

Begroting 2015

INHOUDSOPGAVE	<u>blz.</u>
Voorwoord	5
PARAGRAFEN	
Paragraaf 1 Financiering	8
Paragraaf 2 Bedrijfsvoering	9
Paragraaf 3 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	12
Beleidsbegroting	14
PROGRAMMA'S	
Programma 1 Heffen	20
Programma 2 Innen	22
Programma 3 Waarderen	25
Programma 4 Basisregistraties voor Adressen en Gebouwen (BAG)	28
Meerjarenraming 2016 – 2019	32
BIJLAGEN	
- overzicht formatie	36
- overzicht aantallen per deelnemer	37

Voorwoord

Voor u ligt de begroting van Belastingssamenwerking Rivierenland (BSR). De begroting 2015 is gebaseerd op de begroting van 2014 met aanpassingen voor de te verwachten inflatie en groei van personeelskosten. De begroting is op een aantal punten aangepast aan de uitkomsten van de jaarrekening 2013 en de ontwikkelingen in de eerste maanden van 2014.

In de begroting 2015 is ook rekening gehouden met de uitbreiding van ons dienstenpakket door het uitvoeren van de Basisregistraties voor Adressen en Gebouwen (BAG). Deze voeren wij uit voor de gemeenten Montfoort en IJsselstein.

Door de uitbreiding van ons dienstenpakket met basisregistraties verwachten wij onze gemeentelijke deelnemers in 2015 een breder dienstenpakket te kunnen aanbieden en hen verder te ontzorgen. Daarnaast kan de uitvoering van de BAG door BSR leiden tot verder kostenbesparingen voor de deelnemers. Als in 2015 meer deelnemers gebruik gaan maken van deze dienstverlening zal dit met een begrotingswijziging worden gecorrigeerd.

BSR is een uitvoeringsorganisatie, gericht op zo hoog mogelijke productie, kwaliteit en service tegen zo laag mogelijke kosten. Hiermee wordt invulling gegeven aan de strategische doelstellingen van BSR: kostenverlaging en groei. Onze visie hierbij is: 'Focus op klanten, BSR op de kaart!'

Hierbij zijn wij ons bewust van de noodzaak voor onze deelnemers om kosten te verlagen. Jaarlijks kijken wij kritisch naar onze budgetten. Dit heeft erin geresulteerd, dat wij u de begroting 2015 aanbieden waarin de kosten voor de producten Heffen, Innem en Waarderen 2,8% dalen t.o.v. de begroting 2014.

Het product BAG wordt, conform de overige producten, aan de deelnemers tegen kostprijs aangeboden.

Groei van het aantal deelnemers blijft de meest effectieve maatregel om de kosten voor onze deelnemers te verlagen en acquisitie heeft daarom een hoge prioriteit. Voor 2015 streven wij ernaar minimaal één gemeente te laten aansluiten.

Ook in 2015 blijven wij investeren in onze medewerkers en ondersteunende systemen en processen omdat dit leidt tot efficiency en optimalisatie van belastinginkomsten voor onze deelnemers.

Het totaal van alle werkzaamheden vraagt voor 2015 een kostenbudget van € 7.768.000. De geraamde inkomsten bedragen € 1.430.000. Daardoor resulteert aan bijdragen van deelnemers € 6.338.000.

De nadere toelichting en onderbouwing van onze voornemens treft u aan in deze begroting.

Tiel, 9 april 2014

Het Dagelijks bestuur BSR,

G.M. Scholtus
directeur

A. Fernhout RA
voorzitter

Paragrafen

Paragraaf 1: Financiering

1. Algemeen

De Wet FIDO stelt de kaders voor een verantwoorde, prudente en professioneel ingerichte treasuryfunctie van de lokale overheden.

2. Treasurybeheer

Binnen het treasurybeheer richt het risicobeheer zich op het beheersen van rente- en koersrisico's.

Renterisicobeheer

Het renterisico van BSR op de vaste schuld is nihil, aangezien er geen geldleningen met een looptijd van > 1 jaar zijn opgenomen.

Financiering van onze investeringen met krediet in rekening-courant levert uiteraard wel een renterisico op en vraagt een constante aandacht voor de ontwikkeling van de rente.

Kredietrisicobeheer

Kredietrisicobeheer (of debiteurenrisicobeheer) is het beheersen van risico's die voortvloeien uit de mogelijkheid van een waardedaling van de vorderingspositie ten gevolge van het niet (tijdig) na kunnen komen van verplichtingen door de tegenpartij.

Aangezien BSR geen geldleningen heeft verstrekt geldt het risico uitsluitend voor de vorderingen op debiteuren. Hierop wordt door BSR een actief invorderingsbeleid gevoerd.

Kasgeldlimiet

Prognose kasgeldlimiet 2015 (x € 1.000)

	Kasgeldlimiet	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
1	Omvang begroting	7.831			
	Kasgeldlimiet	8,5%	666	666	666
2	Vlottende schuld				
	Opgenomen gelden < 1 jaar				
3	Vlottende middelen				
	Rekening-courantsaldi	1.919	2.010	3.269	3.593
4	Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-1.919	-2.010	-3.269	-3.593
	Ruimte onder kasgeldlimiet (1-4)	2.585	2.676	3.935	4.259

Relatiebeheer

In 2014 heeft BSR een rekening-courantverhouding met de ING Bank. De ING Bank valt onder het toezicht van de Nederlandse Bank en de Verzekeringkamer.

Sinds januari 2014 moeten wij verplicht schatkistbankieren en worden de saldi op rekening-courant bij de ING dagelijks automatisch afgeroomd naar onze rekening-courant bij het Agentschap van het Ministerie van Financiën.

In 2014 zullen de bankdiensten opnieuw worden aanbesteed, waardoor nog niets gezegd kan worden over de situatie per 1 januari 2015.

Paragraaf 2: Bedrijfsvoering

Algemeen

De Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Rivierenland is op 1 januari 2008 in werking getreden. De deelnemers per 2015 zijn de gemeenten Culemborg, Geldermalsen, Lingewaal, Maasdriel, Montfoort, Neerijnen, Tiel, West Maas en Waal, Wijk bij Duurstede, IJsselstein, Waterschap Rivierenland (WSRL) en de Gemeenschappelijke Regeling Regio Rivierenland ten behoeve van de Afvalverwerking Rivierenland (AVRI).

De door BSR voor haar deelnemers uit te voeren werkzaamheden zijn:

- het heffen en invorderen van belastingen;
- het uitvoeren van de Wet waardering onroerende zaken (Wet WOZ);
- het beheer en uitvoeren van vastgoedinformatie;
- het beheer en uitvoeren van de Basisregistraties voor Adressen en Gebouwen (BAG).

Het beheer en uitvoeren van de BAG wordt per medio 2014 uitgevoerd voor de gemeenten IJsselstein en Montfoort.

BSR 2015 in aantallen

	Begroting 2015	Begroting 2014	Jaarrekening 2013	Jaarrekening 2012	Jaarrekening 2011
aanslagen	530.300	533.700	532.805	518.440	500.250
aanslagregels	2.180.700	2.080.700	2.075.295	2.016.029	1.956.946
WOZ-objecten	107.684	107.577	106.655	84.269	73.213
BAG-objecten	21.585				

De stijging van het aantal aanslagregels wordt grotendeels veroorzaakt door de afrekening van de ledigingen (DIFTAR) van de AVRI. Er wordt vooralsnog niet uitgegaan van extra aanslagen voor deze afrekeningen.

Groei

BSR streeft naar groei van het aantal deelnemers. Hiertoe lopen meerdere oriënterende contacten met geïnteresseerde gemeenten. Voor 2015 streven wij ernaar minimaal één gemeente te laten aansluiten. De uitbreiding van ons dienstenpakket kan hier een bijdrage aan leveren.

Prestatiemanagement

In 2014 is met de deelnemers van BSR een Service Level Agreement (SLA) opgesteld. Na evaluatie in het najaar van 2014, zal deze SLA waar nodig in 2015 verder worden geoptimaliseerd.

In het verlengde hiervan wordt gewerkt aan het verbeteren van stuur- en managementinformatie. Dit om de prestaties van onze organisatie te monitoren en waar nodig bij te sturen. Hiermee geven wij tevens invulling aan onze succesbepalende factor: 'meer voor minder, in 1x goed'. In 2015 blijven wij dit verder ontwikkelen.

Managementinformatie

Uitgangspunt is om periodiek geanalyseerde en onderbouwde managementinformatie te leveren aan onze deelnemers. Op basis van de daartoe ingewonnen adviezen is in 2014 gestart met een verbetertraject. In 2015 zullen wij dit blijven monitoren en waar nodig/mogelijk verder ontwikkelen, in nauw overleg met onze deelnemers.

Ontwikkeling Lean binnen BSR

Binnen BSR wordt sinds 2013 gewerkt met de Lean filosofie. Dit geeft ons hulpmiddelen om verspillingen binnen onze processen te elimineren. In 2014 worden 10 medewerkers opgeleid als Lean practitioner. Daarnaast zijn twee medewerkers gestart met de training Lean master. Dit zal ons helpen Lean werken naar een volgende fase te brengen, wat uiteindelijk voordelen oplevert binnen de processen van BSR.

Ook in 2015 zal actief gebruik worden gemaakt van Lean werken.

Contacten met burgers

Klantgericht werken leidt tot meer tevredenheid bij cliënten. Dit heeft een positief effect op het stroomlijnen van de ontvangen reacties. Ook in 2015 blijft het verhogen van klanttevredenheid door het optimaliseren van klantcontacten prioriteit.

In deze tijd van steeds verdergaande automatisering en digitalisering zet BSR in op het bieden van optimale geautomatiseerde mogelijkheden voor de burger.

Ook in 2015 zullen wij deze mogelijkheden verder optimaliseren en/of uitbreiden via de diverse beschikbare kanalen. Van belang blijft hierbij: 'digitaliseren wat kan, contact waar het behoeft'.

In 2015 zal de focus worden gelegd op de kanalen digitaal loket, website en telefonie. Deze kanalen kunnen effectief en efficiënt worden ingezet om selfservice te vergroten en contacten zoveel mogelijk in één keer goed af te handelen.

Het kanaal balie is een weinig efficiënt kanaal waarvan ook steeds minder gebruik wordt gemaakt. Het kanaal e-mail wordt nog veel gebruikt, maar is inefficiënt. Het voornemen is om deze kanalen in de loop van 2015 op te heffen, alternatieven te bieden en aandacht houden voor nieuwe ontwikkelingen op het gebied van o.a. social media.

Contacten met de burger spelen ook op het vlak van waarderen. De burger wil meer contact en meer betrokken zijn bij het waarderen. BSR heeft hiervoor in 2014 al een aantal pilots lopen. Op basis hiervan zullen ook in 2015 activiteiten worden ondernomen.

Daarnaast worden ook de jaarlijkse inloopavonden bij de gemeenten als positief door onze deelnemers en burgers ervaren.

Contacten met deelnemers/relatiebeheer

Naast de contacten met potentiële nieuwe deelnemers zijn ook de contacten met onze bestaande deelnemers essentieel. Naast overleggen over financiële en juridische aangelegenheden zijn er ook andere belanghebbenden binnen de organisatie van de deelnemers. Om de contacten tussen de deelnemers en BSR te stroomlijnen, hebben alle deelnemers een eigen accountmanager. Over specifieke onderwerpen vindt ad hoc overleg plaats met de deelnemers.

Ontwikkeling digitalisering

BSR streeft naar voortgaande digitalisering. Hiertoe wordt in 2014 de meerwaarde van digitalisering op de diverse bedrijfsonderdelen onderzocht en waar mogelijk nader uitgewerkt en geïmplementeerd. Dit traject zal ook in 2015 worden voortgezet. Hierbij te denken aan digitalisering van zowel inkomende als uitgaande stromen, zoals uitbreiding digitaal loket, digitale nota en scannen.

Investeringsen

In 2015 zullen de volgende investeringen plaatsvinden:

Belastingapplicatie

Aanvullende functionaliteit:

In 2015 en volgende jaren wordt uitgegaan van een bedrag van € 50.000 per jaar voor aanvullende functionaliteit. In 2015 is een deel van onze belastingapplicatie afgeschreven. Op ons voorstel heeft het Algemeen bestuur in 2014 besloten om jaarlijks een bedrag van € 150.000 van de vrijvallende afschrijvingskosten te storten in een reserve. Uit deze reserve mogen de uitgaven worden betaald voor aanpassingen wet- en regelgeving, aanvullende functionaliteit en nieuwe versies (updates en upgrades) van de belastingapplicatie. Een overschot in deze reserve zal bij een eventuele vervanging van de belastingapplicatie worden aangewend voor een extra afschrijving.

Financiën

De bijdragen van de deelnemers zijn gebaseerd op de tarieven voor de producten: Heffen, Innen, Waarderen en BAG. De kosten worden zoveel als mogelijk rechtstreeks aan de producten toegerekend. Voor algemene kosten zijn verdeelsleutels vastgesteld.

Bij de toelichting op de producten is aangegeven hoe het tarief wordt bepaald.

Zoals in het voorwoord genoemd leidt het verzorgen van de Basisregistratie voor Adressen en Gebouwen (BAG) voor deelnemers tot een 4^e product. Dit heeft invloed op de gehanteerde verdeelsleutels.

Tarieven 2015

De tarieven zijn gebaseerd op het saldo van de toegerekende kosten en opbrengsten gedeeld door de productie. Voor 2015 gelden voor de deelnemers de volgende tarieven:

		<u>begroot 2015</u>	<u>begroot 2014</u>	<u>% mutatie t.o.v. 2014</u>
<u>Heffen</u>	- per aanslagregel	€ 1,2349	€ 1,2688	- 2,7%
<u>Innen</u>	- per aanslag	€ 2,1969	€ 2,5299	- 1,3%
<u>Waarderen</u>	- per object	€ 21,8603	€ 21,9006	- 0,2%
<u>BAG</u>	- per object	€ 5,8374	€ 5,50 1)	+ 6,1%

- 1) dit betreft het voor 2014 berekende tarief voor de dienstverleningsovereenkomsten met de gemeenten Montfoort en IJsselstein.

Paragraaf 3: Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Op grond van art. 8 lid 1 van de Financiële verordening BSR dient in de begroting en jaarrekening inzicht te worden gegeven in de stand en het verloop van de reserves en voorzieningen.

In 2009 is besloten, dat BSR geen weerstandsvermogen zal krijgen. Voor eventuele risico's bij BSR treffen de deelnemers zelf een voorziening.

Voor de kosten van voormalig personeel is een voorziening gevormd. De hoogte van de voorziening bedraagt eind 2013 € 1.128.000. De verwachting is dat de stand van de voorziening per 01-01-2015 € 977.000.

In 2014 is een deel van onze belastingapplicatie volledig afgeschreven. Op 11 december 2013 heeft ons Algemeen Bestuur besloten vanaf 2015 jaarlijks € 150.000 (ca. 50%) van vrijvallende afschrijvingskosten te storten in de te vormen reserve "Vervangen belastingapplicatie". Hiermede willen wij grote tariefschommelingen in de toekomst voorkomen. Deze reserve mag tevens worden aangewend voor uitgaven voor de bestaande belastingapplicatie waar het betreft aanpassing van wet- en regelgeving, aanvullende functionaliteit en nieuwe versies (updates en upgrades). De maximale omvang van de reserves is bepaald op € 500.000. Deze werkwijze zal jaarlijks door het algemeen bestuur worden geëvalueerd.

Risicoparagraaf

In verband met de vergoeding van proceskosten en toename in Nederland van belangenbehartigers die hier aanspraak op maken, is er een risico dat de werkelijk gemaakte proceskosten de begrote kosten gaan overschrijden. Vooralsnog is hiervoor een bedrag opgenomen ter hoogte van € 200.000.

Op 1 april 2014 is de cao-waterschappen afgelopen. In de begroting 2015 is voor 2014 de 0-lijn aangehouden. Voor 2015 is gerekend met 1,75% salarisstijging. Indien de salarisverhoging over 2014 en 2015 tezamen hoger wordt dan 1,75% ontstaat er een tekort in 2015. Dit tekort is ca. € 40.000 per 1% hogere salarisstijging.

Beleidsbegroting

Beleidsbegroting

Algemeen

Bij het samenstellen van deze begroting zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:
inflatie: 1,5% per jaar voor die uitgaven waarbij prijsverhogingen contractueel zijn vastgelegd. Voor de overige budgetten is de 0-lijn gehanteerd;
loonontwikkeling: vanaf 2015 1,75% per jaar, excl. periodieke verhogingen ad 0,75% per jaar. Voor 2014 is de 0-lijn aangehouden;
onvoorzien uitgaven: conform eerdere afspraak 1%.

Toelichting lasten

De lasten dalen ten opzichte van de begroting 2014 met afgerond € 91.000 (1,2%).

Deze daling is als volgt globaal toe te lichten (x € 1.000):

personeelskosten	-26
kapitaallasten	-139
automatiseringskosten	6
gegevensaanlevering door derden	-15
overige kosten heffen en invorderen	+78
externe- en interne communicatie	-
algemene kosten	-12
ondersteuning waterschap	+18
onvoorzien	-1
Totaal	-91

De daling van de personeelskosten is het gevolg van o.a. minder stijging door de 0-lijn 2014, vervallen functies en aanpassing van een aantal budgetten. De formatie is met 1 fte uitgebreid voor het nieuwe product BAG.

De lagere kapitaallasten zijn grotendeels het gevolg van de het feit dat een investering voor de belastingapplicatie volledig is afgeschreven (voordeel € 158.000). Daarnaast zijn er extra afschrijvingskosten als gevolg van in 2014 noodzakelijke extra investeringen.

De per saldo hogere automatiseringskosten zijn het gevolg van het in 2015 stopzetten van een 2-tal applicaties (besparing ca. € 53.000) en hogere kosten als gevolg van uitbreidingen (o.a. BAG) en onderhoudskosten van de extra investeringen in 2014.

De per saldo hogere overige kosten voor heffen en innen zijn o.a. het gevolg van te vergoeden proceskosten bij WOZ-bezwaren (extra € 100.000), hogere portokosten en lagere kosten voor drukwerk.

De lagere algemene kosten zijn o.a. het gevolg van een lager budget voor sales en marketing.

De kosten voor ondersteuning door het waterschap stijgen voornamelijk door hogere doorbelasting voor Informatiebeleid en Automatisering.

Toelichting baten

De baten, excl. de bijdragen van de deelnemers, dalen in 2015 met € 82.800.

De renteopbrengsten dalen met ca. € 32.800 als gevolg van schatkistbankieren.

De raming voor opbrengst invorderingskosten is € 50.000 lager geraamd dan in 2014. Deze aanpassing is noodzakelijk, omdat een groter dan eerder geraamd percentage van deze vorderingen als oninbaar dient te worden afgeboekt.

Bijdragen deelnemers

De bijdragen van de deelnemers zijn gebaseerd op de verrekening van de lasten en baten van de producten: Heffen, Innen, Waarderen en BAG.

De bijdragen per deelnemer zijn (x € 1.000):

	Begroting 2015 *)	Meerjarenraming				Begroting 2014 *)	Rekening 2013
		2016	2017	2018	2019		
Culemborg	365	355	363	370	380	373	404
Geldermalsen	342	335	342	349	356	355	377
Lingewaal	133	129	132	134	137	140	148
Maasdriel	297	289	294	298	304	312	329
Montfoort	205	223	227	232	235	154	120
Neerijnen	143	140	143	146	150	148	158
Tiel	555	539	548	558	570	584	616
West Maas en Waal	245	239	243	247	253	258	270
Wijk bij Duurstede	318	311	320	327	337	305	292
IJsselstein	493	536	546	554	562	374	281
AVRI	319	323	331	340	347	220	202
WSRL	2.923	2.962	3.039	3.120	3.187	3.123	2.966
Totaal	6.338	6.381	6.528	6.675	6.818	6.346	6.163

*) Inclusief de overeengekomen toetredingskorting c.q. -bijdrage gemeenten Wijk bij Duurstede (t/m 2014), Montfoort en IJsselstein (t/m 2015).

Beleidsbegroting 2015 (x € 1.000)

	2015 Begroting	2014 Begroting	2013 Rekening
<u>LASTEN</u>			
Salarissen en sociale lasten	4.133	4.131	3.930
Overige personeelskosten	493	521	370
Totaal personeelskosten	4.626	4.652	4.300
Kapitaallasten	227	516	431
Automatiseringskosten	620	614	540
Gegevensaanlevering derden	165	180	162
Overige kosten heffen en invorderen	864	785	889
Externe- en interne communicatie	20	20	15
Algemene kosten	125	137	231
<u>Ondersteuning</u>			
<i>Huisvesting</i>	429	429	395
<i>Facilitaire ondersteuning</i>	161	163	149
<i>Informatiebeleid & Automatisering</i>	260	240	280
<i>PO&I en HRSC</i>	39	39	36
<i>Bezwaren</i>			1
<i>Klachtenafhandeling</i>	5	5	
Storting voorziening			371
Storting reserve	150		
Onvoorzien	77	79	
Totaal lasten	7.768	7.859	7.800
<u>BATEN</u>			
Kwijtschelding derden	30	30	30
Vervolgingskosten	1.400	1.450	1.418
Rente rekening-courant		33	99
Bijdragen voor personeel			90
Bijdragen deelnemers	6.338	6.346	6.163
Totaal baten	7.768	7.859	7.800

Beleidsbegroting 2015 (x € 1.000)

Uitgesplitst naar	Heffen	Innen	Waarderen	BAG	Totaal Begroting 2015
<u>LASTEN</u>					
Salarissen en sociale lasten	1.314	1.306	1.427	86	4.133
Overige personeelskosten	141	183	163	6	493
Totaal personeelskosten	1.455	1.489	1.590	92	4.626
Kapitaallasten	90	88	44	5	227
Automatiseringskosten	270	230	108	12	620
Gegevensaanlevering derden	94	51	20		165
Overige kosten heffen en invorderen	342	305	217		864
Externe- en interne communicatie	7	7	6		20
Algemene kosten	39	41	43	2	125
<u>Ondersteuning</u>					
<i>Huisvesting</i>	140	143	140	6	429
<i>Facilitaire ondersteuning</i>	52	54	53	2	161
<i>PO&I en HRSC</i>	85	87	84	4	160
<i>Personeel & Organisatie</i>	13	13	12	1	39
<i>Klachtenafhandeling</i>	1	2	2		5
Storting reserve	79	60	11		
Onvoorzien	26	25	24	2	77
Totaal lasten	2.693	2.595	2.354	126	7.768
<u>BATEN</u>					
Kwijtschelding derden		30			30
Vervolgingskosten		1.400			1.400
Rente rekening-courant					
Bijdragen deelnemers	2.693	1.165	2.354	126	6.338
Totaal baten	2.693	2.595	2.354	126	7.768

Programma's

Programma 1: Heffen

Kern van het programma Heffen

Het volledig, juist en optimaal opleggen van aanslagen waterschapsbelasting en lokale heffingen.

Het programma Heffen bestaat uit de volgende deelprocessen:

- Bijhouden object- en subjectgegevens;
- Aanslagregeling bedrijven (ZUIB);
- Verwerking uitval Stuf WOZ;
- Muteren t.b.v. reclamebelasting (Tiel);
- Verwerking AKR-gegevens (niet deelnemende gemeenten);
- Rioolbelasting grootverbruik (RIOB);
- Muteren & controleren hondenbelasting.
- Opleggen aanslagen en vaststellen WOZ-waarde bij beschikking;
- Verwerken verzoek-, bezwaar- en beroepschriften.

Speerpunten/ontwikkelingen programma Heffen 2015

- Processen verder optimaliseren en (jaar)planning verbeteren ter voorkoming van werkvoorraden.

Prestatie-indicatoren programma Heffen 2015

Tevreden deelnemers door:

Aanslagoplegging

- 100% aanslagoplegging door volledige mutatieverwerking en gegevensverrijking.

Bezwaar en Beroep

- Aantal plichtbezwaren t.o.v. belastingobjecten <3%;
- Aantal gegronde overige bezwaren = 0;
- Aantal plichtberoepen t.o.v. plichtbezwaren <1%.

Afgehandeld binnen wettelijk gestelde termijn

- Plicht bezwaar 100% binnen 13 weken;
- Beroep: verweerschrift binnen 4 weken.

Lasten

De salarissen en sociale lasten zijn o.a. hoger als gevolg van een verkeerde verdeling van personeelskosten in 2014 waardoor ca. € 179.000 te weinig is toegerekend.

Personeel van derden stijgt met € 5.000 voor ondersteuning bij het team Informatisering & Automatisering. Dit is noodzakelijk vanwege de toenemende vraag naar managementinformatie en de implementatie van nieuwe en gewijzigde programmatuur.

De lagere afschrijvingen gevolg van enerzijds het volledig afgeschreven zijn van een investering voor de belastingapplicatie en anderzijds aanvullende investeringen in 2014 en 2015.

De lagere kosten voor aankopen en uitbesteding niet duurzame goederen zijn het gevolg van o.a. lagere drukkosten voor aanslagen.

Storting reserve betreft het besluit om van de vervallen afschrijvingen € 150.000 per jaar te reserveren. Het aandeel van het product Heffen bedraagt € 79.000.

Baten

De hogere "Bijdragen van deelnemers" ad. € 53.000 zijn het gevolg van de hogere kosten.

De bijdragen van deelnemers zijn gebaseerd op een tarief van € 1,2349 per aanslagregel.

Het geraamde aantal aanslagregels in 2015 bedraagt 2.180.700.

Programma 1: Heffen (x € 1.000)

Cat.	2015 Begroting	2014 Begroting	2013 Rekening
<u>LASTEN</u>			
1.1	1.313	1.154	1.242
2.1		2	1
2.2		15	8
2.3	90	236	200
3.0	35	30	17
3.3.3			1
3.4.3	1.149	1.176	1.048
Storting voorziening			40
Storting reserve	79		
Onvoorzien	27	27	
Totaal lasten	2.693	2.640	2.557
<u>BATEN</u>			
2.1			
3.4			
4.2.2			13
4.2.2	2.693	2.640	2.544
Totaal baten	2.693	2.640	2.557

Programma 2: Innen

Kern van het programma Innen

Het tijdig, correct en volledig verwerken van de reacties m.b.t. het invorderingsproces, evenals het invorderen van de opgelegde belastingaanslagen.

Het programma Innen bestaat uit de deelprocessen:

- verwerken van de betalingen en de reacties betreffende invorderingsbestanden;
- invordering van achterstallige betalingen (dwanginvordering).

Verwerken van betalingen en de reacties m.b.t. invorderingsbestanden

Het bijwerken en optimaliseren van de invorderingsbestanden bestaat uit het registreren van ontvangsten, het behandelen van verzoeken om kwijtschelding en het behandelen en verwerken van schuldsaneringen en faillissementen.

Invordering van achterstallige betalingen

De invordering kent, afhankelijk van het moment van betaling, de volgende opeenvolgende stappen, te weten aanmaning, dwangbevel per post, loonvordering, hernieuwd bevel tot betalen en beslaglegging.

Speerpunten/ontwikkelingen programma Innen 2015

- Zo volledig mogelijk afronden van oude heffingsjaren;
- In 2015 streven wij naar een verdere verrijking van het bestand van het Inlichtingenbureau om het percentage geautomatiseerd verwerkte kwijtscheldingsverzoeken verder te optimaliseren;
- Kwijtschelding 2.0: mogelijkheden onderzoeken inzake bankvordering; de wetgeving op het gebied van de overheidsvordering is nog niet definitief aangepast. Migratie naar de SEPA variant dient plaats te vinden in het 4^e kwartaal 2014. BSR volgt deze ontwikkelingen ook in 2015 op de voet;
- Ontwikkelen beleid met betrekking tot beslag op onroerende zaken.

Prestatie-indicatoren programma Innen 2015

Tevreden deelnemers door:

Afgehandeld binnen wettelijk gestelde termijn

- Kwijtschelding: 100% binnen 3 maanden;
- Beroep: verweerschrift binnen 4 weken;
- Aantal bezwaren invorderingskosten t.o.v. aantal biljetten <1%;
- Aantal beroepen t.o.v. bezwaren invorderingskosten <1%;
- Administratief beroep kwijtschelding 100 % < 6 weken.

Invordering

- 97% van opgelegde belasting van een kalenderjaar is ingevorderd aan het einde van het betreffende kalenderjaar;
- 99% binnen 3 jaar ingevorderd t.o.v. opgelegde kalenderjaar;
- 99,9% binnen 5 jaar ingevorderd t.o.v. opgelegde kalenderjaar;
- daling % oninbaar (onderzoek in 2014);
- stijging % opbrengsten eerder binnen (onderzoek in 2014).

Van gegevens naar waarde

- 99,5% van belastingopbrengsten wordt wekelijks afgedragen aan deelnemers.

Lasten

De salarissen en sociale lasten zijn o.a. lager als gevolg van een verkeerde verdeling van personeelskosten in 2014 waardoor ca. € 134.000 te veel is toegerekend.

Onder personeel van derden is budget opgenomen van € 12.500 (2014 € 25.000) voor het tijdig afhandelen van verzoeken om kwijtschelding.

De lagere afschrijvingen zijn het gevolg van enerzijds het volledig afgeschreven zijn van een investering voor de belastingapplicatie en anderzijds aanvullende investeringen in 2014 en 2015.

De lagere kosten voor aankopen en uitbesteding niet duurzame goederen betreffen voornamelijk lagere drukkosten voor aanmaningen en dwangbevelen en lagere bankkosten.

Storting reserve betreft het besluit om van de vervallen afschrijvingen € 150.000 per jaar te reserveren. Het aandeel van het product Heffen bedraagt € 60.000.

Baten

De lagere rentebaten zijn het gevolg van het verplichte schatkistbankieren.

De lagere overige goederen en diensten betreffen lagere opbrengsten van dwanginvordering. De afgelopen jaren is gebleken, dat een groter dan geraamd deel deze vorderingen als oninbaar dient te worden afgeboekt.

De lagere "Bijdragen van deelnemers" ad. € 185.000 zijn het gevolg van de lagere netto kosten.

De bijdragen van deelnemers zijn gebaseerd op een tarief van € 2,1969 per aanslag.

Het geraamde aantal aanslagbiljetten in 2015 bedraagt 530.300.

Programma 2: Inn (x € 1.000)

Cat.	2015 Begroting	2014 Begroting	2013 Rekening
<u>LASTEN</u>			
1.1	1.306	1.470	1.333
1.1			
2.1		2	
2.2		12	7
2.3	89	186	158
3.0	43	53	15
3.3.3			
3.3.3			1
3.4.3			
3.4.3	1.072	1.111	997
Storting voorziening			291
Storting reserve	60		
Onvoorzien	25	29	
Totaal lasten	2.595	2.863	2.802
<u>BATEN</u>			
2.1		33	99
3.4	1.400	1.450	1.418
4.2.2	30	30	64
4.2.2	1.165	1.350	1.221
Totaal baten	2.595	2.863	2.802

Programma 3: Waarderen

Kern van het programma Waarderen

BSR heeft voor haar gemeentelijke deelnemers de taak uitvoering te geven aan de Wet Waardering onroerende zaken (afgekort: de Wet WOZ). Voor de uitvoering van deze taak, moet voor alle onroerende zaken binnen deze gemeenten jaarlijks een WOZ-waarde worden bepaald, naar een bij wet vastgestelde waardepeildatum. Deze WOZ-waarden worden vervolgens bij beschikking (op de aanslag lokale heffingen) vastgesteld. De afnemers Belastingdienst en Waterschappen ontvangen deze gegevens over alle onroerende zaken waarbij zij voor het heffen van belastingen belang hebben. Ook het CBS, notarissen, banken en verzekeraars zijn afnemers van WOZ-gegevens. BSR voert dit proces van waarderen in eigen beheer uit.

Het programma Waarderen bestaat uit de deelprocessen:

- Bijhouden object- en subjectgegevens;
- Taxaties woningen;
- Permanente marktanalyse woningen;
- Taxaties niet-woningen;
- Permanente marktanalyse niet-woningen;
- Verwerking AKR-gegevens eigen gemeenten;
- Informatie waardegegevens + beschikking nieuwe belanghebbende;
- Adviseren bezwaarschriften WOZ;
- Inpandige opnames uitvoeren;
- Koppelen Basisregistratie BAG-Basisregistratie WOZ;
- Verwerken bezwaar- en beroepschriften WOZ.

Speerpunten/ontwikkelingen 2015

- Meer betrekken van burgers bij het werkproces waarderen. Wanneer de burger meer betrokken wordt bij het werkproces waarderen, zal het aantal WOZ-bezwaren mogelijk afnemen en wordt het draagvlak bij de burger vergroot (van reactief naar proactief).
- Doorontwikkeling werkproces jaarlijkse herwaardering met als doel effectievere en efficiëntere uitvoering met een gelijkblijvende of hogere kwaliteit, tegen gelijkblijvende of lager kosten van uitvoering.
- Streven naar het oordeel 'goed' van de Waarderingskamer. In 2014 wordt nader onderzocht en uitgewerkt hoe BSR het algemene oordeel van de Waarderingskamer van 'naar behoren' kan upgraden naar 'goed'. Dit helpt BSR om in 2015 nog beter aan te tonen wat onze betrouwbaarheid en kwaliteit op het gebied van waarderen is.
- Aansluiting op landelijke voorziening WOZ (LV WOZ);

Prestatie-indicatoren programma Waarderen 2015

Tevreden deelnemers door:

Aanslagoplegging

- 100% aanslagoplegging door volledige mutatieverwerking en gegevensverrijking;
- 98% van de gemeentelijke onroerende zaken getaxeerd binnen 8 weken na aanvang van het kalenderjaar. Van de overige 2% wordt 1,8% (99,8%) getaxeerd voor eind mei van het kalenderjaar en 0,2% (100%) getaxeerd voor eind december van het kalenderjaar;
- inzicht verschaffen in de waardeontwikkelingen voor 30 september en 1 december van het kalenderjaar.

Bezwaar en Beroep

- Aantal WOZ bezwaren t.o.v. WOZ objecten <5%;
- Aantal gegronde WOZ bezwaren t.o.v. ontvangen WOZ bezwaren <50%;
- Aantal WOZ beroepen t.o.v. WOZ bezwaren <3%;
- WOZ-bezwaar 100% binnen kalenderjaar.

Lasten

De salarissen en sociale lasten zijn o.a. lager als gevolg van een verkeerde verdeling van personeelskosten in 2014 waardoor ca. € 45.000 te veel is toegerekend. Daarnaast is de formatie voor hoofd afdeling waarden en juridische zaken vervallen.

De lagere afschrijvingen zijn het gevolg van enerzijds het volledig afgeschreven zijn van een investering voor de belastingapplicatie en anderzijds aanvullende investeringen in 2014 en 2015.

Onder "Personeel van derden" is evenals voorgaande jaren een budget van € 40.000 opgenomen voor taxatieadviezen ten behoeve van de afhandeling van WOZ-bezwaren.

De hogere aankopen en uitbesteding niet duurzame gebruiksgoederen betreffen voornamelijk € 100.000 hogere vergoedingen voor proceskosten bij de afhandeling van WOZ-bezwaren.

Storting reserve betreft het besluit om van de vervallen afschrijvingen € 150.000 per jaar te reserveren. Het aandeel van het product Heffen bedraagt € 11.000.

Baten

De lagere "Bijdragen van deelnemers" ad. € 2.000 zijn het gevolg van de lagere kosten.

De bijdragen van deelnemers zijn gebaseerd op een tarief van € 21,8603 per object.

Het totaal aantal objecten in 2015 bedraagt 107.684.

Programma 3: Waarderen (x € 1.000)

Cat.	2015 Begroting	2014 Begroting	2013 Rekening
<u>LASTEN</u>			
1.1 Salarissen en sociale lasten	1.427	1.508	1.355
2.1 Werkelijk betaalde rente		2	
2.2 Toegerekende rente		4	3
32.3 Afschrijvingen	44	56	54
3.0 Personeel van derden	64	63	124
3.3.3 Overige aankopen en uitbesteding duurzame goederen			1
3.4.3 Aankopen en uitbesteding niet duurzame goederen	785	700	864
Storting voorziening			40
Storting reserve	11		
Onvoorzien	23	23	
Totaal lasten	2.354	2.356	2.441
<u>BATEN</u>			
2.1 Werkelijk ontvangen rente			
3.4 Overige goederen en diensten			
4.2.2 Overige inkomensoverdrachten van overheid			43
4.2.2 Bijdragen deelnemers	2.354	2.356	2.398
Totaal lasten	2.354	2.356	2.441

Programma 4: BAG

Kern van het programma

De Basisregistraties Adressen en Gebouwen (BAG) is de registratie waarin gemeentelijke basisgegevens over alle gebouwen en adressen in Nederland zijn verzameld. Denk hierbij bijvoorbeeld aan gegevens als bouwjaar, oppervlakte, gebruiksdoel of postcode.

In de wet BAG wordt geregeld dat gemeenten een aantal basisgegevens over gebouwen en adressen bijhouden in één geautomatiseerd systeem. Alle overheidsorganen moeten hiervan vervolgens verplicht gebruik maken bij de uitoefening van hun publiekrechtelijke taken. De wet zorgt voor de verbetering van dienstverlening van alle overheden aan burgers en bedrijven. Het systeem zorgt ervoor dat informatie over een pand snel en eenduidig beschikbaar is voor hulpdiensten en gemeentelijke instellingen.

Alle gegevens in de BAG zijn gebaseerd op brondocumenten. Hiermee wordt de echtheid van de gegevens uit de registraties gewaarborgd. De BAG-gegevens uit alle gemeenten worden centraal beschikbaar gesteld via één grote digitale database, die door het Kadaster wordt beheerd.

Het programma BAG bestaat uit de deelprocessen:

- Verlenen bouwvergunning (ook voor “overige bouwwerken”);
- Verlenen sloopvergunning (ook voor gedeeltelijke sloop en sloop “overige bouwwerken”);
- Volgen bouwproces (ook voor “overige bouwwerken”);
- Intrekken bouw- (sloop-) vergunning (ook voor “overige bouwwerken, inclusief melding/ waarneming afzien bouw/ sloop);
- Veranderen adresgegevens verblijfsobject;
- Verwerken calamiteiten;
- Verwerken meldingen en handhaving;
- Verwerken ingemeten (definitieve) geometrie;
- Besluitvorming standplaatsen/ ligplaatsen;
- Kadastrale mutatie;
- Gebruikersmutatie;
- Afhandelen van een WOZ-bezwaar.

Speerpunten/ontwikkelingen programma BAG 2015

- Uitbreiden van het aantal deelnemers waarvoor de Wet BAG wordt uitgevoerd;
- Onderzoek naar de inrichting en/of het beheer van andere basisregistraties.

Prestatie-indicatoren programma BAG 2015

Tevreden deelnemers door:

- BAG mutaties worden, mits tijdig aangeleverd, binnen 4 werkdagen na datum brondocument geregistreerd en doorgegeven aan de landelijke voorziening BAG. Foutpercentage <2%;
- Correctieverzoeken of terugmeldingen worden binnen 6 maanden onderzocht en afgehandeld. Foutpercentage <10%;
- Het aantal objecten in de landelijke voorziening voor de BAG is op peildatum gelijk aan het aantal objecten in de BAG administratie. Foutpercentage toegestaan <2%.

Lasten

Loonbetalingen en sociale lasten zijn gebaseerd op een formatie van 1 fte en verder een toerekening vanuit Ontwikkeling en Ondersteuning en Informatie en Automatisering.

Aankoop en uitbesteding niet duurzame goederen bestaat voornamelijk uit de kosten van één werkplek ad. ca. € 14.000 en onderhoud geautomatiseerde systemen ad. ca. € 12.000.

Baten

De bijdragen van deelnemers zijn gebaseerd op een tarief van € 5,8374 per object.

Het totaal aantal objecten in 2015 bedraagt 21.585.

Programma 4: BAG (x € 1.000)

Cat.	2015 Begroting	
<u>LASTEN</u>		
1.1	Loonbetalingen en sociale lasten	86
2.1	Werkelijk betaalde rente	
2.2	Toegerekende rente	
32.3	Afschrijvingen	4
3.0	Personeel van derden	2
3.3.3	Overige aankopen en uitbesteding duurzame goederen	
3.4.3	Aankopen en uitbesteding niet duurzame goederen	32
	Storting voorziening	
	Onvoorzien	2
	Totaal lasten	<u><u>126</u></u>
<u>BATEN</u>		
2.1	Werkelijk ontvangen rente	
3.4	Overige goederen en diensten	
4.2.2	Overige inkomensoverdrachten van overheid	
4.2.2	Bijdragen deelnemers	126
	Totaal lasten	<u><u>126</u></u>

Meerjarenraming

Meerjarenraming 2016–2019

Algemeen

De meerjarenraming is gebaseerd op de begroting 2014. In deze raming is rekening gehouden met de volgende kostenstijgingen:

Inflatie: 1,5% per jaar voor die uitgaven waarbij prijsverhogingen contractueel zijn vastgelegd;

Loonontwikkeling: 1,75% per jaar, excl. periodieke verhogingen ad 0,75% per jaar;

Investerings

Voor noodzakelijke aanpassingen en uitbreiding van functionaliteit van onze belastingapplicatie wordt rekening gehouden met een bedrag van € 50.000 per jaar.

Kapitaallasten

In 2014 is een investering in onze belastingapplicatie volledig afgeschreven. Ons Algemeen bestuur heeft ermee ingestemd vanaf 2015 jaarlijks € 150.000 te storten in een reserve 'vervangen belastingapplicatie'. Hiermede wordt getracht tariefschommelingen in de toekomst te voorkomen. Deze reserve mag tevens worden aangewend voor uitgaven voor de bestaande belastingapplicatie waar het betreft aanpassing wet- en regelgeving, aanvullende functionaliteit en nieuwe versies (updates en upgrades). Een overschot in deze reserve zal bij een eventuele vervanging van de belastingapplicatie worden aangewend voor een extra afschrijving.

Bijdragen deelnemers

De bijdragen van de deelnemers zijn gebaseerd op een inschatting van het aantal aanslagen, aanslagregels en objecten per deelnemer. Vanaf 2016 is voor aanslagen en aanslagregels gerekend met een groei van 0,5%. De groei van het aantal objecten is gebaseerd op opgaven van de deelnemers.

Voor de aantallen per deelnemer verwijzen wij u naar de bijlage.

Meerjarenraming 2015–2019 (x € 1.000)

	2015	2016	2017	2018	2019
	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<u>LASTEN</u>					
Salarissen en sociale lasten	4.133	4.149	4.257	4.365	4.473
Overige personeelskosten	493	495	502	507	513
Totaal personeelskosten	4.626	4.644	4.759	4.872	4.986
Kapitaallasten	227	198	188	157	97
Automatiseringskosten	620	633	653	675	697
Gegevensaanlevering derden	165	168	171	173	175
Overige kosten heffen en invorderen	864	875	886	898	910
Externe- en interne communicatie	20	20	21	21	21
Algemene kosten	125	136	128	139	176
<u>Ondersteuning</u>					
<i>Huisvesting</i>	429	435	442	448	455
<i>Facilitaire zaken</i>	161	163	165	168	170
<i>Informatiebeleid & Automatisering</i>	260	266	271	276	282
<i>PO&I en HRSC</i>	29	40	41	42	43
<i>Klachtenafhandeling</i>	5	5	5	5	5
Storting reserve	150	150	150	150	150
Onvoorzien	77	78	79	81	81
Totaal lasten	7.768	7.811	7.958	8.105	8.248
<u>BATEN</u>					
Kwijtschelding derden	30	30	30	30	30
Vervolgingskosten	1.400	1.400	1.400	1.400	1.400
Rente rekening-courant					
Bijdragen deelnemers	6.338	6.381	6.628	6.675	6.818
Totaal baten	7.768	7.811	7.958	8.105	8.248

Bijlagen

Begroting 2015

Overzicht formatie

	Begroting 2015		Begroting 2014	
	fte	personen	fte	personen
Directie	1,0	1	1,0	1
Staf			6,3	8
Afdeling Ondersteuning & Ontwikkeling	11,2	12		
Afdeling Heffen en Innen			33,2	42
Afdeling Waarderen en Juridische zaken			23,0	25
Afdeling Gegevensbeheer	19,8	22		
Afdeling Klant Contact Centrum	11,2	16		
Afdeling Backoffice	20,5	24		
Totaal	63,7	75	63,5	76

Toelichting

Per 1 september 2013 is de organisatiestructuur van BSR gewijzigd. De oude structuur volgde de producten en de nieuwe structuur volgt de processen. Ook is er een hiërarchische laag in de organisatie vervallen.

Afdeling Ondersteuning & Ontwikkeling

Deze afdeling bestaat uit de voormalige staf (6,3 fte) en 5 fte van de voormalige afdeling Heffen en Innen.

De afname met 0,1 fte kan als volgt worden toegelicht:

- financiële functie mutatie als gevolg van vervangen wegens pensioneringen -0,1 fte.
In formatie voor 2015 zit 0,5 fte tijdelijk t.b.v. overdracht werkzaamheden.

Afdelingen Gegevensbeheer, Klant Contact Centrum en Backoffice

Deze afdelingen zijn in 2013 gevormd door herplaatsing van de medewerkers van de voormalige afdeling Heffen en Innen en de voormalige afdeling Waarderen en Juridische zaken.

De formatie voor de voormalige afdelingen in de begroting 2014 was 56,2 fte
Naar Organisatie en ontwikkeling (Team Informatisering & Automatisering) 5,0 fte
Restant formatie nieuwe afdelingen o.b.v. begroting 2014 51,2 fte
Formatie nieuwe afdelingen begroting 2015 51,5 fte

Mutaties:

- vervallen functie hoofd voormalige afdeling Waarderen en Juridisch zaken - 1 fte
- uitbreiding formatie t.b.v. uitvoering BAG + 1 fte
- correctie per abus in 2014 niet opgenomen formatie taxateur + 0,4 fte
- afrondingsverschil - 0,1 fte

Aantallen per deelnemer 2015 - 2019

	Begroting 2015			
	aanslag- regels	aanslagen	WOZ- objecten	BAG- objecten
Culemborg	43.000	5.500	13.298	
Geldermalsen	40.000	5.300	12.482	
IJsselstein	63.600	15.700	15.245	15.245
Lingewaal	14.900	2.000	4.910	
Maasdriel	36.500	5.000	10.703	
Montfoort	26.800	6.300	6.340	6.340
Neerijnen	16.600	2.200	5.230	
Tiel	67.200	10.300	19.928	
West Maas en Waal	29.300	3.700	8.925	
Wijk bij Duurstede	44.100	10.800	10.623	
AVRI	192.400	37.000		
WSRL	1.606.300	426.500		
Totaal	2.180.700	530.300	107.684	21.585

	Begroting 2016			
	aanslag- regels	aanslagen	WOZ- objecten	BAG- objecten
Culemborg	43.200	5.500	13.407	
Geldermalsen	40.200	5.300	12.660	
IJsselstein	63.900	15.800	15.375	15.375
Lingewaal	15.000	2.000	4.940	
Maasdriel	36.700	5.000	10.772	
Montfoort	26.900	6.300	6.399	6.399
Neerijnen	16.700	2.200	5.307	
Tiel	67.500	10.400	20.028	
West Maas en Waal	29.400	3.700	8.992	
Wijk bij Duurstede	44.300	10.900	10.771	
AVRI	193.400	37.200		
WSRL	1.614.300	428.600		
Totaal	2.191.500	532.900	108.651	21.774

	Begroting 2017			
	aanslag- regels	aanslagen	WOZ- objecten	BAG- objecten
Culemborg	43.400	5.500	13.547	
Geldermalsen	40.400	5.300	12.811	
IJsselstein	64.200	15.900	15.426	15.426
Lingewaal	15.100	2.000	4.970	
Maasdriel	36.900	5.000	10.812	
Montfoort	27.000	6.300	6.442	6.442
Neerijnen	16.800	2.200	5.358	
Tiel	67.800	10.500	20.128	
West Maas en Waal	29.500	3.700	9.052	
Wijk bij Duurstede	44.500	11.000	10.920	
AVRI	194.400	37.400		
WSRL	1.622.400	430.700		
Totaal	2.202.400	535.500	109.466	21.868

	Begroting 2018			
	aanslag- regels	aanslagen	WOZ- objecten	BAG- objecten
Culemborg	43.600	5.500	13.676	
Geldermalsen	40.600	5.300	12.921	
IJsselstein	64.500	16.000	15.426	15.426
Lingewaal	15.200	2.000	5.000	
Maasdriel	37.100	5.000	10.850	
Montfoort	27.100	6.300	6.476	6.476
Neerijnen	16.900	2.200	5.418	
Tiel	68.100	10.600	20.228	
West Maas en Waal	29.600	3.700	9.112	
Wijk bij Duurstede	44.700	11.100	11.079	
AVRI	195.400	37.600		
WSRL	1.630.500	432.900		
Totaal	2.213.300	538.200	110.186	21.902

	Begroting 2019			
	aanslag- regels	aanslagen	WOZ- objecten	BAG- objecten
Culemborg	43.800	5.500	13.826	
Geldermalsen	40.800	5.300	12.971	
IJsselstein	64.800	16.100	15.426	15.426
Lingewaal	15.300	2.000	5.030	
Maasdriel	37.300	5.000	10.883	
Montfoort	27.200	6.300	6.491	6.491
Neerijnen	17.000	2.200	5.478	
Tiel	68.400	10.700	20.351	
West Maas en Waal	29.700	3.700	9.172	
Wijk bij Duurstede	44.900	11.200	11.253	
AVRI	196.400	37.800		
WSRL	1.638.700	435.100		
Totaal	2.224.300	540.900	110.881	21.917