiseren van de opbrengsten in hun begrotingen. SVHW is zich bewust van zijn verantwoordelijkheid om op een zo zorgvuldig mogelijk wijze inhoud te geven aan deze functie. Daarnaast vindt SVHW als eigenstandige overheidsorganisatie zijn basis in de Wet gemeenschappelijke regelingen en opereert onder verlengd lokaal bestuur voor en namens zijn deelnemers. Deze inzichten liggen ten grondslag aan de Begroting 2016.

Landelijk gezien heeft SVHW al langdurig de laagste perceptiekosten. Het meerjarenperspectief van het SVHW is het optimaliseren van de belastingopbrengst voor zijn deelnemers. Het SVHW heeft hierbij als strategie om te blijven streven naar een laag kostenniveau waarbij een goed kwaliteitsniveau geborgd dient te zijn. Daarnaast moet de aard van de dienstverlening passend te blijven binnen de context van een veranderende omgeving en zal daarom continu doorontwikkeld moeten worden.

Om de kwaliteit van de dienstverlening structureel te kunnen verbeteren en deelnemers zichtbare zekerheid te kunnen verstrekken over de interne beheersing, processen en controlemaatregelen van SVHW is het noodzakelijk om te investeren in de organisatie. Door het inregelen van efficiëntere en effectievere processen streven we er naar om de noodzakelijke ontwikkelingen zo veel mogelijk “van binnen uit” te financieren. Hierdoor wordt inhoud gegeven aan het gestelde in de Begroting 2015, dat er in de jaren na 2015 geen autonome stijging van kosten is voorzien. De Begroting 2015 geldt dus als referentie voor de Begroting 2016.

De Begroting 2016 heeft een exploitatiebedrag van € 12.255.000 en geeft een stijging in absolute zin van € 9.000 ten opzichte van de Begroting 2015 (0,73 promille stijging). Dit is inclusief de indexering van de bedrijfskosten (€ 70.000) en de toename van de personele kosten (€ 75.000). Door het scherp analyseren en begroten van een aantal kostenposten, verminderde kosten voor wachtgelduitkeringen en lagere inkoopkosten van externe data ten gevolge van onderhandelingen, kan hiervan € 137.000 worden opgevangen in de exploitatie. Verdere ruimte in de kostenposten is echter niet voorzien. Aangezien er ten opzichte van Begroting 2015 incidentele baten (€ 75.000) ontbreken, resteert een absolute toename van de deelnemersbijdrage van € 83.000 ten opzichte van Begroting 2015 (0,87% stijging). Deze omvang van de begroting is van groot belang voor het borgen van de continuïteit en ontwikkeling van de werkzaamheden van SVHW.

De daadwerkelijke stijging van de deelnemersbijdrage bedraagt per deelnemer 1,48%. Dit wordt veroorzaakt door de opbouw van de SVHW tarievenstructuur, waarin de absolute toename van de deelnemersbijdrage en de verminderde bijdrage van de gemeente Goeree-Overflakkee (€ 49.000) vanwege het onderbrengen van de BAG werkzaamheden bij SVHW zijn verwerkt.

In de navolgende hoofdstukken zijn de verschillende onderdelen van de Begroting 2016 verder toelicht.

Het dagelijks bestuur van SVHW,



R.S. Heij MBA
Directeur



drs. P.J. Verheij
Voorzitter

ONTWERP

2. ORGANISATIE

2.1 Inleiding

SVHW is voor zijn deelnemers de uitvoeringsorganisatie voor de heffing en inning van de belastingen en daarmee een belangrijke schakel voor de opbrengsten in hun begrotingen. Voor de gemeenten zijn de belastingopbrengsten naast de algemene uitkering de belangrijkste bron van inkomsten. De begrotingen van het Waterschap Hollandse Delta en de RAD worden vrijwel geheel gedragen door de belastingopbrengsten. Voor alle deelnemers is SVHW daarmee een belangrijke schakel in hun jaarlijkse exploitatie. De totale belastingopbrengst voor de deelnemers bedraagt circa € 357 miljoen.

SVHW is zich bewust van zijn verantwoordelijkheid om op een zo zorgvuldig mogelijk wijze inhoud te geven aan zijn functie. Daarnaast vindt SVHW als eigenstandige overheidsorganisatie zijn basis in de Wet gemeenschappelijke regelingen en opereert onder verlengd lokaal bestuur voor en namens zijn deelnemers. Deze inzichten zijn nader verwoord in de missie, visie, strategische doelstellingen en de doelstellingen 2016 van SVHW.

2.2 Missie

Een missie reflecteert de bestaansreden van een organisatie en geeft aan waarom, waartoe en voor wie de organisatie bestaat. De missie van SVHW luidt als volgt:

“Het Samenwerkingsverband Vastgoedinformatie, Heffing en Waardbepaling (SVHW) heft en int de lokale belastingen, stelt de WOZ-waarden vast en beheert de basisregistraties WOZ en BAG. SVHW voert deze taken uit voor haar deelnemers (gemeenten, Waterschap en RAD) tegen de laagst mogelijke kosten op basis van de beste prijs/prestatieverhouding en het gewenste niveau van dienstverlening. Als publieke, uitvoerende en dienstverlenende organisatie werkt SVHW efficiënt en volgens maatschappelijk aanvaarde bedrijfseconomische principes.”

2.3 Visie

De visie schetst wat een organisatie wil zijn en wat de ambities en het gewenste en haalbare toekomstbeeld zijn. Daarnaast geeft de visie aan waar de organisatie voor staat en wat de kernwaarden zijn. SVHW staat voor:

- **Optimale samenwerking:**
SVHW wil een toonaangevend samenwerkingsverband zijn op het gebied van lokale belastingen. Hierbij zijn de continuïteit en het permanent verbeteren van kwalitatieve- en klantvriendelijke dienstverlening leidend. SVHW zoekt actief samenwerking met andere overheden en aanvullende dienstverleners wanneer dit schaalvergroting en efficiency voordelen oplevert. Door optimale samenwerking kan SVHW beter inspelen op veranderende en complexer wordende wet- en regelgeving.

- **Klantgerichte dienstverlening:**
SVHW is dienstbaar en transparant in de dienstverlening naar deelnemers, inwoners, instellingen en bedrijven. SVHW heeft oog voor de belangen van zijn klanten. Door digitalisering van het belastingproces wil SVHW zijn vraagbaakfunctie en de contactmogelijkheden met inwoners, instellingen en bedrijven optimaliseren en hen zoveel mogelijk faciliteren bij het voldoen van de lokale belastingen.
- **Moderne werkgever:**
Als moderne werkgever hecht SVHW grote waarde aan het welzijn, de veiligheid en de persoonlijke ontwikkeling van zijn medewerkers. Om de kwaliteit te waarborgen investeert SVHW continu in de kennisontwikkeling en het resultaatbewustzijn.
- **Kernwaarden:**
DABT = Dienstbaar, Aanspreekbaar, Betrouwbaar en Transparant.

2.4 Strategische doelstellingen

Het meerjarenperspectief van het SVHW is het optimaliseren van de belastingopbrengst voor zijn deelnemers. Het SVHW heeft hierbij als strategie om te blijven streven naar een laag kostenniveau waarbij een goed kwaliteitsniveau gehandhaafd dient te worden. Daarnaast dient de aard van de dienstverlening passend te blijven binnen de context van een veranderende omgeving en zal daarom continu doorontwikkeld moeten worden.

Eén van de voorwaarden om een laag kostenniveau te kunnen handhaven is de aanwezigheid van schaalgrootte. Voor het realiseren hiervan zijn de volgende strategieën mogelijk (in volgorde van haalbaarheid):

1. **Marktpenetratie:**
Het werven van nieuwe deelnemers om het aantal deelnemers gelijk te houden dan wel te laten toenemen. De strategie richt zich hierbij primair op nieuwe deelnemers binnen het gebied van waterschap Hollandse Delta. Nieuwe deelnemers buiten dit gebied zijn echter ook gewenst omdat hierdoor een breder niveau van kostendragers ontstaat. Belangrijke voorwaarde bij toetreders is de borging van de kwaliteit van de dienstverlening voor de huidige deelnemers. Daarnaast moet uitbreiding voordelen opleveren voor bestaande deelnemers en passend zijn binnen de ontwikkeling van SVHW.
2. **Marktontwikkeling:**
Het bieden van SVHW diensten aan niet-deelnemers is eveneens één van de mogelijkheden om kostenvoordelen te realiseren voor de deelnemers. Ook hierbij geldt dat dit passend moet zijn binnen de ontwikkeling die het SVHW als organisatie doormaakt en voordeel moet opleveren voor de huidige deelnemers. Daarnaast moet er sprake zijn van een synergetisch effect met de reeds bestaande dienstverlening.

3. **Productontwikkeling:**

Het aanbieden van nieuwe diensten, die verwantschap hebben met het huidige dienstenaanbod van SVHW, aan de bestaande deelnemers. Hierdoor kunnen de (indirecte) kosten van SVHW over meerdere diensten worden verdeeld, hetgeen leidt tot kostenvoordelen.

Een vierde mogelijkheid van een nieuwe dienst in een nieuwe markt (diversificatie) wordt niet als reëel beschouwd vanwege de grote benodigde inspanning en het hoge afbreukrisico.

2.5 Ontwikkelingen

2.5.1 Beeld 2014 en 2015

De jaarrekening 2014 sluit per saldo met een nadelig resultaat van € 2.761,00 ten opzichte van de begroting 2014. De begroting 2014 is vastgesteld in de vergadering van het AB op 4 juli 2013. Bij deze vaststelling was een exploitatie geraamd van € 11.935.000 en werd een sluitende begroting voorzien door een deelnemersbijdrage van € 9.195.000.

Bij het opstellen van de voorjaarsnota 2015 verkrijgt SVHW meer inzicht in de meest recente ontwikkeling en de eventuele impact op de begroting 2015. Naast de uittreding van de gemeente Bernisse als gevolg van een gemeentelijke herindeling en de gemeentelijke herindeling in de Krimpenerwaard, beide per 1 januari 2015, verwacht SVHW in 2015 vooralsnog geen wijzigingen in het aantal deelnemers. Hierdoor ontstaat er in 2015 meer ruimte om belangrijke werkprocessen en het bestand-/gegevensbeheer inclusief controles verder te optimaliseren en de dienstverlening voor deelnemers, inwoners en bedrijven door te ontwikkelen. Een aantal zaken blijft onzeker, zoals de uitwerking van de landelijke voorziening WOZ, het aantal bezwaren en de daaraan gerelateerde proceskostenvergoedingen.

2.5.2 Ontwikkelingen 2016

SVHW onderkent bij het opstellen van de begroting 2016 de volgende belangrijke externe ontwikkelingen:

- **Toenemende digitale zelfredzaamheid bij burgers en bedrijven:**

De klant stelt steeds hogere eisen aan de beschikbaarheid en het bedieningsgemak, maar ook aan het gebruik van persoonsgegevens. De deelnemers van SVHW springen hier op in door de ontwikkeling van hun "digitale" kanaal. Een ontwikkeling waarbij SVHW als ketenpartner dient aan te haken.

- **Digitalisering 2017:**

Het kabinet heeft besloten om vanaf 2017 alle communicatie tussen de overheid, de burgers en bedrijven in principe digitaal te laten verlopen. Dit betekent dat SVHW verdere slagen moet maken met het inrichten van het "digitale" kanaal (interactieve website, email verwerking met gedigitaliseerde documenten et cetera).

- **Aanpassingen in het woningwaarderingstelsel:**
De WOZ waarde gaat weer deel uitmaken van de bepaling van de maximale huur (weging 25%). Dit betekent dat de huurders in principe in 2016 een WOZ beschikking dienen te ontvangen. Daarnaast ontstaat er een nieuwe markt voor de zogenaamde no-cure-no-pay bureaus, waardoor het risico ontstaat van verhoogde kosten in verband met bezwaarprocedures en eventuele proceskostenvergoedingen.
- **De verdere ontwikkeling van de landelijk basisregistraties:**
In dit verband is de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) van belang, die per 1 januari 2016 operationeel dient te zijn. In de BGT worden alle fysieke objecten zoals gebouwen, wegen, water en groen eenduidig vastgelegd. Deze gegevens kunnen worden gebruikt voor het beheer van de openbare ruimte (BOR). Het is van belang dat de keten BOR–BGT–BAG–WOZ zo efficiënt mogelijk wordt ingericht.
- **Ontwikkeling gemeentelijk samenwerking:**
Binnen het werkingsgebied van SVHW is er sprake van voortschrijdende gemeentelijke samenwerking en herindeling. Hierdoor kan het aantal deelnemers van SVHW beïnvloed worden.

2.6 Doelstellingen 2016

De belangrijkste doelstellingen voor 2016 zijn:

- Handhaven van schaalgrootte;
- Basis op orde (completeheid en juistheid) van administraties en registraties;
- Verdere optimalisatie en rationalisatie van de (keten)dienstverlening- en interne bedrijfsvoeringprocessen;
- Verdere ontwikkeling van het digitale kanaal voor burgers en deelnemers (o.a. interactieve WOZ);
- Digitalisering van de interne SVHW processen;
- Online ontsluiten van data en managementinformatie voor deelnemers;
- Afronden van de aansluiting op de LV-WOZ;
- Inrichten en optimaliseren van de BOR/BGT/BAG/WOZ-keten, waaronder het bereiken van efficiency voordelen op het gebied van geo-data.

2.7 Deelnemers

De deelnemers in het SVHW per 1 januari 2015 zijn:

Deelnemers:	Uitvoering BAG
Aalburg	Ja
Alblasserdam	Ja
Albrandswaard	Nee
Barendrecht	Nee
Binnenmaas	Ja
Brielle	Ja

Cromstrijen	Ja
Goeree–Overflakkee	Nee
Hardinxveld–Giessendam	Nee
Hellevoetsluis	Ja
Krimpenerwaard	Ja
Korendijk	Ja
Lansingerland	Nee
Molenwaard	Nee
Nieuwkoop	Ja
Oud–Beijerland	Ja
Strijen	Ja
Werkendam	Ja
Woudrichem	Ja
Zederik	Nee
Waterschap Hollandse delta	n.v.t.
RAD	n.v.t.

2.8 Dienstverlening SVHW

Voor zijn deelnemers is SVHW een belangrijke uitvoerende schakel met informatie voor de deelnemers. De (vastgoed)gegevens van het SVHW omvatten de gegevens van kadastrale percelen, gebouwen, eigenaren, gebruikers en geometrie (GBKN, kadastrale kaart en BAG–geometrie), aangevuld met de specifieke gegevens (onder andere cyclorama en luchtfoto's) benodigd voor de uitvoering van de taken van het SVHW. Deze gegevens worden door het SVHW verzameld, geregistreerd en bewerkt. Ze zijn geactualiseerd beschikbaar voor de deelnemers.

SVHW verzorgt de volgende processen/producten:

- Volledig uitvoering van belastingtaken die worden overgedragen, inclusief het adviseren over fiscale zaken, verordeningen en dergelijke;
- Volledige uitvoering van de Wet WOZ incl. de waardebepaling;
- Leveren van ramingen WOZ/waarden en overige belastingeenheden ten behoeve van de begroting;
- Verwerken bevolkingsmutaties, omgevingsvergunningen, kadastrale mutaties et cetera in belastingbestanden;
- Volledige uitvoering van de BAG;
- Registratie van publiekrechtelijke beperkingen (WKPB);
- Maken aanslagen/beschikken, bijsluiters, afhandelen telefonische/schriftelijke vragen/reacties op aanslagen/beschikkingen, afhandelen bezwaar- en beroepschriften;
- Invorderen aanslagen, automatische incasso's, beoordelen kwijtscheldingsverzoeken;

- Beschikbaarstelling aan de deelnemers van kadastrale kaarten, cyclorama foto's van alle gebouwen, luchtfoto's van de gehele gemeente en levering vastgoed informatie voor beheersystemen van de gemeente.

De burgers verwachten een goede dienstverlening en passende uitleg over belastingaanslagen en beschikkingen over de WOZ-waarden. Telefonie en de website zijn belangrijke kanalen voor een optimale wisselwerking met de burgers. Burgers kunnen via de website al een groot aantal zaken raadplegen, regelen en hierover digitaal communiceren met het SVHW. Gelet op de verdere "digitalisering" is uitbreiding van de mogelijkheden noodzakelijk. Voor telefonie beschikt SVHW over een eigen Klantcontactcentrum (KCC). In drukke periodes van aanslagoplegging wordt dit KCC vraagafhankelijk aangevuld met medewerkers uit de organisatie en worden openingstijden verruimd, zodat wachttijden acceptabel blijven.

2.9 Kentallen

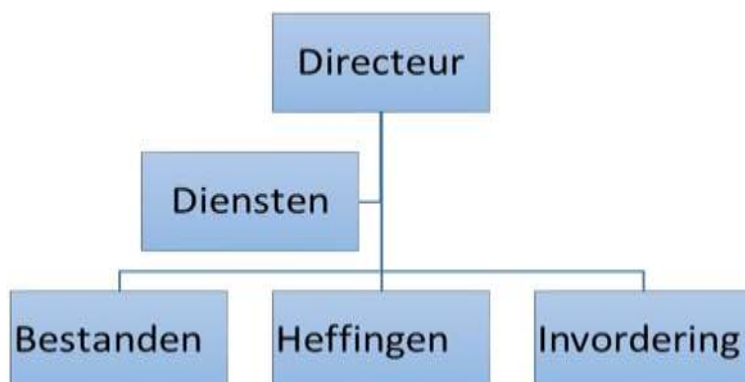
De ontwikkeling van SVHW in de afgelopen jaren wordt weergegeven in de onderstaande tabel.

		Aantal inwoners		WOZ objecten	Aantal aanslagregels
		Inwoners totaal	Inwoners deelnemende gemeenten		
31 december 2012	1.045.000	419.000	208.339	2.945.313	
31 december 2013	1.140.000	563.000	279.187	3.193.790	
31 december 2014	1.129.000	550.000	272.552	3.205.616	

2.10 Organogram

SVHW is een eigenstandige uitvoeringsorganisatie die haar basis vindt in de Wet gemeenschappelijke regelingen. Alle deelnemers zijn vertegenwoordigd in het Algemeen bestuur (AB). Het Dagelijks bestuur (DB) bestaat uit vijf AB-leden. Het AB stelt de budgettaire kaders vast. Het DB is vanuit zijn uitvoerende verantwoordelijkheid nauw betrokken bij de werkorganisatie. De directie draagt de dagelijkse verantwoordelijkheid voor de organisatie. Voorstellen van het Dagelijks bestuur aan het Algemeen bestuur worden ter advisering voorgelegd aan een ambtelijke commissie waarin iedere deelnemer is vertegenwoordigd.

De organisatie van SVHW bestaat uit drie vakafdelingen en een groep met ondersteunende staf. SVHW zorgt waar nodig voor een procesgerichte sturing van de werkzaamheden. Het MT, bestaande uit de directie en afdelingshoofden, geeft hier sturing aan.



De samenstelling van het Dagelijks Bestuur is per 1 januari 2015 als volgt:

- dhr. P.J. Verheij (wethouder Alblasserdam) Voorzitter
- dhr. A.C.M. van Eekhout (heemraad Hollandse Delta) acquisitie en toekomst strategie
- dhr. G.M.J. Jansen (wethouder Strijen) waarnemend voorzitter
- dhr. D. Heijkoop (wethouder Molenwaard) personeelszaken
- dhr. M. Trouwborst (wethouder Goeree-Overflakkee) financiën
- dhr. M. Trouwborst (wethouder Goeree-Overflakkee) bedrijfsvoering

3. BELEIDSBEGROTING

3.1 Uitgangspunten

SVHW dient voor 2016 een meerjarenbegroting op te stellen. De eerste stap van het begrotingsproces is de vaststelling van de kaders door het DB/AB. In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 19 februari 2015 is de Kaderstelling meerjarenbegroting 2016 besproken(A.B.15/10).

SVHW hanteert de onderstaande kaders bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2016.

3.1.1 Referentie

In de Begroting 2015 is gesteld dat in de jaren na 2015 geen autonome stijging van kosten is voorzien. De begroting 2015 geldt dus als referentie. Tegelijkertijd is het van belang dat er ruimte blijft bestaan voor het blijven ontwikkelen van de organisatie en het adequaat inspringen op externe ontwikkelingen. Om de kwaliteit van de dienstverlening structureel te kunnen verbeteren en deelnemers zichtbare zekerheid te kunnen verstrekken over de interne beheersing, processen en controlemaatregelen van SVHW is het noodzakelijk om te investeren in de organisatie. Door het inregelen van efficiëntere en effectievere processen in 2015 streeft SVHW er naar om de noodzakelijke ontwikkelingen zo veel mogelijk “van binnen uit” te financieren.

3.1.2 Prijspeil

Voor indexering van bedrijfskosten (exclusief lonen) wordt op basis van het geschoonde prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie 2015 (bron: CBS) een indexering berekend van 0,93%. Het totaalbedrag bedraagt € 70.000. Het overgrote gedeelte van de verplichtingen van SVHW is vastgelegd in langlopende geïndexeerde contracten. Het absorberen van deze kosten in de bedrijfsvoering is gelet op het huidige kostenniveau van SVHW lastig en kan ten koste gaan van de gewenste modernisering van de dienstverlening en het uitvoeren van verdere kwaliteitsslagen.

3.1.3 Personele kosten

- SVHW voorziet geen uitbreiding van de formatie. De formatie blijft op het niveau 2015 (78,2 fte). Dit is exclusief inhuur en fte's als gevolg van wachtgeldregelingen.
- De uitkomst van eventuele onderhandelingen over de Sectorale Arbeidsvoorwaardenregelingen Waterschapspersoneel (SAW) is momenteel onbekend en daarmee ook de eventuele stijging van de personele kosten. In de begroting is hiervoor een bedrag € 45.000 (1%) geraamd. In de risicoparagraaf is aanvullend een bedrag van maximaal € 45.000 (1%) opgenomen voor het geval dat de stijging van de personele lasten groter is dan 1%.
- De ontwikkeling van de organisatie is een speerpunt. Voor opleidingen wordt conform de SAW jaarlijks een opleidingsbudget opgenomen van 2,5% van de loonsom (= minimale hoogte). Het totaalbedrag bedraagt € 80.000. Ten opzichte van 2015 betekent dat een stijging van € 30.000 aangezien in de begroting 2015 geen rekening is gehouden met de bepalingen van de SAW.

3.1.4 Meerjaren onderhoudsplannen

Momenteel zijn er nog geen meerjaren onderhoudsplannen voor automatisering en het bedrijfsgebouw.

3.1.5 Tariefstructuur

De tariefstructuur 2016 blijft ongewijzigd. Het tariefverschil tussen deelnemers die zelfstandig de BAG uitvoeren (hoge bijdrage) en de deelnemers waarvoor SVHW de BAG werkzaamheden uitvoert blijft ongewijzigd. Daarnaast wordt er geen aparte kostenverdeelsleutel toegepast voor de verrekening van het uitvoeren van de bijzondere belastingen.

3.1.6 Proceskostenvergoedingen

De proceskostenvergoeding is lastig in te schatten. Over 2014 is voor circa € 435.000 aan kosten gemaakt. Dit is circa € 205.000 meer dan in de begroting van 2015 is opgenomen (€ 230.000). In de kosten van 2014 is sprake van een overhevelingseffect vanuit 2013. Daarnaast is het onzeker wat de impact is van het woningwaarderingstelsel op de kosten in 2016. Vooralsnog houdt SVHW rekening met € 300.000. Dit betekent dat naast de € 230.000 in de begroting 2016 tevens € 70.000 is opgenomen in de risicoparagraaf.

3.2 Financieel

Beleidsbegroting		(X € 1.000,--)		
nr.	Omschrijving	2016 Begroting	2015 Begroting	2014 Rekening
	LASTEN			
1	Personeelskosten	5.516	5.443	5.099
2	Huisvestingskosten en kosten interne faciliteiten	595	587	511
3	Kapitaallasten	268	260	172
4	Algemene kosten	245	243	426
5	Automatiseringskosten	1.377	1.364	1.245
6	WOZ-kosten derden	1.310	1.310	1.298
7	Overige kosten heffing en invordering	2.894	2.989	3.187
8	Onvoorzien	50	50	
	Totaal lasten	12.255	12.246	11.938
	BATEN			
9	Bijdragen deelnemers	9.605	9.522	9.055
10	Opbrengst invorderingskosten	2.600	2.600	2.690
11	Overige opbrengsten	50	125	190
	Totaal baten	12.255	12.246	11.935
	Resultaat	-	0	3-

Stijging bijdrage deelnemers begroting 2016 t.o.v. begroting 2015

Indexering loonkosten 1%	€	45.000	
Indexering bedrijfskosten 0,93%	€	70.000	
Opleidingsvergoeding 2% van de loonsom	€	30.000	
Stijging 2016 t.o.v. primaire begroting 2015			€ 145.000
<u>Overige mutaties begroting 2016</u>			
Derving overige opbrengsten	€	75.000	
Verlaging overige kosten heffing en invordering	€	95.000-	
Verlaging kosten Algemeen Beheer	€	42.000-	
Totale stijging 2016			€ 62.000-
Totaal stijging bijdrage deelnemers begroting 2016			€ 83.000

4. ONTWIKKELING BIJDRAGE DEELNEMERS 2015

Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2016 ten opzichte van begroting 2015					
	begroting 2016	begroting 2015	rekening 2014	stijging 2016 t.o.v 2015 nominaal	percentage
Gemeente Aalburg	112	110	114	2	1,48%
Gemeente Alblasserdam	164	162	155	2	1,48%
Gemeente Albrandswaard	195	192	183	3	1,48%
Gemeente Barendrecht	400	394	362	6	1,48%
Gemeente Binnenmaas	266	262	247	4	1,48%
Gemeente Brielle	158	156	149	2	1,48%
Gemeente Cromstrijen	121	119	112	2	1,48%
Gemeente Goeree-Overflakkee	505	554	535	-49	-8,84%
Gemeente Hardinxveld-Giessendam	164	162	157	2	1,48%
Gemeente Hellevoetsluis	374	369	346	5	1,48%
Gemeente Korendijk	87	86	83	1	1,48%
Gemeente Bergambacht	83	82	85	1	1,48%
Gemeente Nederlek	121	119	116	2	1,48%
Gemeente Ouderkerk	64	63	62	1	1,48%
Gemeente Vlist	80	79	77	1	1,48%
Gemeente Schoonhoven	102	101	102	1	1,48%
Totaal gemeente Krimpenerwaard	451	444	442	7	1,48%
Gemeente Lansingerland	520	512	504	8	1,48%
Gemeente Molenwaard	263	259	211	4	1,48%
Gemeente Nieuwkoop	235	232	230	3	1,48%
Gemeente Oud-Beijerland	211	208	201	3	1,48%
Gemeente Strijen	83	82	80	1	1,48%
Gemeente Werkendam	205	202	207	3	1,48%
Gemeente Woudrichem	124	122	119	2	1,48%
Gemeente Zederik	131	129	128	2	1,48%
RAD	96	95	88	1	1,48%
Waterschap Hollandse Delta	4.740	4.671	4.350	69	1,48%
Totaal	9.605	9.522	9.003	83	0,87%

¹ De totale stijging van de deelnemersbijdrage 2016 bedraagt 0,88%, door het uitvoeren van BAG-activiteiten voor de gemeente Goeree-Overflakkee is de stijging voor de individuele deelnemers hoger dan de totale stijging. Voor de gemeente Goeree-Overflakkee zorgt dit voor een daling van de deelnemersbijdrage.

5. TARIEVEN SVHW

Tarieven SVHW			
Bij de berekening van de tarieven is rekening gehouden met de opbrengsten uit de dwanginvoering en de vergoeding van de WOZ-kosten door de rijksbelastingdienst en de waterschappen.			
Voor 2016 wordt de bijdrage van de deelnemers berekend over de volgende tarieven:			
<u>Vastgoedinformatie</u>		<u>per object</u>	
		2016	2015
gemeenten in de Hoeksche Waard		€ 4,79	€ 4,72
overige gemeenten in gebied waterschap Hollandse Delta		€ 4,28	€ 4,21
Goeree-Overflakkee (excl. BAG in 2015, in 2016 inclusief BAG)		€ 4,28	€ 5,12
gemeenten buiten gebied waterschap Hollandse Delta		€ 6,99	€ 6,88
gemeenten buiten gebied waterschap Hollandse Delta zonder BAG		€ 8,42	€ 8,29
waterschap Hollandse Delta		€ 5,18	€ 5,10
RAD		€ 2,16	€ 2,10
<u>WOZ-administratie</u>		<u>per WOZ-object</u>	
		2016	2015
gemeenten in de Hoeksche Waard		€ 8,25	€ 7,89
overige gemeenten in gebied waterschap Hollandse Delta		€ 8,25	€ 7,89
Goeree-Overflakkee (excl. BAG in 2015, in 2016 inclusief BAG)		€ 8,25	€ 9,70
gemeenten buiten gebied waterschap Hollandse Delta		€ 6,95	€ 6,70
gemeenten buiten gebied waterschap Hollandse Delta zonder BAG		€ 8,77	€ 8,46
waterschap Hollandse Delta		€ 1,19-	€ 1,34-
<u>Heffing belastingen</u>		<u>per aanslag</u>	
		2016	2015
gemeenten in de Hoeksche Waard		€ 1,37	€ 1,34
overige gemeenten in gebied waterschap Hollandse Delta		€ 1,37	€ 1,34
overige gemeenten buiten gebied waterschap Hollandse Delta		€ 0,84	€ 0,82
waterschap Hollandse Delta		€ 1,35	€ 1,32
RAD		€ 0,84	€ 0,82
<u>Invoering</u>		<u>per aanslagbiljet</u>	
		2016	2015
alle deelnemers		€ 0,41-	€ 0,29-

6. ALGEMEEN BEHEER

6.1 Omschrijving

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

Lasten

De personeelskosten zijn gebaseerd op een bezetting van 78,2 fte.

Baten

De totale kosten van het algemeen beheer worden aan de producten toegerekend op basis van de geschatte tijdsbesteding van de medewerkers.

ONTWERP

6.2 Begroting 2016

Algemeen beheer		(X € 1.000,--)		
Catg.		2016 Begroting	2015 Begroting	2014 Rekening
	LASTEN			
1.0	Salarissen en sociale lasten	4.628	4.582	4.336
1.0	Vergoedingen en toelagen	5	5	1
1.0	Reis- en verblijfkosten	3	3	
1.0	Vergoeding woon-werkverkeer	120	75	118
1.0	Vergoeding gebruik auto	75	75	71
1.0	Kosten voorziening vacatures	20	20	36
1.0	Bedrijfsgeneeskundige dienst	7	7	7
1.0	Cursussen en congressen	90	50	26
1.0	Overige personeelslasten	308	368	153
	Totaal personele kosten	5.256	5.185	4.748
2.0	Kapitaallasten	268	260	172
3.0	Kosten tijdelijk personeel	260	258	351
3.4	Kosten verzekeringen	10	10	10
3.4	Kantoorartikelen	100	99	117
3.4	Abonnementen	50	50	56
3.4	Vervanging en onderhoud inventaris		-	-
3.4	Salarisadministratie	13	13	12
3.4	Onderhoud gebouw	167	165	114
3.4	Nutsvoorzieningen	71	70	28
3.4	Porti en telefoon	283	279	329
3.4	Belastingen	16	16	15
3.4	Kosten interne faciliteiten	74	73	25
3.4	Diensten van derden	56	55	181
3.4	Onvoorzien	50	50	
		6.674	6.583	6.158
	BATEN			
	Toerekening aan product:			
6.2	Vastgoedinformatie	1.854	1.746	1.566
6.2	WOZ-administratie	1.623	1.469	1.376
6.2	Heffingen	2.020	1.734	1.952
6.2	Invordering	1.127	1.053	1.088
	Vergoeding conversie nieuwe deelnemers	-	-	-
	Vergoeding uittreding gemeenten	-	PM	-
	Overige opbrengsten	50	140	177
	Totaal baten	6.674	6.141	6.158

7. PROGRAMMA 1: VASTGOEDINFORMATIE

7.1 Omschrijving

Dit programma heeft betrekking op het verzamelen, registreren en bewerken van de basisgegevens van alle deelnemers van SVHW. De belastingbestanden van alle deelnemers zijn in 2014 actueel gehouden en verbeterd. Hiervoor heeft SVHW kadastrale informatie, bevolkingsmutaties, bouwvergunningen en informatie van de deelnemers verwerkt.

Lasten

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

Baten

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

Vastgoedinformatie

Het SVHW beschikt over een vastgoedbestand waarin alle percelen, objecten, gebruikers, eigenaren en de relaties tussen deze attributen zijn opgenomen. Dit betreft zowel administratieve als geografische informatie. Deze vastgoedinformatie wordt niet alleen benut voor de heffing van belastingen, maar dient ook als ondersteuning van de beleidsbepaling op allerlei andere beleidsterreinen van de gemeenten en waterschap. De deelnemers binnen SVHW kunnen online de bestanden van SVHW raadplegen. Dit betreft zowel de administratieve data als de geografische informatie. Tevens kunnen alle deelnemers de actuele foto's van alle gebouwen en de luchtfoto's raadplegen.

Geografische Informatie Systeem (GIS) / digitale bestemmingsplannen

In 2010 is gestart met de implementaties van webservices bij de deelnemers. Inmiddels zijn er circa 30 webservices ontwikkeld. Op deze wijze koppelen de deelnemers de gegevens van SVHW aan hun eigen data, zonder fysieke uitwisseling van bestanden. Deze ontwikkeling heeft in 2009 ook geleid tot de inrichting van een systeem voor registratie en publicatie van digitale bestemmingsplannen. Dit systeem is vanaf november 2009 operationeel en functioneerde ook in 2014 tot tevredenheid. In 2014 is gestart met de vernieuwing van de reeds bestaande webservices en de GIS applicatie GeoWeb. Om de hiervoor genoemde diensten te kunnen realiseren is een flexibele ICT infrastructuur noodzakelijk die over voldoende capaciteit (performance) beschikt. Het SVHW heeft daarom haar traditionele ICT infrastructuur omgevormd tot een Private/Hybrid Cloud. In 2014 is de rekencapaciteit ten behoeve van de databases fors uitgebreid. Om verstoringen in de dienstverlening en gegevensverlies te voorkomen worden met ingang van 2015 alle gegevens automatisch in een extern datacentrum opgeslagen.

Stelsel van basisregistraties

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

BAG–GBA koppeling

SVHW voerde in 2014 voor 18 deelnemende gemeenten de Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) uit. SVHW levert de BAG gegevens dagelijks aan de Landelijke Voorziening BAG en aan de gemeenten.

Landelijke Voorziening WOZ (LV WOZ)

De termijn van verplichte aansluiting is door de Waarderingskamer uitgesteld. De voorbereidende activiteiten zijn in gang gezet in samenwerking met ICT partners van SVHW. SVHW heeft in goed overleg met de Waarderingskamer besloten om de aansluiting op de LV WOZ in het 4e kwartaal 2015 te realiseren.

BAG–WOZ koppeling

Een voorwaarde om aan te sluiten bij de LV WOZ is de realisatie van de BAG–WOZ koppeling. Het vergelijken van bestanden dient plaats te vinden voor de aansluiting. De voorbereidende werkzaamheden zijn gestart in 2014. De realisatie van de koppeling is voorzien in het derde kwartaal van 2015.

Wet kenbaarheid publiekrechtelijke beperkingen (WKPb)

De WKPb verplicht alle overheden de publiekrechtelijke beperkingen te registreren. De WKPb administratie bestaat in essentie uit enerzijds het binnen maximaal vier dagen na de bekendmaking registreren van nieuwe besluiten en anderzijds het maandelijks bijhouden van alle kadastrale mutaties.

Zowel de nieuwe besluiten als de kadastrale mutaties moeten dagelijks aan de Landelijke Voorziening worden geleverd. Het SVHW regelt voor het merendeel van haar deelnemers de WKPb administratie.

Kwantitatieve gegevens

Aantal belastbare objecten	753.960
Aantal kadastrale percelen	600.000
Aantal omgevingsvergunningen per jaar	3.000

7.2 Programmabegroting 2016

Programma 1 Vastgoedinformatie		(X € 1.000,--)		
Catg.		2016 Begroting	2015 Begroting	2014 Rekening
	LASTEN			
2.0	Kapitaallasten		-	
3.4	Kosten aankoop externe data	800	830	789
3.4	Kosten automatisering	1.377	1.364	1.245
3.4	Kosten conversie			
	Toerekening kosten algemeen beheer:			
6.2	Registratie basisgegevens	1.541	1.776	1.255
6.2	Leveren vastgoedinformatie	313		310
6.2	Mutaties GBKN			
		1.854	1.776	1.566
	Totaal lasten	4.031	3.970	3.600
4.2	Bijdragen deelnemers	4.031	3.970	4.013
	Totaal baten	4.031	3.970	4.013
	Resultaat	-	-	413

8. PROGRAMMA 2: WOZ ADMINISTRATIE

8.1 Omschrijving

Dit programma heeft betrekking op het bijhouden en verbeteren van de waardering van de onroerende zaken ten behoeve van de belastingheffing voor de deelnemers. Hierbij is inbegrepen de (her) taxatie van de onroerende zaken binnen het gebied van de gemeentelijke deelnemers.

Lasten

De taxatiekosten betreffen de kosten van inschakeling van externe organisaties voor de taxatie van de onroerende zaken. De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten welke op basis van een urenregistratie aan de diverse producten worden toegerekend.

Baten

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

Kwantitatieve gegevens

Aantal te waarden WOZ-objecten	262.910
Aantal objecten t.b.v aanslagen waterschap Hollandse Delta	125.000
Totaal aantal objecten programma WOZ-administratie	387.910
Aantal bezwaarschriften	5.000

8.2 Programmabegroting 2016

Programma 2 WOZ-administratie (X € 1.000,--)			
	2016 Begroting	2015 Begroting	2014 Rekening
LASTEN			
Taxatiekosten	167	165	170
Kosten gedingen en adviezen	151	150	156
Toerekening kosten algemeen beheer			
Bijhouden gegevens	1.623	1.582	1.376
Totaal lasten	1.941	1.897	1.702
BATEN			
Overige opbrengsten			-
Bijdragen deelnemers	1.941	1.897	1.756
Totaal baten	1.941	1.897	1.756
Resultaat	-	-	54

9. PROGRAMMA 3: HEFFINGEN

9.1 Omschrijving

Dit programma heeft als doelstelling het opleggen van aanslagen.

Lasten

De WOZ-kosten gemeenten hebben betrekking op de overname van gegevens van die gemeenten, die niet in het eigen vastgoedinformatiesysteem zijn opgenomen. De accountantskosten betreffen de controle van de administratie en jaarrekening. De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten, die op basis van een urenregistratie aan de diverse producten worden toegerekend.

Baten

De bijdrage van de deelnemers is gebaseerd op een vast bedrag per aanslag. Daarnaast bestaat de bijdrage van het waterschap uit de door het SVHW te betalen vergoeding voor het leveren van de WOZ-gegevens door de gemeenten welke geen deel uit maken van de gemeenschappelijke regeling.

Kwantitatieve gegevens

Aantal aanslagen	3.185.000
Aantal aanslagbiljetten	887.660
Aantal verzoek- en bezwaarschriften	15.000

9.2 Programmabegroting 2016

Programma 3 Heffingen		(X € 1.000,--)		
Catg.		2016 Begroting	2015 Begroting	2014 Rekening
	LASTEN			
3.4	Vervaardigen aanslagen (externe kosten)	453	449	467
3.4	Kosten bijsluiters	76	75	67
3.4	WOZ-kosten derden	1.310	1.310	1.297
3.4	Accountantskosten	56	55	50
3.4	Overige diensten derden	86	85	180
	Toerekening kosten algemeen beheer			
6.2	Vervaardigen aanslagen	1.020	999	952
6.2	Bezwaar- en beroepschriften	1.000	938	1.000
		2.020	1.937	1.952
	Totaal lasten	4.001	3.911	4.013
	BATEN			
4.2	Bijdragen deelnemers	4.001	3.911	3.716
	Totaal baten	4.001	3.911	3.716
	Resultaat	-	0	297-

10. PROGRAMMA 4: INVORDERING

10.1 Omschrijving

Dit programma heeft als doelstelling alle werkzaamheden betreffende de invordering. In dit programma zijn opgenomen alle werkzaamheden betreffende de invordering, zoals:

- bijhouden debiteurenadministratie;
- bijhouden financiële administratie;
- behandelen van kwijtscheldingsverzoeken;
- verzenden van aanmaningen en dwangbevelen;
- het treffen van overige invorderingsmaatregelen;
- beoordelen invorderbaarheid en het doen van voorstellen ten behoeve van oninbaar verklaringen.

Lasten

De betekening en invordering van dwangbevelen worden in belangrijke mate door eigen personeel uitgevoerd. De toegerekende kosten algemeen beheer betreffen voornamelijk de eigen personeelskosten welke op basis van een urenregistratie aan de diverse producten worden toegerekend.

Baten

Voor de invordering wordt aan de deelnemers een bedrag per aanslagbiljet gerestitueerd.

Kwantitatieve gegevens

Aantal aanslagbiljetten	887.660
Aantal aanmaningen	100.000
Aantal dwangbevelen	45.000
Aantal verzoeken om kwijtschelding	50.000

10.2 Programmabegroting

Programma 4 Invordering		(X € 1.000,--)		
Catg.		2016 Begroting	2015 Begroting	2014 Rekening
	LASTEN			
3.4	Kosten dwanginvordering (extern)	675	700	724
3.4	Proceskosten	230	230	435
3.4	Bankkosten	200	250	199
6.1	Voorziening oninbare invorderingskosten		-	
	Toerekening kosten algemeen beheer			
6.2	Bijhouden financiële administratie	169	81	163
6.2	Verwerking mutaties debiteurenadministratie	676	780	638
6.2	Dwanginvordering	56	70	46
6.2	Kwijtscheldingen	225	232	241
		1.127	1.163	1.088
	Totaal lasten	2.232	2.343	2.446
	BATEN			
2.0	Vergoeding rente bank	-	-	13
3.4	Opbrengst invorderingskosten	2.600	2.600	2.668
4.2	Bijdrage deelnemers	368-	257-	430-
6.1	Opname voorziening oninbare invorderingskosten	-	-	22
	Totaal baten	2.232	2.343	2.273
	Resultaat	-	0	173-

11. MEERJARENBEGROTING

11.1 Uitgangspunten

Algemeen

De meerjarenbegroting 2016 is gebaseerd op de begroting voor het jaar 2016. In de meerjarenbegroting is geen rekening gehouden met toekomstige prijsstijgingen.

Lasten

De raming van de personeelskosten is gebaseerd op een raming van het benodigde aantal uren per activiteit. Deze raming is gebaseerd op een analyse van de benodigde uren in de afgelopen drie jaar. In de meerjarenbegroting is geen uitbreiding van de personeelsformatie opgenomen.

Bijdragen deelnemers

De bijdragen zijn gebaseerd op een inschatting van het verloop van de aantallen objecten, aanslagen en aanslagbiljetten. De inschatting van deze aantallen is als een bijlage in deze begroting opgenomen.

ONTWERP

11.2 Financieel

Nr.	Omschrijving	2016	2017	2018	2019	2020
LASTEN						
1	Personeelskosten	5.516	5.516	5.516	5.419	5.419
2	Huisvestingskosten en kosten interne faciliteiten	595	595	595	595	595
3	Kapitaallasten	268	268	268	180	180
4	Algemene kosten	245	245	245	245	245
5	Automatiseringskosten	1.377	1.377	1.377	1.377	1.377
6	WOZ-kosten derden	1.310	1.310	1.310	1.310	1.310
7	Overige kosten heffing en invordering	2.894	2.894	2.894	2.894	2.894
8	Onvoorzien	50	50	50	50	50
	Totaal lasten	12.255	12.255	12.255	12.070	12.070
BATEN						
9	Bijdrage deelnemers	9.605	9.605	9.605	9.420	9.420
10	Opbrengst invorderingskosten	2.600	2.600	2.600	2.600	2.600
11	Overige opbrengsten	50	50	50	50	50
	Totaal baten	12.255	12.255	12.255	12.070	12.070
<u>De bijdragen deelnemers is als volgt te specificeren:</u>						
	Gemeente Aalburg	112	112	112	110	110
	Gemeente Alblasserdam	164	164	164	161	161
	Gemeente Albrandswaard	195	195	195	191	191
	Gemeente Barendrecht	400	400	400	393	393
	Gemeente Binnenmaas	266	266	266	261	261
	Gemeente Brielle	158	158	158	155	155
	Gemeente Cromstrijen	121	121	121	119	119
	Gemeente Goeree-Overflakkee	505	505	505	496	496
	Gemeente Hardinxveld-Giessendam	164	164	164	161	161
	Gemeente Hellevoetsluis	374	374	374	367	367
	Gemeente Bergambacht	83	83	83	81	81
	Gemeente Nederlek	121	121	121	119	119
	Gemeente Ouderkerk	64	64	64	63	63
	Gemeente Schoonhoven	102	102	102	100	100
	Gemeente Vlist	80	80	80	78	78
	Totaal Krimpenerwaard	450	450	450	441	441
	Gemeente Korendijk	87	87	87	85	85
	Gemeente Lansingerland	520	520	520	510	510
	Gemeente Molenwaard	263	263	263	258	258
	Gemeente Nieuwkoop	235	235	235	230	230
	Gemeente Oud-Beijerland	211	211	211	207	207
	Gemeente Strijen	83	83	83	81	81
	Gemeente Werkendam	205	205	205	201	201
	Gemeente Woudrichem	124	124	124	122	122
	Gemeente Zederik	131	131	131	128	128
	Waterschap Hollandse Delta	4.740	4.740	4.740	4.649	4.649
	RAD	96	96	96	94	94
	Totaal bijdrage deelnemers	9.605	9.605	9.605	9.420	9.420

12. STAAT VAN INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Staat van incidentele Baten en Lasten Begroting 2016 (x 1.000)						
		2016	2017	2018	2019	2020
<u>Kostensoort</u>	<u>Incidentele Lasten</u>					
	Totaal incidentele lasten					
<u>Kostensoort</u>	<u>Incidentele Baten</u>					
Overige opbrengsten	Aanvullende werkzaamheden t.b.v. deelnemers	50	50	50	50	50
	Totaal incidentele baten	50	50	50	50	50
	Incidenteel resultaat (batig)	50	50	50	50	50

13. PARAGRAFEN

13.1 Paragraaf 1: Weerstandsvermogen en risicobeheer

Het weerstandsvermogen is "het vermogen van SVHW om niet-structurele risico's op te vangen zonder het beleid en de bedrijfsvoering aan te passen". Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn de deelnemers verplicht eventuele tekorten bij een gemeenschappelijke regeling aan te vullen. Het SVHW verwerkt de dagelijkse kosten in de tarieven van de producten. Een eventueel overschot/tekort aan het einde van het jaar wordt in rekening of in mindering gebracht op de te ontvangen bedragen van de deelnemers. In formele zin loopt het SVHW geen risico, omdat het eventuele tekorten afwentelt op de deelnemers, dan wel verrekent met de algemene reserve (buffer) van de gemeenschappelijke regeling.

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

- automatiseringsomgeving;
- calamiteiten van huisvesting;
- renterisico op een geldlening;
- personeel.

SVHW is een belangrijke organisatie voor haar 22 deelnemers. Continuïteit van de bedrijfsvoering is daarom essentieel. Het borgen van de bedrijfsvoering dient op het niveau van directie en DB te kunnen worden beslist. Bij het opvangen van de gevolgen van calamiteiten is het onwenselijk dat de organisatie afhankelijk zou zijn van de besluitvorming van de deelnemers. Gelet op genoemde risico's en de behoefte aan continuïteit van de bedrijfsvoering is het gewenst een financiële buffer in stand te houden. In de vergadering van het Algemeen bestuur van 5 december 2013 is daarom besloten de omvang vast te stellen op minimaal € 400.000 en maximaal € 700.000.

Er doen zich geen juridische procedures voor die aanleiding kunnen geven tot enig financieel nadeel. Eind 2004 is bij de Bank Nederlandse Gemeenten een lening van € 2.600.000 met een looptijd van 30 jaar aangetrokken. Deze lening heeft gedurende de gehele looptijd van 30 jaar een vast rentepercentage van 4,445%, zodat er geen sprake is van een financieel risico.

Bij de jaarrekening 2014 is de omvang van het weerstandsvermogen bepaald op € 420.000. In de begroting 2016 zijn, op basis van aannames, een aantal ontwikkelingen verwerkt waarvan de uitkomsten nog onzeker zijn. Deze ontwikkelingen hebben betrekking op de volgende gebieden:

- In de begroting 2016 is een loonstijging verwerkt van 1% (€ 45.000). Aangezien de werkelijke loonstijging hoger kan zijn wordt een bedrag opgenomen van maximaal aanvullend € 45.000 (1%) voor dit risico;

- In de begroting 2016 is geen rekening gehouden met het uitvoeren van BAG-werkzaamheden door het SVHW voor de gemeente Molenwaard, indien deze gemeente besluit om de BAG-werkzaamheden te laten uitvoeren door het SVHW, dan zorgt dit voor een lagere deelnemersbijdrage (circa € 40.000);
- De hoogte van de proceskostenvergoeding is onzeker. In de begroting 2016 is een bedrag opgenomen van € 230.000. Aanvullend wordt een bedrag van € 70.000 opgenomen als risico.
- De ontwikkeling van de doorbelasting van de WOZ-kosten vanuit het Ministerie van I&M is onzeker.

13.2 Paragraaf 2: Onderhoud kapitaalgoederen

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

Eind 2009 is onderzoek voor een meerjarig onderhoudsplan uitgevoerd. Het meerjarig onderhoudsplan is begin 2010 opgeleverd en hanteert SVHW als uitgangspunt voor het uitvoeren van het noodzakelijke onderhoud. In 2014 is het gebruikelijke reguliere onderhoud uitgevoerd. In 2015 actualiseert SVHW het onderhoudsplan.

13.3 Paragraaf 3: Rechtmatigheid

Het SVHW draagt zorg voor goed bestuur, is transparant over beleid en resultaten naar haar deelnemers en belanghebbenden en legt verantwoording af zoals van een moderne maatschappelijke organisatie verwacht mag worden. De gemeenschappelijke regeling wordt hierop doorgelicht en waar nodig aangepast. In de begroting 2016 en de meerjarenbegroting 2016–2020 zijn geen posten opgenomen die zorgen voor een onttrekking aan een voorziening. In juni 2016 wordt aan het Algemeen Bestuur het “Normenkader controleprotocol 2016” voorgelegd.

13.4 Paragraaf 4: Financiering

De financieringsparagraaf gaat in op de eisen van de wet Fido. Het moet blijken dat de uitvoering van de treasury functie alleen de publieke taak dient, het beheer prudent is en dat aan de kasgeldlimiet en renterisiconorm is voldaan.

Treasurybeheer

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

- Renterisicobeheer;
- Kredietrisicobeheer.

Renterisicobeheer

Het doel van het renterisicobeheer is het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid dat de rentelasten van vreemd vermogen in de toekomst hoger zouden worden dan gewenst zou zijn. De aangetrokken geldlening heeft gedurende de looptijd (30 jaar) een vast rentepercentage.

Kredietrisicobeheer

Per twee weken vinden afgeronde voorschotbetalingen plaats aan de deelnemers. SVHW bepaalt de hoogte van het voorschot aan de hand van de werkelijk ontvangen belastingopbrengsten per deelnemer. Een gering bedrag wordt gereserveerd voor restituties. Elk kwartaal ontvangen de deelnemers een overzicht van de stand van de invordering alsmede van de ontvangsten en de daarop in mindering gebrachte voorschot afdrachten. Medio van het jaar ontvangt SVHW de geraamde bijdragen van de deelnemers in de kosten van dienstverlening.

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

Prognose kasgeldlimiet 2016 (x€ 1.000)						
	Kasgeldlimiet		1e kwart.	2e kwart.	3e kwart.	4e kwart.
	Omvang begroting					
1	Kasgeldlimiet		1.005	1.005	1.005	1.005
	Vlottende schuld					
2	Opgenomen gelden < 1 jaar		0	0	0	0
	Vlottende middelen					
3	Rekening-courantsaldi < 1 jaar		2.175	169	6.450	4.444
4	Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)		-2.175	-169	-6.450	-4.444
	Ruimte onder kasgeldlimiet (1)-(4)		3.180	1.174	7.455	5.449

Financiering

Leningen

Het saldo van de aangetrokken geldlening is per 1 januari 2016 € 2.006.000. De lening betreft een onderhandse geldlening aangegaan bij de Bank Nederlandse Gemeenten tegen een vast rentepercentage van 4,445%. Aan aflossing is in 2016 € 69.000 verschuldigd, zodat het saldo per 31 december 2016 € 1.937.000. bedraagt.

Prognose renterisico 2016 vaste schuld (x€ 1.000)						
		2016	2014	2018	2019	2020
1a	Renteherziening vaste schuld o/g	0	0	0	0	0
1b	Renteherziening vaste schuld u/g	0	0	0	0	0
2	Netto renteherziening (1a-1b)	0	0	0	0	0
3a	Nieuwe vaste schuld	0	0	0	0	0
3b	Nieuwe verstrekte lange leningen	0	0	0	0	0
4	Netto nieuwe vaste schuld	0	0	0	0	0
5	Betaalde aflossingen	69	72	76	79	83
6	Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0	0
7	Renterisico vaste schuld (2 en 6)	0	0	0	0	0
	Renterisiconorm					
8	Begrotingstotaal	12.255	12.255	12.255	12.255	12.255
9	Vastgesteld % (24%)	24	24	24	24	24
10	Renterisiconorm (minimumnorm)	2.941	2.941	2.941	2.941	2.941
7	Renterisico vaste schuld	0	0	0	0	0
11	Ruimte (10-7)	2.941	2.941	2.941	2.941	2.941
Financiering						
Leningen						
Het saldo van de aangetrokken geldlening is per 1 januari 2016 € 2.006.000.						
De lening betreft een onderhandse geldlening aangegaan bij de Bank Nederlandse Gemeenten tegen een vast rentepercentage van 4,445%.						
Aan aflossing is in 2016 € 69.000 verschuldigd, zodat het saldo per 31 december 2016 € 1.937.000. bedraagt.						
Leningenportefeuille (x€ 1.000)						
		2016	2017	2018	2019	2020
Stand 1-1		2.006	1.937	1.865	1.789	1.710
Nieuwe leningen		0	0	0	0	0
Reguliere aflossingen		69	72	76	79	83
Renteaanpassing (oud %)		0	0	0	0	0
Renteaanpassing (nieuw %)		0	0	0	0	0
Stand 31-12		1.937	1.865	1.789	1.710	1.627
Relatiebeheer						
Het SVHW heeft met de Bank Nederlandse Gemeenten en de ING Bank een rekening-courantverhouding. Deze banken vallen beide Nederlands toezicht.						

14. BIJLAGEN

14.1 Overzicht formatieplaatsen 2016 (actief personeel)

Afdeling	Begroting		Begroting	
	2016		2015	
	Aantal		Aantal	
	fte	pers.	fte	pers.
Directie	1,0	1,0	1,0	1,0
Afdeling Diensten	12,5	16,0	12,5	16,0
Afdeling Bestanden	26,7	34,0	24,2	31,0
Afdeling Heffingen	20,8	23,0	19,8	22,0
Afdeling Invordering	17,1	20,0	17,1	20,0
Uitbreiding formatie	0,0	0,0	3,5	4,0
	78,2	94,0	78,2	94,0
Omschrijving	Geraamde kosten		Geraamde kosten	
Salarissen	3.768		3.731	
Sociale verzekeringspremies	377		383	
Pensioenpremie	363		348	
Overige personeelslasten	120		120	
Totaal	4.628		4.582	

14.2 Staat van investeringen 2016

Omschrijving	aanschafwaarde			afschr. termijn	afschrijving	boekwaarde		rente		rente en afschrijving	
	oorspronkelijk	in 2015	per 31-12-2015			1-1-2016	per 31-12-2016	%	bedrag		
Kantoorgebouw	2.002.031		2.002.031	30 jr.	53.445	1.544.866	1.491.421	4,445	68.669	122.114	
Inventaris	45.000		45.000	10 jr.	0	0	-	4,445	0	-	
Bouwkundige voorzieningen	243.761		243.761	10 jr.	0	0	-	4,445	0	-	
Investering ICT	526.301		526.301	4 jr.	128.593	403.181	274.588	4,445	17.921	146.514	
	2.817.093	-	2.817.093		182.038	1.948.047	1.766.009		86.590	268.628	

14.3 Staat van opgenomen geldleningen 2016

Omschrijving	oorspronkelijk bedrag lening			Aflossings- termijn	Aflossing	schuldrestant		rente		rente en aflossing
	per 1-1-2016	mutaties	per 31-12-2016			per 1-1-2016	per 31-12-2016	%	bedrag	
Bank Nederlandse Gemeenten	2.600.000		2.600.000	30 jr. ann.	69.407	2.006.299	1.936.892	4,445	89.180	158.587
Totaal	2.600.000	-	2.600.000		69.407	2.006.299	1.936.892		89.180	158.587

14.4 Verzamel en consolidatiestaat 2016

Verzamel- en consolidatiestaat							
UITGAVEN (x € 1.000,--)							
	Totaal	Categorie					
		1.0	2.0	3.0	3.4	6.1	6.2
Product							
Vastgoedinformatie	4.031				2.177		1.854
WOZ-administratie	1.941				318		1.623
Heffingen	4.001				1.981		2.020
Invordering	2.232				1.105		1.127
	12.205	0	0	0	5.581	0	6.624
Investeringsuitgaven							
Investerings	0						
Kostenplaatsen							
Algemeen beheer	6.674	5.256	268	260	890		
Totaal generaal	18.879	5.185	268	260	6.471		6.624
Cons. inkomsten	6.624						6.624
Saldo	12.255	5.185	268	260	6.471	0	0

INKOMSTEN (x € 1.000,--)					
	Totaal	Categorie			
		2.0	3.4	4.2	6.2
Product					
Vastgoedinformatie	4.031			4.031	
WOZ-administratie	1.941			1.941	
Heffingen	4.001			4.001	
Invordering	2.232		2.600	-368	
	12.205	0	2.600	9.605	0
Kostenplaatsen					
Algemeen beheer	6.674		50		6.624
Totaal generaal	18.879	0	2.650	9.605	6.624
Cons. uitgaven	6.624				6.624
Saldo	12.255	0	2.650	9.605	0

14.5 Specificatie deelnemersbijdrage 2016

Specificatie kosten per deelnemer 2016												
	vastgoedinformatie		WOZ-administratie		heffing belastingen			invordering		TOTALE KOSTEN		
	aantal objecten	bedrag per object	aantal objecten	bedrag per object	aantal aanslagen	product kosten	bedrag per aanslag WOZ kosten	aantal bijlatten	bedrag per bijllet	(x € 1.000,—)		
Aalborg	6.035	€ 6,99	6.035	€ 6,95	37.100	€ 0,84	-	9.840	€ 0,41-	112		
Alblasserdam	9.700	€ 6,99	9.700	€ 6,95	41.100	€ 0,84	-	10.570	€ 0,41-	164		
Albrandswaard	11.220	€ 4,28	11.220	€ 8,25	45.400	€ 1,37	-	11.670	€ 0,41-	195		
Barendrecht	23.075	€ 4,28	23.075	€ 8,25	92.000	€ 1,37	-	23.970	€ 0,41-	400		
Binnenmaas	14.690	€ 4,79	14.690	€ 8,25	60.200	€ 1,37	-	14.740	€ 0,41-	266		
Brielle	9.120	€ 4,28	9.120	€ 8,25	36.500	€ 1,37	-	9.520	€ 0,41-	158		
Cromstrijen	6.545	€ 4,79	6.545	€ 8,25	29.000	€ 1,37	-	7.820	€ 0,41-	121		
Goeree-Overflakkee	27.840	€ 4,28	27.840	€ 8,25	113.500	€ 1,37	-	30.000	€ 0,41-	505		
Hardinxveld-Giessendam	8.195	€ 8,42	8.195	€ 8,25	33.700	€ 0,84	-	8.570	€ 0,41-	164		
Hellevoetsluis	20.000	€ 4,28	20.000	€ 8,25	100.500	€ 1,37	-	20.750	€ 0,41-	374		
Korendijk	5.160	€ 4,79	5.160	€ 8,25	16.800	€ 1,37	-	5.310	€ 0,41-	87		
Bergambacht	4.800	€ 6,99	4.800	€ 6,95	23.800	€ 0,84	-	9.090	€ 0,41-	83		
Nederlek	7.220	€ 6,99	7.220	€ 6,95	28.100	€ 0,84	-	7.270	€ 0,41-	121		
Ouderkerk	3.785	€ 6,99	3.785	€ 6,95	15.800	€ 0,84	-	4.010	€ 0,41-	64		
Schoonhoven	6.045	€ 6,99	6.045	€ 6,95	24.900	€ 0,84	-	6.620	€ 0,41-	102		
Vlist	4.710	€ 6,99	4.710	€ 6,95	19.900	€ 0,84	-	4.980	€ 0,41-	80		
Totaal Krimpenerwaard	26.560		26.560		112.500			31.970		451		
Lansingerland	26.100	€ 8,42	26.100	€ 8,77	100.700	€ 0,84	-	26.300	€ 0,41-	520		
Molenwaard	13.105	€ 8,42	13.105	€ 8,77	52.700	€ 0,84	-	13.350	€ 0,41-	263		
Nieuwkoop	14.105	€ 6,99	14.105	€ 6,95	54.800	€ 0,84	-	13.970	€ 0,41-	235		
Oud-Beijerland	11.540	€ 4,79	11.540	€ 8,25	49.200	€ 1,37	-	12.190	€ 0,41-	211		
Strijen	4.585	€ 4,79	4.585	€ 8,25	19.000	€ 1,37	-	4.760	€ 0,41-	83		
Werkendam	12.080	€ 6,99	12.080	€ 6,95	50.400	€ 0,84	-	12.080	€ 0,41-	205		
Woudrichem	6.715	€ 6,99	6.715	€ 6,95	42.200	€ 0,84	-	12.120	€ 0,41-	124		
Zederik	6.540	€ 8,42	6.540	€ 8,77	25.700	€ 0,84	-	6.060	€ 0,41-	131		
RAD	36.050	€ 2,16			37.000	€ 0,84	-	36.100	€ 0,41-	96		
Hollandse Delta	455.000	€ 5,18	133.775	€ 1,19-	2.035.000	€ 0,83	0,52	566.000	€ 0,41-	4.740		
TOTAAL	753.960				3.185.000			887.660		9.605		