
1^e Wijziging Begroting 2023



SVHW
Rijksstraatweg 3b
Postbus 7059
3286 ZH Klaaswaal
www.svhw.nl
(0186) 57 72 00

Versie historie

| Versie | Datum | Status | Auteur | Controle | Paraaf |
|--------|-----------|-------------------------------|--------------|--------------|--------|
| 0.1 | 6-3-2023 | Concept | M. de Reus | J. Melissant | |
| 0.2 | 7-3-2023 | Concept 2 ^e versie | M. de Reus | J. Melissant | |
| 0.3 | 8-3-2023 | versie DB | J. Melissant | M. Heemskerk | |
| 0.4 | 4-4-2023 | versie AC | J. Melissant | M. Heemskerk | |
| 0.5 | 12-4-2023 | versie AB | J. Melissant | M. Heemskerk | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Inhoudsopgave..... | 3 |
| 1. Inleiding | 4 |
| 1.1 Algemeen | 4 |
| 1.2 Financiële mutaties | 5 |
| 1.3 Begrotingswijziging 2023 en Kadernota 2024..... | 6 |
| 1.4 Leeswijzer..... | 7 |
| 2. Begroting 2023 na wijziging..... | 8 |
| 2.1 Beleidsbegroting | 8 |
| 2.2 Programma overzicht | 9 |
| 3. Financiering begrotingswijziging 2023 | 9 |
| 3.1 Deelnemersbijdrage 2023 na wijziging | 9 |
| 3.2 Tarieven SVHW 2023 na wijziging..... | 10 |
| 4. Baten en lasten per programma na wijziging | 11 |
| 4.1 Ondersteuning | 11 |
| 4.2 Programma 1: Gegevensbeheer algemeen | 13 |
| 4.3 Programma 2: BAG-administratie | 14 |
| 4.4 Programma 3: WOZ-administratie | 15 |
| 4.5 Programma 4: Dienstverlening | 16 |
| 5. Staat van baten en lasten na wijziging | 17 |
| 6. Meerjarenraming..... | 18 |
| 7. Specificatie kosten per deelnemer na wijziging | 19 |

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Op 13 april 2022 heeft het Algemeen Bestuur de Ontwerpbegroting 2023 behandeld en het Dagelijks Bestuur heeft deze aansluitend aangeboden aan de Vertegenwoordigden Organen (gemeenteraden en Algemeen Bestuur waterschap) voor de zienswijze procedure. Na ontvangst van de zienswijzen heeft het Algemeen Bestuur vervolgens op 14 september 2022 de Begroting 2023 vastgesteld.

2022 was een jaar met grote hoogten en diepe dalen. Voor het uitbreken van de oorlog in de Oekraïne was er al sprake van rente- en prijsstijging (o.a. energie). De oorlog in de Oekraïne en de opgelegde sancties aan Rusland hebben deze ontwikkeling versterkt en hebben geleid tot een historisch hoge inflatie.

Bij het opstellen van de begroting 2023 was het onmogelijk om een voorspelling te doen over de ontwikkeling van de indexering in 2023. Hierdoor heeft SVHW er voor gekozen om in lijn met de in de Financiële Verordening 2021 beschreven gedragslijn, te weten 1% indexering voor materiële kosten en 1% indexering voor personele kosten vanwege het ontbreken van een nieuwe cao, de begroting 2023 te indexeren.

In deze 1^e wijziging van de begroting 2023 zijn de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2022 (afwijking met de begroting 2022), de te lage indexering van de primaire begroting 2023 en de toetreding van de gemeente Ridderkerk verwerkt. Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is er tevens meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten in het boekjaar 2022.

De 1^e wijziging van de begroting 2023 bestaat uit vijf componenten:

- kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen (1.217.000 euro) die niet zijn opgenomen in de primaire Begroting 2023;
- kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Ridderkerk (499.000 euro);
- een niet in de kadernota voorziene stijging van salariskosten en kosten organisatie ontwikkeling (totaal: 109.000 euro);
- een lagere doorberekening van WOZ kosten van het Ministerie (612.000 euro). Hier tegenover staat een lagere doorbelasting aan het waterschap Hollandse Delta waardoor de impact in deze begrotingswijziging kostenneutraal is;
- een bezuiniging op de automatiseringskosten van SVHW (100.000 euro).

Het totaal van de bovenstaande posten bedraagt 1.113.000 euro. Tegenover de kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Ridderkerk staat een opbrengst van 634.000 euro (deelnemersbijdrage).

Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in paragraaf 1.2

Bestendige gedragslijn

Als bestendige gedragslijn probeert SVHW de kosten zoveel mogelijk op te vangen binnen de exploitatie door het treffen van efficiency maatregelen en het realiseren van bezuinigingen: de zogenaamde interne financiering. In de periode van 2016 tot en met 2022 bedraagt het binnen de begroting opgevangen bedrag in totaal 1.093.000 euro. Daarnaast heeft SVHW in de periode 2016 tot en met 2022 ten gevolge van gerealiseerde positieve resultaten 1.325.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers (dit onder voorbehoud van het ongewijzigd vaststellen van de jaarrekening 2022 door het Algemeen Bestuur).

SVHW heeft hiermee de grenzen van de zogenaamde interne financiering bereikt en kunnen extra kosten als gevolg van de cao- en prijsontwikkelingen niet meer worden opgevangen binnen de exploitatie zonder effect te hebben op de kwaliteit van de dienstverlening.

1.2 Financiële mutaties

Cao- en prijsontwikkelingen

In de 1^e wijziging van de begroting 2023 is een aanvullende stijging van de personele kosten opgenomen. In de primaire begroting is rekening gehouden met een salarisstijging van 1% zowel voor 2022 als voor 2023. De werkelijke cao verhoging bedraagt 3,75% in 2022 en 6,75% in 2023. Door hogere salariskosten als gevolg van deze cao verhoging wordt een tekort verwacht in het boekjaar 2023 van 521.000 euro ten opzichte van de primaire begroting 2023.

De materiele kosten in de primaire begroting 2023 zijn geïndexeerd met 2,7% voor 2022 en 1% voor 2023 op basis van de Consumenten Prijsindex (CPI) 2021. Door een sterke toename van de inflatie in 2022 is de Consumenten Prijsindex jaarmutatie november 2022 uitgekomen op 9,9% en voor 2023 wordt rekening gehouden met een prijsstijging van 2,6% (bron: CBS). Door deze ontwikkelingen zijn de materiele kosten in de primaire begroting 2023 te laag geïndexeerd. De aanvullende indexatie van de materiele kosten in deze begrotingswijziging 2023 bedraagt hierdoor 696.000 euro.

Kosten gemeente Ridderkerk

In de primaire begroting 2023 is geen rekening gehouden met toetreding van de gemeente Ridderkerk tot de Gemeenschappelijk Regeling in 2023. De toetreding brengt zowel personele kosten als materiele kosten met zich mee.

Om de werkzaamheden voor de gemeente Ridderkerk te kunnen verrichten is in deze begrotingswijziging rekening gehouden met een uitbreiding van de personeelsformatie met 4 fte en met aanvullende materiele kosten zoals bijvoorbeeld automatiserings-, inhuur-, invorderings- en proceskosten. De opbrengst invordering is in verband met de toetreding van Ridderkerk 34.000 euro hoger geraamd.

Overige stijging van salariskosten en kosten organisatie ontwikkeling

Doorgroei van medewerkers in de salarisschalen en het verhogen van de onbelaste reiskosten- vergoeding voor woon-werkverkeer zorgen voor een stijging van de salariskosten van 79.000 euro ten opzichte van de primaire begroting 2023.

Voor organisatie ontwikkeling was in de primaire begroting 2023 geen bedrag geraamd. Doordat er enkele verbetertrajecten vanuit 2022 doorlopen in 2023 is in deze begrotingswijziging een bedrag van 30.000 euro opgenomen.

Bezuiniging automatiseringskosten

Door een scherp inkoop- en aanbestedingsbeleid op de waarderings- en de BAG-applicatie worden de automatiseringskosten in de begrotingswijziging verlaagd met 100.000 euro.

WOZ kosten derden

Door een verlaging van de bijdrage van de waterschappen aan de kosten van de landelijke voorziening WOZ en de basisregistratie WOZ is de doorbelasting vanuit het Ministerie BZK 612.000 euro lager dan geraamd in de primaire begroting 2023. Tegenover deze lagere kosten staat een lagere doorbelasting aan het waterschap Hollandse Delta waardoor dit effect kostenneutraal is in deze begrotingswijziging 2023.

Totaal beeld 1^e wijziging begroting 2023

De bovenstaande posten leiden tot het volgende totaalbeeld van de voorgestelde begrotingswijziging:

| item | kosten | Totaal |
|--------------------------------------|----------|------------------|
| indexering personele kosten | 521.000 | |
| indexering materiele kosten | 696.000 | |
| toename conform kadernota | | 1.217.000 |
| toetreding Ridderkerk | 499.000 | |
| meer personele en organisatiekosten | 109.000 | |
| bezuiniging op automatiseringskosten | -100.000 | |
| lagere WOZ kosten Waterschap | -612.000 | |
| overig per saldo | | -104.000 |
| Totale kosten toename | | 1.113.000 |

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de bedrijfskosten, de opgevangen kosten binnen de exploitatie (interne financiering), de dotaties aan de reserves en de restitutie aan de deelnemers over de periode 2016 t/m 2023.

BEGROTINGSWIJZIGING 2023

| Jaar | Toename bedrijfskosten t.g.v. | | | Opgevangen kosten binnen exploitatie | Netto toename bedrijfskosten | Resultaat Jaarrekening | Dotatie aan reserves | Restitutie deelnemers |
|---------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------|
| | indexering (P+M) | Nieuw Beleid / Externe ontwikkelingen | Totaal | | | | | |
| 2016 | 239.000 | - | 239.000 | -139.000 | 100.000 | 227.000 | 227.000 | - |
| 2017 | 110.000 | 185.000 | 295.000 | -160.000 | 135.000 | 583.000 | 228.000 | 355.000 |
| 2018 | 90.000 | 45.000 | 135.000 | -321.000 | -186.000 | 589.000 | 43.000 | 546.000 |
| 2019 | 150.000 | 105.000 | 255.000 | -105.000 | 150.000 | 479.000 | 238.000 | 241.000 |
| 2020 | 310.000 | (1) | 310.000 | -15.000 | 295.000 | -102.000 | -102.000 | 0 |
| 2021 | 456.000 | 315.000 (1) | 771.000 | -353.000 | 418.000 | 228.000 | 128.000 | 100.000 |
| 2022 (2) | 144.000 | 243.000 | 387.000 | 0 | 387.000 | pm | pm | pm |
| 2022 (W) | 284.000 | 400.000 | 684.000 | 0 | 684.000 | 122.000 | 39.000 | 83.000 |
| 2023 (3) | 132.000 | 299.000 | 431.000 | -15.000 | 416.000 | pm | pm | pm |
| Totaal | 1.915.000 | 1.277.000 | 3.507.000 | -1.108.000 | 2.399.000 | 2.126.000 | 801.000 | 1.325.000 |

(1) De incidentele kosten voor de organisatie ontwikkeling worden in 2021+2022 ad 195.000 euro ten laste gebracht van de reserve organisatie ontwikkeling en zijn niet opgenomen in dit overzicht.

(2) Geprognosticeerde jaarcijfers. E.e.a. onder voorbehoud van vaststelling door het Algemeen Bestuur.

(3) Betreft primitieve Begroting 2023

1.3 Begrotingswijziging 2023 en Kadernota 2024

In de Kadernota 2024 is aangekondigd dat, voordat de begroting 2024 opgesteld kan worden er in 2023 eerst een begrotingswijziging noodzakelijk is.

'In een 1e wijziging van de begroting 2023 worden de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2022 (afwijking met de begroting 2022), de te lage indexering van de primaire begroting 2023 en de toetreding van de gemeente Ridderkerk verwerkt. De effecten hiervan zijn in deze kadernota 2024 verwerkt'.

In de Kadernota 2024 is opgenomen dat het financiële effect van de begrotingswijziging 2023 maximaal 1.217.000 euro bedraagt. Door interne financiering (bezuinigingen) is het financiële effect van de 1^e wijziging begroting 2023 uiteindelijk 104.000 lager dan opgenomen in de Kadernota 2024.

1.4 Leeswijzer

In dit document zijn alleen de gewijzigde onderdelen ten opzichte van de vastgestelde (primaire) Begroting 2023 opgenomen. De overige onderdelen van de vastgestelde Begroting 2023 blijven ongewijzigd. Paragraaf 2 bevat de Begroting 2023 op beleids- en programmaniveau na wijziging. Paragraaf 3 schetst de impact op de deelnemersbijdrage en de tarieven. In paragraaf 4 worden de gewijzigde programmabegrotingen weergegeven. De gewijzigde staat van baten en lasten is vervolgens opgenomen in paragraaf 5. Het meerjarenperspectief wordt weergegeven in paragraaf 6. Tenslotte is in paragraaf 7 de specificatie van de kosten per de deelnemer na wijziging opgenomen.

2. Begroting 2023 na wijziging

De mutaties in de begroting ten gevolge van deze wijziging zijn in deze paragraaf weergegeven.

2.1 Beleidsbegroting

(bedragen x 1.000 euro)

| nr. | Omschrijving | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | Jaarrekening 2022 |
|-----|---|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | LASTEN | | | | | |
| 410 | Personeelskosten | 6.487 | 7.475 | 988 | 6.129 | 6.330 |
| 420 | Huisvestingskosten | 265 | 289 | 24 | 261 | 197 |
| 430 | Kantoorkosten | 234 | 264 | 30 | 243 | 242 |
| 440 | Automatiseringskosten | 2.137 | 2.292 | 155 | 2.115 | 1.800 |
| 450 | Overige diensten | 1.062 | 1.225 | 163 | 1.074 | 1.535 |
| 460 | Kapitaallasten | 330 | 315 | -15 | 339 | 339 |
| 471 | Kosten verwerven data | 716 | 806 | 90 | 709 | 693 |
| 472 | WOZ kosten derden | 1.142 | 632 | -510 | 1.131 | 616 |
| 481 | Kosten Klantcontact | 157 | 171 | 14 | 155 | 165 |
| 482 | Kosten Heffen | 585 | 637 | 52 | 578 | 604 |
| 483 | Kosten Invordering | 496 | 540 | 44 | 490 | 511 |
| 483 | Proceskosten | 726 | 839 | 113 | 719 | 848 |
| 400 | Onvoorzien | 50 | 50 | 0 | 50 | 0 |
| | <i>Totaal lasten</i> | <i>14.387</i> | <i>15.534</i> | <i>1.147</i> | <i>13.994</i> | <i>13.880</i> |
| | BATEN | | | | | |
| 800 | Bijdragen deelnemers | 11.827 | 12.940 | 1.113 | 11.411 | 11.089 |
| 810 | Opbrengst invorderingskosten | 2.550 | 2.584 | 34 | 2.550 | 2.687 |
| 811 | Overige opbrengsten | 10 | 10 | 0 | 10 | 202 |
| 812 | Rentebaten | | | | | 2 |
| | <i>Totaal baten</i> | <i>14.387</i> | <i>15.534</i> | <i>1.147</i> | <i>13.971</i> | <i>13.979</i> |
| | <i>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-</i> | <i>-23</i> | <i>99</i> |
| 710 | Mutatie bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling | - | - | - | 23 | 23 |
| | Gerealiseerde resultaat | 0 | 0 | 0 | 0 | 122 |

2.2 Programma overzicht

(bedragen x 1.000 euro)

| Programma | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | Jaarrekening 2022 |
|---|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| Ondersteuning | 3.451 | 3.803 | 352 | 3.283 | 3.802 |
| Gegevensbeheer algemeen | 2.094 | 2.347 | 253 | 2.087 | 1.769 |
| Gegevensbeheer BAG | 327 | 241 | -86 | 327 | 313 |
| WOZ Administratie | 3.242 | 3.356 | 114 | 3.123 | 2.941 |
| Dienstverlening | 5.273 | 5.786 | 513 | 5.172 | 5.055 |
| Totaal Lasten | 14.387 | 15.534 | 1.147 | 13.994 | 13.880 |
| Opbrengst invord.kosten | 2.550 | 2.584 | 34 | 2.550 | 2.687 |
| Overige opbrengsten | 10 | 10 | 0 | 10 | 202 |
| Opbrengst deelnemers | 11.827 | 12.940 | 1.113 | 11.411 | 11.089 |
| Rentebaten | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| Totaal Baten | 14.387 | 15.534 | 1.147 | 13.971 | 13.979 |
| <i>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>-23</i> | <i>99</i> |
| Mutaties vanuit reserves | 0 | 0 | 0 | 23 | 23 |
| Resultaat | 0 | 0 | 0 | 0 | 122 |

3. Financiering begrotingswijziging 2023

Deze paragraaf beschrijft de impact ten gevolge van de begrotingswijziging op de deelnemersbijdrage en de tarieven. De toename van de kostenstijging ad 1.113.000 euro wordt gedekt door een verhoging van de deelnemersbijdrage ten gevolge van hogere tarieven.

3.1 Deelnemersbijdrage 2023 na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

| Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2023 ten opzichte van de primaire begroting 2023 | | | | | |
|---|-------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|---------------|
| | Primaire begroting 2023 | begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | rekening 2022 |
| Alblasserdam | 231 | 261 | 30 | 222 | 224 |
| Albrandswaard | 272 | 299 | 27 | 233 | 234 |
| Altena | 686 | 753 | 67 | 646 | 704 |
| Barendrecht | 530 | 536 | 6 | 459 | 464 |
| Brielle | 221 | | -221 | 214 | 218 |
| Goeree-Overflakkee | 772 | 838 | 67 | 693 | 703 |
| Hardinxveld-Giessendam | 183 | 214 | 32 | 174 | 177 |
| Hellevoetsluis | 512 | | -512 | 493 | 501 |
| Hoeksche Waard | 1.152 | 1.230 | 78 | 1.099 | 1.078 |
| Krimpenerwaard | 718 | 767 | 49 | 694 | 688 |
| Lansingerland | 622 | 690 | 68 | 583 | 598 |
| Nieuwkoop | 380 | 406 | 26 | 333 | 364 |
| Ridderkerk | | 634 | 634 | - | |
| Westvoorne | 178 | | -178 | 171 | 171 |
| Voorne aan Zee | | 953 | 953 | | |
| Hollandse Delta | 5.369 | 5.358 | -11 | 5.397 | 4.963 |
| Totaal | 11.827 | 12.940 | 1.113 | 11.411 | 11.089 |

3.2 Tarieven SVHW 2023 na wijziging

De kostentoeename leidt tot een verhoging van de tarieven in de programma's. Deze verhoogde tarieven worden gebruikt om de deelnemersbijdrage te berekenen (zie ook paragraaf 8).

| Tariefomschrijving | Kosten | Eenheid |
|---|-----------|-----------------------|
| Gegevensbeheer algemeen – tarief per object (gemeenten en waterschap) | € 4,086 | per belastbaar object |
| BAG administratie – tarief per BAG object (BAG deelnemers) | € 1,488 | per WOZ object |
| BAG administratie – tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten) | € 0,567 | per WOZ object |
| WOZ-administratie – tarief per object (gemeenten) | € 12,407 | per WOZ object |
| Dienstverlening – tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten en waterschap) | € 1,302 | per aanslagregel |
| WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap) | € 632.173 | |

4. Baten en lasten per programma na wijziging

In de navolgende overzichten wordt inzicht gegeven in de mutatie van de baten en lasten in de programma's ten gevolge van de begrotingswijziging.

4.1 Ondersteuning

(bedragen x 1.000 euro)

| Cat. | Omschrijving | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | Jaarrekening 2022 |
|------|---|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | LASTEN | | | | | |
| 410 | Lonen en salarissen MT | 390 | 427 | 37 | 386 | 381 |
| 410 | Lonen en salarissen Ondersteuning | 888 | 987 | 100 | 740 | 760 |
| 410 | Toelagen MT en Ondersteuning | 24 | 29 | 5 | 24 | 46 |
| 411 | Sociale lasten en premies | 390 | 433 | 43 | 346 | 342 |
| 410 | Thuiswerkvergoeding belast | 23 | 24 | 1 | 23 | 15 |
| 410 | Overige belaste vergoedingen | 45 | 49 | 4 | 45 | 72 |
| 410 | Ontvangen uitkering UWV | 0 | 0 | 0 | 0 | -27 |
| 412 | Vergoeding gebruik eigen auto | 59 | 45 | -14 | 59 | 15 |
| 412 | Voorziening vacatures | 20 | 30 | 10 | 20 | 31 |
| 412 | Onbelaste vergoedingen | 23 | 26 | 3 | 23 | 40 |
| 412 | Overige personeelskosten | 1 | 5 | 4 | 1 | 9 |
| 413 | Geschenken personeel < € 25 | 27 | 4 | -23 | 26 | 3 |
| 413 | Intermediaire kosten en kosten OR | 2 | 12 | 10 | 2 | 11 |
| 414 | Personeelskosten welke onder WKR vallen | 26 | 55 | 29 | 25 | 53 |
| 415 | Arbovoorzieningen en EHBO cursussen | 16 | 17 | 1 | 16 | 10 |
| 415 | Consumpties op de werkvloer | 6 | 7 | 1 | 6 | 4 |
| 416 | Woon werk verkeer onbelast | 74 | 85 | 11 | 74 | 63 |
| 416 | Opleidingskosten | 192 | 215 | 23 | 190 | 197 |
| 416 | Inrichting thuiswerkplek | 0 | 10 | 10 | 0 | 8 |
| 711 | dotatie voorziening verlofsparen | | | | | 349 |
| | Totaal personele kosten | 2.206 | 2.461 | 255 | 2.005 | 2.383 |
| 420 | Onderhoud gebouw | 182 | 198 | 16 | 180 | 123 |
| 421 | Nutsvoorzieningen | 67 | 73 | 6 | 66 | 64 |
| 422 | Belastingen | 16 | 17 | 1 | 15 | 10 |
| 430 | Kantoorartikelen | 70 | 67 | -3 | 69 | 59 |
| 430 | Abonnementen | 4 | 4 | 0 | 4 | 6 |
| 431 | Interne faciliteiten | 20 | 22 | 2 | 33 | 46 |
| 432 | Verzekeringen | 16 | 17 | 1 | 15 | 16 |
| 433 | Kosten salarisverwerking | 19 | 21 | 2 | 19 | 21 |
| 434 | Telefoonkosten | 42 | 51 | 9 | 41 | 37 |
| 434 | Portiekosten algemeen | 28 | 34 | 6 | 27 | 12 |
| 450 | Diensten van derden | 73 | 80 | 7 | 72 | 63 |
| 451 | Ingeleend personeel | 259 | 282 | 23 | 257 | 424 |
| 452 | Organisatie ontwikkeling | | 30 | 30 | 23 | 125 |
| 453 | Accountantskosten | 69 | 80 | 11 | 68 | 76 |
| 460 | Kapitaallasten | 330 | 315 | -15 | 339 | 339 |
| 400 | Onvoorzien | 50 | 50 | 0 | 50 | 0 |
| | Totaal lasten | 3.451 | 3.803 | 352 | 3.283 | 3.802 |

1^e Wijziging Begroting 2023

| Cat. | Omschrijving | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | Jaarrekening 2022 |
|------|---|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | BATEN | | | | | |
| 811 | Vergoeding kosten door deelnemers | | | | | 49 |
| 811 | Forfaitaire vergoeding KOTA | | | | | 118 |
| 811 | Overige opbrengsten | 10 | 10 | 0 | 10 | 34 |
| | | 10 | 10 | - | 10 | 202 |
| | Sub-totaal | 3.441 | 3.793 | 352 | 3.273 | 3.601 |
| | <i>Toerekening naar programma's:</i> | | | | | |
| | Gegevensbeheer algemeen | 597 | 827 | 230 | 581 | 620 |
| | Gegevensbeheer BAG | 181 | 99 | -82 | 176 | 188 |
| | Productie WOZ | 480 | 552 | 72 | 442 | 499 |
| | Productie PMA en Herwaarden | 384 | 450 | 66 | 348 | 399 |
| | Dienstverlening Klantcontact | 607 | 652 | 45 | 591 | 631 |
| | Dienstverlening Heffen | 595 | 570 | -25 | 529 | 619 |
| | Dienstverlening Invordering | 598 | 643 | 45 | 583 | 622 |
| | <i>Totaal allocatie</i> | <i>3.441</i> | <i>3.793</i> | <i>352</i> | <i>3.250</i> | <i>3.578</i> |
| | Totaal baten | 3.451 | 3.803 | 352 | 3.260 | 3.779 |
| | Totaal lasten | 3.451 | 3.803 | 352 | 3.283 | 3.802 |
| | Resultaat | 0 | 0 | 0 | -23 | -23 |
| 710 | Vrijval Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling | 0 | 0 | 0 | 23 | 23 |
| | Totaal | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4.2 Programma 1: Gegevensbeheer algemeen

(bedragen x 1.000 euro)

| Cat. | Omschrijving | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | Jaarrekening 2022 |
|------|--|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | LASTEN | | | | | |
| 410 | Lonen en salarissen Gegevensbeheer ALG | 577 | 868 | 290 | 572 | 570 |
| 410 | Toelagen Gegevensbeheer ALG | 5 | 12 | 7 | 5 | 15 |
| 411 | Sociale lasten en premies | 175 | 264 | 89 | 173 | 179 |
| | Totaal personele kosten | 758 | 1.144 | 386 | 750 | 764 |
| 440 | Automatiseringskosten | 371 | 397 | 27 | 378 | 312 |
| 451 | Ingeleend personeel | 250 | 0 | -250 | 250 | 0 |
| 471 | Beeldmateriaal | 530 | 590 | 60 | 525 | 522 |
| 471 | Kosten kadaster | 186 | 216 | 30 | 184 | 171 |
| | <i>Subtotaal programmakosten</i> | <i>2.094</i> | <i>2.347</i> | <i>253</i> | <i>2.087</i> | <i>1.769</i> |
| | Toerekening kosten Ondersteuning | 597 | 827 | 230 | 581 | 620 |
| | Totaal lasten | 2.691 | 3.174 | 484 | 2.670 | 2.389 |
| | BATEN | | | | | |
| | Bijdragen deelnemers | 2.691 | 3.174 | 484 | 2.670 | 2.715 |
| | Totaal baten | 2.691 | 3.174 | 484 | 2.670 | 2.715 |
| | Totaal baten | 2.691 | 3.174 | 484 | 2.670 | 2.715 |
| | Totaal lasten | 2.691 | 3.174 | 484 | 2.670 | 2.389 |
| | Resultaat | 0 | 0 | 0 | 0 | 326 |

4.3 Programma 2: BAG-administratie

(bedragen x 1.000 euro)

| Cat. | Omschrijving | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | Jaarrekening 2022 |
|------|--|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | LASTEN | | | | | |
| 410 | Lonen en salarissen Gegevensbeheer BAG | 165 | 93 | 72- | 163 | 163 |
| 410 | Toelagen Gegevensbeheer BAG | 0 | 0 | 0- | 0 | 5 |
| 411 | Sociale lasten en premies | 50 | 28 | 22- | 49 | 51 |
| | Totaal personele kosten | 215 | 121 | -94 | 213 | 218 |
| 440 | Automatiseringskosten | 112 | 120 | 8 | 115 | 95 |
| | <i>Subtotaal programmakosten</i> | <i>327</i> | <i>241</i> | <i>-86</i> | <i>327</i> | <i>313</i> |
| | Toerekening kosten Ondersteuning | 181 | 99 | -82 | 176 | 188 |
| | Totaal lasten | 508 | 340 | -168 | 504 | 501 |
| | BATEN | | | | | |
| | Bijdragen deelnemers | 508 | 340 | -168 | 504 | 572 |
| | Totaal baten | 508 | 340 | -168 | 504 | 572 |
| | Totaal baten | 508 | 340 | -168 | 504 | 572 |
| | Totaal lasten | 508 | 340 | -168 | 504 | 501 |
| | Resultaat | 0 | 0 | 0 | 0 | 71 |

4.4 Programma 3: WOZ-administratie

(bedragen x 1.000 euro)

| Cat. | Omschrijving | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | Jaarrekening 2022 |
|------|--|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | LASTEN | | | | | |
| 410 | Lonen en salarissen WOZ | 922 | 1.109 | 187 | 862 | 773 |
| 410 | Toelagen WOZ | 24 | 23 | 1- | 24 | 37 |
| 411 | Sociale lasten en premies | 284 | 340 | 56 | 266 | 245 |
| | Totaal personele kosten | 1.230 | 1.472 | 241 | 1.151 | 1.055 |
| 430 | Kantoorartikelen | 0 | 9 | 9 | | 8 |
| 430 | Abonnementen | 24 | 26 | 2 | 24 | 24 |
| 440 | Automatiseringskosten | 536 | 575 | 39 | 514 | 452 |
| 451 | Ingeleend personeel | 309 | 642 | 333 | 303 | 785 |
| 472 | WOZ kosten gemeenten | 1.142 | 632 | 510- | 1.131 | 616 |
| | <i>Subtotaal programmakosten</i> | <i>3.242</i> | <i>3.356</i> | <i>114</i> | <i>3.123</i> | <i>2.941</i> |
| | Toerekening kosten Ondersteuning | 863 | 1.002 | 138 | 790 | 898 |
| | Totaal lasten | 4.105 | 4.358 | 253 | 3.913 | 3.839 |
| | BATEN | | | | | |
| | Bijdrage deelnemers-factuur Ministerie BZK | 1.142 | 632 | 510- | 1.131 | 616 |
| | Bijdragen deelnemers | 2.963 | 3.725 | 762 | 2.782 | 2.659 |
| | Totaal baten | 4.105 | 4.358 | 253 | 3.913 | 3.275 |
| | Totaal baten | 4.105 | 4.358 | 253 | 3.913 | 3.275 |
| | Totaal lasten | 4.105 | 4.358 | 253 | 3.913 | 3.839 |
| | Resultaat | 0 | 0 | 0 | 0 | -564 |

4.5 Programma 4: Dienstverlening

(bedragen x 1.000 euro)

| Cat. | Omschrijving | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | Begroting 2022 gewijzigd | Jaarrekening 2022 |
|------|---|----------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|-------------------|
| | LASTEN | | | | | |
| 410 | Lonen en salarissen Dienstverlening | 1.585 | 1.738 | 153 | 1.533 | 1.428 |
| 410 | Toelagen | 14 | 14 | 0 | 14 | 43 |
| 411 | Sociale lasten en premies | 480 | 525 | 46 | 464 | 439 |
| | Totaal personele kosten | 2.079 | 2.277 | 199 | 2.010 | 1.910 |
| 430 | Abonnementen | 11 | 12 | 1 | 11 | 12 |
| 440 | Automatiseringskosten | 1.118 | 1.199 | 81 | 1.108 | 941 |
| 451 | Ingeleend personeel | 102 | 111 | 9 | 101 | 63 |
| 481 | Telefoonkosten | 131 | 143 | 12 | 130 | 134 |
| 481 | Communicatie | 26 | 28 | 2 | 25 | 32 |
| 482 | Vervaardigen aanslagen | 164 | 179 | 15 | 162 | 198 |
| 482 | Porti aanslagen | 313 | 341 | 28 | 310 | 312 |
| 482 | Controle belastingen | 82 | 76 | -6 | 81 | 57 |
| 482 | Advertentiekosten | 26 | 41 | 15 | 25 | 37 |
| 483 | Kosten dwanginvordering | 303 | 295 | -8 | 300 | 276 |
| 483 | Porti dwanginvordering | 21 | 45 | 24 | 20 | 47 |
| 483 | Proceskosten | 726 | 839 | 113 | 719 | 848 |
| 483 | Bankkosten | 172 | 187 | 15 | 170 | 176 |
| 483 | Kosten inlichtingenbureau | 0 | 13 | 0 | 0 | 12 |
| | <i>Subtotaal programmakosten</i> | <i>5.273</i> | <i>5.786</i> | <i>500</i> | <i>5.173</i> | <i>5.055</i> |
| | Toerekening kosten Ondersteuning | 1.800 | 1.866 | 66 | 1.703 | 1.871 |
| | Totaal lasten | 7.073 | 7.652 | 565 | 6.875 | 6.926 |
| | BATEN | | | | | |
| | Opbrengst invorderingskosten | 2.550 | 2.584 | 34 | 2.550 | 2.583 |
| | Vrijval voorziening oninbare invorderings | - | - | - | - | 104 |
| | Bijdragen deelnemers | 4.523 | 5.068 | 531 | 4.325 | 4.527 |
| | Rentebaten | | | | | 2 |
| | Totaal baten | 7.073 | 7.652 | 565 | 6.875 | 7.215 |
| | Totaal baten | 7.073 | 7.652 | 565 | 6.875 | 7.215 |
| | Totaal lasten | 7.073 | 7.652 | 565 | 6.875 | 6.926 |
| | Resultaat | 0 | 0 | 0 | 0 | 289 |

5. Staat van baten en lasten na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

| | Begroting 2023 | | | Gewijzigde begroting 2023 | | | Gewijzigde Begroting 2022 | | | Realisatie 2022 | | |
|---|----------------|---------------|--------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|
| | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo | Baten | Lasten | Saldo |
| <i>Omschrijving programma:</i> | | | | | | | | | | | | |
| Ondersteuning | 10 | 10 | 0 | 10 | 10 | -0 | 10 | 33 | -23 | 202 | 225 | -23 |
| Gegevensbeheer Algemeen | 2.691 | 2.149 | 541 | 3.174 | 2.424 | 750 | 2.670 | 2.157 | 513 | 2.715 | 1.813 | 902 |
| BAG-administratie | 508 | 344 | 164 | 340 | 251 | 90 | 504 | 348 | 155 | 572 | 326 | 246 |
| WOZ en PMA Herwaardering | 4.105 | 3.322 | 783 | 4.358 | 3.449 | 908 | 3.913 | 3.171 | 742 | 3.275 | 3.005 | 270 |
| Klantcontact, Heffen en Invordering | 7.073 | 5.441 | 1.633 | 7.652 | 5.960 | 1.692 | 6.875 | 5.328 | 1.547 | 7.215 | 5.188 | 2.027 |
| Subtotaal programma's | 14.387 | 11.266 | 3.121 | 15.534 | 12.094 | 3.440 | 13.971 | 11.037 | 2.934 | 13.979 | 10.558 | 3.421 |
| <i>Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:</i> | | | | | | | | | | | | |
| Algemene dekkingsmiddelen | | | | | | | | | | | | |
| Subtotaal algemene dekkingsmiddelen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Gerealiseerde kosten Overhead | | 3.121 | -3.121 | | 3.440 | -3.440 | | 2.957 | -2.957 | | 3.323 | -3.323 |
| Vennootschapsbelasting | | | | | | | | | | | | |
| Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten | 14.387 | 14.387 | 0 | 15.534 | 15.534 | 0 | 13.971 | 13.994 | -23 | 13.979 | 13.880 | 99 |
| <i>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</i> | | | | | | | | | | | | |
| Mutaties in reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 | 0 | 23 | 23 | 0 | 23 |
| Subtotaal mutaties reserves | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 23 | 0 | 23 | 23 | 0 | 23 |
| Gerealiseerde resultaat | 14.387 | 14.387 | 0 | 15.534 | 15.534 | 0 | 13.994 | 13.994 | 0 | 14.002 | 13.880 | 122 |

6. Meerjarenraming

In de onderstaande meerjarenraming is conform de notitie 'Structurele indexering begroting SVHW' berekend op:

- Personele kosten 2024 loonvoet septembercirculaire 4,2%
- Materiele kosten 2024 nationale consumentenprijsindex 2,4%
- Voor de jaren vanaf 2025 een indexering van 1% voor zowel de materiele – als personele kosten

(bedragen x 1.000 euro)

| Nr. | Omschrijving | Begroting 2023 | Begroting 2023 gewijzigd | Begroting 2023 mutatie | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
|--|--|----------------|--------------------------|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>LASTEN</i> | | | | | | | | |
| 410 | Personeelskosten | 6.487 | 7.475 | 988 | 7.789 | 7.867 | 7.945 | 8.025 |
| 420 | Huisvestingskosten | 265 | 289 | 24 | 296 | 299 | 301 | 305 |
| 430 | Kantoorkosten | 234 | 264 | 30 | 270 | 273 | 276 | 278 |
| 440 | Automatiseringskosten | 2.137 | 2.292 | 155 | 2.347 | 2.370 | 2.394 | 2.418 |
| 450 | Overige diensten | 1.062 | 1.225 | 163 | 1.254 | 1.267 | 1.279 | 1.292 |
| 460 | Kapitaallasten | 330 | 315 | -15 | 315 | 315 | 315 | 315 |
| 471 | Kosten verwerven data | 716 | 806 | 90 | 825 | 833 | 842 | 850 |
| 472 | WOZ kosten derden | 1.142 | 632 | -510 | 647 | 654 | 660 | 667 |
| 481 | Kosten Klantcontact | 157 | 171 | 14 | 175 | 177 | 179 | 180 |
| 482 | Kosten heffen | 585 | 637 | 52 | 652 | 659 | 666 | 672 |
| 483 | Kosten Invordering | 496 | 540 | 44 | 553 | 559 | 564 | 570 |
| 483 | Proceskosten | 726 | 839 | 113 | 859 | 867 | 876 | 885 |
| 400 | Onvoorzien | 50 | 50 | 0 | 50 | 50 | 50 | 50 |
| | Totaal lasten | 14.387 | 15.534 | 1.147 | 16.032 | 16.189 | 16.347 | 16.507 |
| <i>BATEN</i> | | | | | | | | |
| 800 | Bijdrage deelnemers | 11.827 | 12.940 | 1.113 | 13.438 | 13.595 | 13.753 | 13.913 |
| 810 | Opbrengst invorderingskosten | 2.550 | 2.584 | 34 | 2.584 | 2.584 | 2.584 | 2.584 |
| 811 | Overige opbrengsten | 10 | 10 | 0 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| | Totaal baten | 14.387 | 15.534 | 1.147 | 16.032 | 16.189 | 16.347 | 16.507 |
| | Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten | - | - | - | - | - | - | - |
| | Vrijval Bestemmingsreserves | - | - | - | - | - | - | - |
| | Gerealiseerde resultaat | - | - | - | - | - | - | - |
| <u>De bijdragen deelnemers is als volgt te specificeren:</u> | | | | | | | | |
| | Alblasserdam | 231 | 261 | 30 | 271 | 274 | 277 | 281 |
| | Albrandswaard | 272 | 299 | 27 | 310 | 314 | 318 | 321 |
| | Altena | 686 | 753 | 67 | 782 | 791 | 800 | 809 |
| | Barendrecht | 530 | 536 | 6 | 556 | 563 | 569 | 576 |
| | Goeree-Overflakkee | 772 | 838 | 67 | 871 | 881 | 891 | 902 |
| | Hardinxveld-Giessendam | 183 | 214 | 32 | 223 | 225 | 228 | 230 |
| | Hoeksche Waard | 1.152 | 1.230 | 78 | 1.277 | 1.292 | 1.307 | 1.322 |
| | Krimpenerwaard | 718 | 767 | 49 | 796 | 806 | 815 | 824 |
| | Lansingerland | 622 | 690 | 68 | 717 | 725 | 734 | 742 |
| | Nieuwkoop | 380 | 406 | 26 | 422 | 427 | 432 | 437 |
| | Ridderkerk | | 634 | 634 | 659 | 666 | 674 | 682 |
| | Voorne aan Zee | 912 | 953 | 41 | 990 | 1.001 | 1.013 | 1.025 |
| | Hollandse Delta | 5.369 | 5.358 | -11 | 5.565 | 5.630 | 5.695 | 5.761 |
| | Totaal bijdrage deelnemers | 11.827 | 12.940 | 1.113 | 13.438 | 13.595 | 13.754 | 13.913 |

7. Specificatie kosten per deelnemer na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

| Deelnemer | Specificatie kosten per deelnemer 2023 gewijzigde begroting | | | | | | | | | | | | | | TOTALE KOSTEN | |
|-------------------------|---|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|---------------------|------------------------------------|------------------------|------------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------------------------|-------|---------------|-------|
| | Gegevensbeheer algemeen | | | | BAG-administratie | | | | (gegevensbeheer WOZ en | | | | Invordering) | | | |
| | aantal objecten | bedrag per object/ totaal bijdrage | aantal WOZ objecten | bedrag per object/ totaal bijdrage | aantal BAG objecten | bedrag per object/ totaal bijdrage | aantal BAG objecten | bedrag per object/ totaal bijdrage | aantal objecten | bedrag per object/ totaal bijdrage | aantal aanslagen | bedrag per regel/ totaal bijdrage | bedrag WOZ-kosten/ totaal bijdrage | | | |
| Programmakosten | | 3.174 | | 170 | | 170 | | | | | | 3.725 | | 5.068 | 632 | |
| Tarief programma | | 4,086 | | 0,567 | | 1,488 | | | | | | 12,407 | | 1,302 | | |
| Alblasserdam | 10.112 | 41 | 10.112 | 6 | 10.112 | 15 | 21 | 10.112 | 125 | 56.338 | 73 | | | | | 261 |
| Albrandswaard | 12.060 | 49 | 12.060 | 7 | | | 7 | 12.060 | 150 | 71.563 | 93 | | | | | 299 |
| Altena | 27.635 | 113 | 27.635 | 16 | 27.635 | 41 | 57 | 27.635 | 343 | 184.257 | 240 | | | | | 753 |
| Barendrecht | 23.312 | 95 | 23.312 | 13 | | | 13 | 23.312 | 289 | 106.050 | 138 | | | | | 536 |
| Goeree-Overflakkee | 31.727 | 130 | 31.727 | 18 | 31.727 | 47 | 65 | 31.727 | 394 | 191.986 | 250 | | | | | 838 |
| Hardinxveld-Griessendam | 8.902 | 36 | 8.902 | 5 | | | 5 | 8.902 | 110 | 47.965 | 62 | | | | | 214 |
| Hoeksche Waard | 46.602 | 190 | 46.602 | 26 | | | 26 | 46.602 | 578 | 333.983 | 435 | | | | | 1.230 |
| Krimpenerwaard | 29.155 | 119 | 29.155 | 17 | 29.155 | 43 | 60 | 29.155 | 362 | 173.530 | 226 | | | | | 767 |
| Lansingerland | 30.277 | 124 | 30.277 | 17 | | | 17 | 30.277 | 376 | 133.341 | 174 | | | | | 690 |
| Nieuwkoop | 15.720 | 64 | 15.720 | 9 | 15.720 | 23 | 32 | 15.720 | 195 | 87.919 | 115 | | | | | 406 |
| Ridderkerk | 25.250 | 103 | 25.250 | 14 | | | 14 | 25.250 | 313 | 156.217 | 203 | | | | | 634 |
| Voonne aan Zee | 39.525 | 161 | 39.525 | 22 | | | 22 | 39.525 | 490 | 214.156 | 279 | | | | | 953 |
| Hollandse Delta | 476.552 | 1.947 | | | | | | | | 2.133.826 | 2.779 | | | | 632 | 5.358 |
| TOTAAL | 776.829 | 3.174 | 300.277 | 170 | 114.348 | 170 | 340 | 300.277 | 3.725 | 3.891.131 | 5.068 | 632 | 12.940 | | | |