

1^e Wijziging Begroting 2022



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	11-3-2022	concept	M. de Reus	J. Melissant	
0.2	14-3-2022	Concept versie 2	J. Melissant	R. Heij	
0.3	15-3-2022	Concept versie 3	J. Melissant	R. Heij	
0.4	16-3-2022	DB versie	J. Melissant	R. Heij	
0.5	24-3-2022	AC versie	J. Melissant	R. Heij	
0.6	6-4-2022	AB versie	J. Melissant	R. Heij	

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	3
1. Inleiding	4
1.1 Algemeen	4
1.2 Financiële mutaties	5
1.3 Positief resultaat 2021, toch een begrotingswijziging in 2022?	6
1.4 Leeswijzer	7
2. Begroting 2022 na wijziging	7
2.1 Beleidsbegroting	7
2.2 Programma overzicht	8
3. Financiering begrotingswijziging 2022	8
3.1 Deelnemersbijdrage 2022 na wijziging	8
3.2 Tarieven SVHW 2022 na wijziging	9
4. Baten en lasten per programma na wijziging	10
4.1 Algemeen beheer	10
4.2 Programma 1: Vastgoedinformatie	11
4.3 Programma 2: BAG-administratie	12
4.4 Programma 3: WOZ-administratie	13
4.5 Programma 4: Heffingen en Invordering	14
5. Staat van baten en lasten na wijziging	15
6. Meerjarenraming	16
7. Specificatie kosten per deelnemer na wijziging	17

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Op 14 april 2021 heeft het Algemeen Bestuur de Ontwerpbegroting 2022 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 30 juni 2021 de Begroting 2022 vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is er meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten in het boekjaar 2021. Op basis hiervan wordt deze begrotingswijziging 2022 voorgesteld.

De begrotingswijziging bestaat uit twee componenten: kosten gerelateerd aan het afdoen van WOZ-bezwaren ingediend door No-Cure-No-Pay (NCNP) bureaus (400.000 euro) en kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen (284.000 euro), die niet waren opgenomen in de Begroting 2022. In totaliteit bedragen de extra kosten 684.000 euro.

Daarnaast zijn er (overlopende) kosten (23.000 euro) voor activiteiten in verband met de organisatie ontwikkeling, die in 2021 niet afgerond konden worden en 2022 wel worden afgerond. Deze kosten worden ten laste gebracht van het niet benutte deel van de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling in 2021 (23.000 euro), die wordt aangehouden, waardoor dit in 2022 budgetneutraal verloopt.

Hieronder volgt een korte toelichting. Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in paragraaf 1.2

NCNP-bureau gerelateerde kosten

Dankzij de mitigerende maatregelen van SVHW in 2021 is de stijging van het aantal WOZ-bezwaren ingediend door No-Cure-No-Pay (NCNP) bureaus in 2021 gestabiliseerd tot net onder het landelijke gemiddelde. Ondanks SVHW in 2022 nieuwe aanvullende maatregelen treft, verwacht SVHW op basis van de eerste indicaties dat in 2022 het aantal WOZ-bezwaren ingediend NCNP-bureaus in het gunstigste geval op het niveau van 2021 blijft. Dit betekent dat SVHW in 2022 wederom wordt geconfronteerd met kostenoverschrijdingen in verband met uit te keren proceskostenvergoeding en extra benodigde inhuur ten gevolge van de arbeidsintensieve afhandeling van de door de NCNP-bureaus ingediende WOZ-bezwaren. Aangezien dit een patroon is dat zich al meerdere jaren aftekent en naar verwachting zeker nog de komende jaren zal aanhouden, hebben de kosten een structureel karakter en dienen deze conform het BBV opgenomen te worden in de exploitatiebegroting.

Cao- en prijsontwikkelingen

In de begroting van 2022 is SVHW vanwege het ontbreken van een cao uitgegaan van een loonstijging van 1 procent. Daarnaast heeft SVHW voor de indexering van de materiële kosten een indexering gehanteerd van 1,3 procent. Actuele loon- en prijsontwikkelingen tonen aan dat deze percentages te laag zijn.

Organisatieontwikkeling

In de begroting 2021 was een vrijval van de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling van 95.000 euro opgenomen. In de jaarrekening 2021 bedraagt de vrijval van de bestemmingsreserve echter 72.000 euro. De afwijking van 23.000 euro in de onttrekking aan de reserves wordt veroorzaakt doordat door coronamaatregelen (lockdown) in het 4^e kwartaal 2021 niet alle activiteiten zijn uitgevoerd. Deze worden nu in 2022 uitgevoerd.

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 2021 bedraagt het binnen de begroting opgevangen bedrag in totaal 1.093.000 euro. Daarnaast heeft SVHW in de periode 2016 tot en met 2019 ten gevolge van gerealiseerde positieve resultaten 1.142.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers. Over 2021 wordt afhankelijk van het besluit van het Algemeen bestuur met betrekking tot de bestemming van het jaarresultaat 2021 aanvullend 100.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers.

Vooralsnog heeft SVHW hiermee de grenzen van de zogenaamde interne financiering bereikt en kunnen de extra kosten ten gevolge van de WOZ-bezwaren ingediend door NCNP-bureaus en 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

NCNP-bureau gerelateerde kosten

Uit een financiële analyse vanaf het boekjaar 2019 tot en met het boekjaar 2021 is gebleken dat het exploitatietekort op proceskostenvergoeding en inhuur van personeel om de WOZ-bezwaren af te handelen een structureel effect heeft. In het onderstaand overzicht zijn de realisaties afgezet tegen de begroting in de jaren 2019 tot en met 2021.

Kostensoort	2021			2020			2019		
	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Begroot	Verschil	Realisatie	Begroot	Verschil
Proceskostenvergoeding	767	308	-459	749	275	-474	336	230	-106
Inhuur WOZ-bezwaren	514	344	-170	514	334	-180	387	328	-59
Totaal	1.281	652	-629	1.263	609	-654	723	558	-165

In de Begroting van 2022 is voor de proceskostenvergoeding een bedrag opgenomen van 512.000 euro in de exploitatie en 200.000 euro in de risicoparagraaf. Voor inhuur is in de Begroting 2022 348.000 euro opgenomen. Aangezien de eerste indicaties over 2022 aangeven, dat het aantal WOZ-bezwaren ingediend door NCNP-bureaus in het gunstigste geval op het niveau van 2021 blijft, zou dit resulteren in een tekort van circa 421.000 euro (= 512.000 euro + 348.000 euro -/- 1.281.000 euro). Aangezien 2022 het derde jaar is, dat deze kosten optreden en de verwachting voor 2023 niet anders is, omdat er geen wijzigingen van wet- en regelgeving worden verwacht, hebben de kosten een structureel karakter en dienen conform het BBV opgenomen te worden in de exploitatiebegroting. SVHW raamt hier 400.000 euro voor, aangezien een deel van de kosten kan worden opgevangen door efficiency maatregelen in het WOZ-bezwarenproces.

Cao- en prijsontwikkelingen

In de begrotingswijziging 2022 is een stijging van de personele kosten opgenomen. In de primaire begroting was slechts rekening gehouden met een salarisstijging van 1%. Door hogere salariskosten als gevolg van een cao-stijging, een stijging van pensioenpremies en sociale lasten en een toename van het Persoonsgebonden basisbudget wordt een tekort verwacht in het boekjaar 2022 van 187.000 euro ten opzichte van de primaire begroting 2022.

De materiele kosten in de primaire begroting 2022 zijn geïndexeerd met 1,3 procent op basis van de Consumenten Prijsindex (CPI) 2020. Door een sterke toename van de inflatie in 2021 is de Consumenten Prijsindex (CPI) jaarommutatie 2021 2,7 procent (bron: CBS). Door deze ontwikkeling zijn de

materiele kosten in de primaire begroting 2022 te laag geïndexeerd. De aanvullende indexatie van deze kosten in de begroting 2022 bedraagt 97.000 euro.

Organisatieontwikkeling

Het betreft de vrijval van de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling van 23.000 euro, voor activiteiten die verschuiven naar 2022.

Totaal beeld

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

Item	kosten	Totaal
indexering personele kosten	187.000	
indexering materiele kosten	97.000	
NCNP-gerelateerde kosten	400.000	
		684.000
kosten organisatie ontwikkeling	23.000	
af: vrijval bestemmingsreserve	-23.000	
		0
Totale kosten toename		684.000

De begrotingswijziging blijft hiermee binnen het gestelde in de Kadernota 2023, waarin de begrotingswijziging 2022 werd aangekondigd.

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 2022.

Jaar	Toename bedrijfskosten t.g.v. indexering indexering (P+M)	Nieuw Beleid / Externe ontwikkelingen	Totaal	Opgevangen kosten binnen exploitatie	Netto toename bedrijfskosten	Resultaat Jaarrekening	Dotatie aan reserves	Restitutie deelnemers
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 (2)	456.000	315.000 (1)	771.000	-353.000	418.000	228.000	128.000	100.000
2022 (3)	144.000	243.000	387.000	0	387.000	pm	pm	pm
Totaal	1.499.000	335.000	2.392.000	-1.093.000	1.299.000	2.004.000	762.000	1.242.000

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

(3) Betreft primitieve Begroting 2022

1.3 Positief resultaat 2021, toch een begrotingswijziging in 2022?

De jaarrekening 2021 sluit af met een positief resultaat van 228.000 euro. Dit positieve resultaat is sterk beïnvloed door incidentele baten (405.000 euro) te weten: vrijval voorziening dubieuze debiteuren (90.000 euro) en een forfaitaire vergoeding voor de afwikkeling van de Kinderopvang Toeslagaffaire (KOTA) van 315.000 euro. Daarnaast is er ook sprake van een hogere opbrengst invorderingskosten en deelnemersbijdrage dan begroot (360.000 euro).

Zonder deze posten was het jaarrekening resultaat 537.000 euro nadelig. In dit bedrag is wel de overschrijding van de NCNP-gerelateerde kosten opgenomen (629.000 euro). Het verschil wordt onder andere verklaard door mutaties (besparingen) in diverse posten.

1.4 Leeswijzer

In dit document zijn alleen de gewijzigde onderdelen ten opzichte van de vastgestelde (primitieve) Begroting 2022 opgenomen. De overige onderdelen van de vastgestelde Begroting 2022 blijven ongewijzigd. Paragraaf 2 bevat de Begroting 2022 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 2022 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 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
LASTEN					
1 Personeelskosten	6.195	6.387	187	6.246	6.385
2 Huisvestingskosten en kosten interne faciliteiten	554	564	9	570	523
3 Kapitaallasten	330	330	0	280	265
4 Algemene kosten	291	295	4	346	281
5 Automatiseringskosten	2.122	2.156	34	1.799	1.710
6 WOZ-kosten derden	1.115	1.115	0	1.115	1.118
7 Overige kosten heffing en invordering	2.630	3.074	449	2.399	3.030
8 Kosten organisatie ontwikkeling	0	23	23	95	72
9 Onvoorzien	50	50	0	50	-
<i>Totaal lasten</i>	<i>13.287</i>	<i>13.994</i>	<i>707</i>	<i>12.900</i>	<i>13.384</i>
BATEN					
10 Bijdragen deelnemers	10.727	11.411	684	10.295	10.533
11 Opbrengst invorderingskosten	2.550	2.550	0	2.500	2.622
12 Overige opbrengsten	10	10	0	10	386
<i>Totaal baten</i>	<i>13.287</i>	<i>13.971</i>	<i>684</i>	<i>12.805</i>	<i>13.541</i>
<i>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</i>	<i>-</i>	<i>23-</i>	<i>23-</i>	<i>-95</i>	<i>156</i>
Mutatie bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	0	23	23	95	72
Gerealiseerde resultaat	-	0	0	0	228

2.2 Programma overzicht

(bedragen x 1.000 euro)

Programma	Begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
Algemeen Beheer	7.353	7.581	228	7.491	7.460
Vastgoedinformatie	951	967	16	912	847
BAG-administratie	174	177	3	144	137
WOZ Administratie	778	991	213	709	937
Heffingen en Invordering	4.031	4.278	247	3.644	4.003
Totaal Lasten	13.287	13.994	707	12.900	13.384
Opbrengst invord.kosten	2.550	2.550	-	2.500	2.622
Overige opbrengsten	10	10	-	10	386
Opbrengst deelnemers	10.727	11.411	684	10.295	10.533
Totaal Baten	13.287	13.971	684	12.805	13.540
<i>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</i>	-	23-	23-	95-	156
Mutaties vanuit reserves	-	23	23	95	72
Resultaat	-	0	-	-	228

3. Financiering begrotingswijziging 2022

Deze paragraaf beschrijft de impact ten gevolge van de begrotingswijziging op de deelnemersbijdrage en de tarieven. De toename van de kostenstijging uit de kadernota ad 684.000 euro wordt gedekt door een verhoging van de deelnemersbijdrage ten gevolge van hogere tarieven.

3.1 Deelnemersbijdrage 2022 na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

	Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2022 ten opzichte van begroting 2021				
	begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	begroting 2021	rekening 2021
Alblasserdam	207	222	15	204	205
Albrandswaard	215	233	18	212	216
Altena	600	646	46	583	634
Barendrecht	424	459	35	418	424
Brielle	199	214	15	194	198
Goeree-Overflakkee	644	693	49	627	641
Hardinxveld-Giessendam	161	174	13	159	160
Hellevoetsluis	458	493	35	446	455
Hoeksche Waard	1.015	1.099	84	966	998
Krimpenerwaard	644	694	50	627	635
Lansingerland	539	583	44	531	547
Nieuwkoop	310	333	23	297	337
Westvoorne	158	171	13	154	156
Hollandse Delta	5.153	5.397	244	4.875	4.928
Totaal	10.727	11.411	684	10.295	10.533

3.2 Tarieven SVHW 2022 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
Vastgoedinformatie – tarief per object (gemeenten en waterschap)	€ 3,649	per belastbaar object
Bag administratie – tarief per BAG object (BAG deelnemers)	€ 1,978	per WOZ object
Bag administratie – tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten)	€ 1,051	per WOZ object
RO – Beheer – tarief per object (RO-Beheer gebruikers)		per WOZ object
WOZ-administratie – tarief per object (gemeenten)	€ 9,763	per WOZ object
Heffing en Invordering – tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten, waterschap en RAD)	€ 1,242	per aanslagregel
WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap)	€ 1.115.000	

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 Algemeen beheer

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
LASTEN						
1.0	Salarissen en sociale lasten	5.478	5.665	187	5.463	5.360
1.0	Vergoedingen en toelagen	17	17		17	30
1.0	Thuiswerkvergoeding	46	46		45	57
1.0	Inrichten thuiswerkplek	0	0		51	
1.0	Vergoeding woon-werkverkeer	74	74		74	45
1.0	Vergoeding gebruik eigen auto	50	50		71	3
1.0	Kosten voorziening vacatures	20	20		20	51
1.0	Cursussen en congressen	172	172		170	145
1.0	Bedrijfsgeneeskundige dienst	10	10		10	10
1.0	Overige personeelslasten	75	75		75	75
	Totaal personele kosten	5.942	6.129	187	5.996	5.776
2.0	Kapitaallasten	330	330		280	265
3.0	Kosten tijdelijk personeel	253	258	4	250	610
3.4	Kosten verzekeringen	17	18		17	14
3.4	Kantoorartikelen	74	75	1	60	66
3.4	Abonnementen	41	41	1	40	38
3.4	Nutsvoorzieningen	65	66	1	70	55
3.4	Porti en telefoon	260	265	4	268	322
3.4	Belastingen	17	18		17	10
3.4	Kosten salarisverwerking	21	22		21	17
3.4	Onderhoud gebouw	177	180	3	175	122
3.4	Kosten interne faciliteiten	35	35	1	40	13
3.4	Diensten van derden	71	72	1	112	79
3.4	Kosten organisatie ontwikkeling	0	23	23	95	72
	Onvoorzien	50	50		50	0
	Totaal lasten	7.353	7.581	227	7.491	7.460
BATEN						
	Vergoeding kosten door deelnemers					54
	Forfaitaire vergoeding KOTA					315
	Overige opbrengsten	10	10		10	17
		10	10	-	10	386
	<i>Toerekening naar programma's:</i>					
	Vastgoedinformatie	1.659	1.705	46	1.823	1.633
	BAG	375	385	10	380	369
	WOZ-administratie	1.575	1.619	44	1.731	1.550
	Heffingen	2.333	2.398	65	2.122	2.033
	Invordering	1.402	1.441	39	1.330	1.416
	Totaal allocatie	7.343	7.548	205	7.386	7.002
	Totaal baten	7.353	7.558	205	7.396	7.388
	Totaal lasten	7.353	7.581	228	7.491	7.460
	Resultaat	0	-23	-23	-95	-72
	Vrijval Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	0	23	23	95	72
	Totaal Algemeen Beheer	0	0	0	0	0

4.2 Programma 1: Vastgoedinformatie

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
	LASTEN					
3.4	Kosten aankoop externe data	747	760	13	738	683
3.4	Kosten automatisering	199	202	3	169	161
3.4	Accountantskosten	5	5	0	5	3
	<i>Subtotaal programmakosten</i>	<i>951</i>	<i>967</i>	<i>16</i>	<i>912</i>	<i>847</i>
	<i>Toerekening kosten algemeen beheer</i>	<i>1.659</i>	<i>1.705</i>	<i>46</i>	<i>1.823</i>	<i>1.633</i>
	Totaal lasten	2.610	2.672	62	2.735	2.480
	BATEN					
3.4	Bijdragen deelnemers	2.610	2.672	62	2.735	2.807
	Totaal baten	2.610	2.672	62	2.735	2.807
	Totaal baten	2.610	2.672	62	2.735	2.807
	Totaal lasten	2.610	2.672	62	2.735	2.480
	Resultaat	0	0	0	0	327

4.3 Programma 2: BAG-administratie

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
	LASTEN					
3.4	Kosten automatisering	174	177	3	144	137
	<i>Subtotaal programmakosten</i>	<i>174</i>	<i>177</i>	<i>3</i>	<i>144</i>	<i>137</i>
	Toerekening kosten algemeen beheer	375	385	10	380	369
	Totaal lasten	549	562	13	524	506
	BATEN					
3.4	Bijdragen deelnemers	549	562	13	524	537
	Totaal baten	549	562	13	524	537
	Totaal baten	549	562	13	524	537
	Totaal lasten	549	562	13	524	506
	Resultaat	0	0	0	0	31

4.4 Programma 3: WOZ-administratie

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
	LASTEN					
3.4	Taxatiekosten	182	185	3	180	131
3.4	Kosten gedingen en adviezen	166	369	203	164	383
3.4	kosten project M3 naar M2	0		0	-	77
3.4	Kosten automatisering	425	432	7	361	344
3.4	Accountantskosten	4	4	0	4	3
	Subtotaal programmakosten	778	991	213	709	937
	Toerekening kosten algemeen beheer	1.575	1.619	44	1.731	1.550
	Totaal lasten	2.353	2.610	257	2.440	2.487
	BATEN					
3.4	Bijdragen deelnemers	2.353	2.610	257	2.440	2.502
	Totaal baten	2.353	2.610	257	2.440	2.502
	Totaal baten	2.353	2.610	257	2.440	2.502
	Totaal lasten	2.353	2.610	257	2.440	2.487
	Resultaat	0	0	0	0	15

4.5 Programma 4: Heffingen en Invordering

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2022	Begroting 2022 wijziging	Begroting 2022 mutatie	Begroting 2021	Jaarrekening 2021
	LASTEN					
3.4	Vervaardigen aanslagen (externe kosten)	380	386	6	375	460
3.4	Kosten bijsluiters	11	11		11	0
3.4	WOZ-kosten gemeenten	1.115	1.115		1.115	1.118
3.4	Accountantskosten	58	58		87	60
3.4	Overige diensten derden (inhuur)	99	101	2	98	66
3.4	Automatiseringskosten	1.324	1.345	21	1.125	1.069
3.4	Kosten dwanginvordering	380	386	6	375	295
3.4	Proceskosten	512	721	209	308	767
3.4	Bank- en girokosten	152	155	3	150	167
6.1	Voorziening oninbare invorderingskosten					0
	<i>Subtotaal programmakosten</i>	<i>4.031</i>	<i>4.278</i>	<i>246</i>	<i>3.644</i>	<i>4.003</i>
	<i>Toerekening kosten algemeen beheer</i>					
6.2	Heffingen	2.333	2.398	65	2.122	2.033
6.2	Invordering	1.402	1.441	39	1.330	1.416
	Totaal lasten	7.766	8.117	351	7.096	7.452
	BATEN					
3.4	Opbrengst invorderingskosten	2.550	2.550	0	2.500	2.532
2.0	Vergoeding rente bank					0
6.1	Opname voorziening oninbare invorderingskosten					90
3.4	Bijdragen deelnemers	4.101	4.452	351	3.481	3.569
3.4	Bijdragen deelnemers – factuur Ministerie BZK	1.115	1.115	0	1.115	1.118
	Totaal baten	7.766	8.117	351	7.096	7.308
	Totaal baten	7.766	8.117	351	7.096	7.308
	Totaal lasten	7.766	8.117	351	7.096	7.452
	Resultaat	0	0	0	0	-144

5. Staat van baten en lasten na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

	Begroting 2022			Begroting 2022 wijziging			Begroting 2021			Realisatie 2021		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<i>Omschrijving programma:</i>												
Algemeen Beheer	10	10	0	10	33	-23	10	105	-95	386	458	-72
Vastgoedinformatie	2.610	2.152	457	2.672	2.192	480	2.735	2.282	453	2.807	2.027	780
BAG-administratie	549	445	103	562	453	109	524	422	102	537	404	133
RO-Beheer	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WOZ-administratie	2.353	1.918	434	2.610	2.154	456	2.440	2.010	430	2.502	2.057	445
Heffingen en Invordering	7.766	6.800	966	8.117	7.103	1.014	7.096	6.239	857	7.308	6.496	812
Subtotaal programma's	13.287	11.326	1.961	13.971	11.935	2.036	12.805	11.058	1.747	13.540	11.441	2.099
<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		1.961	-1.961		2.059	-2.059		1.842	-1.842		1.942	-1.942
Vennootschapsbelasting												
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	13.287	13.287	0	13.971	13.994	-23	12.805	12.900	-95	13.540	13.384	156
<i>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</i>												
Mutaties in reserves	0		0	23		23	95		95	72		72
Subtotaal mutaties reserves	0	0	0	23	0	23	95	0	95	72	0	72
Gerealiseerde resultaat	13.287	13.287	0	13.994	13.994	0	12.900	12.900	0	13.612	13.384	228

6. Meerjarenraming

In de onderstaande meerjarenraming is volgens de bestendigde gedragslijn uitgegaan van een indexering van 1% voor zowel de materiele – als personele kosten.

(bedragen x 1.000 euro)

Nr. Omschrijving	2022	2022 wijziging	2022 mutatie	2023	2024	2025	2026
LASTEN							
1 Personeelskosten	6.195	6.387	191	6.450	6.515	6.580	6.646
2 Huisvestingskosten en kosten interne faciliteiten	554	564	9	569	575	581	587
3 Kapitaallasten	330	330	-	312	315	319	322
4 Algemene kosten	291	295	4	298	301	304	307
5 Automatiseringskosten	2.122	2.156	34	2.178	2.200	2.222	2.244
6 WOZ-kosten derden	1.115	1.115	-	1.126	1.137	1.149	1.160
7 Overige kosten heffing en invordering	2.630	3.074	445	3.105	3.136	3.168	3.199
8 Kosten organisatieontwikkeling		23	23	-	-	-	-
9 Onvoorzien	50	50	-	50	50	50	50
Totaal lasten	13.287	13.994	707	14.089	14.229	14.371	14.514
BATEN							
10 Bijdrage deelnemers	10.727	11.411	684	11.529	11.669	11.811	11.954
11 Opbrengst invorderingskosten	2.550	2.550	-	2.550	2.550	2.550	2.550
12 Overige opbrengsten	10	10	-	10	10	10	10
Totaal baten	13.287	13.971	684	14.089	14.229	14.371	14.514
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	23-	23-	-	-	-	-
Vrijval Bestemmingsreserves	-	23	23	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	0	0	0	-	-	-	-
<u>De bijdragen deelnemers is als volgt te specificeren:</u>							
Alblasserdam	207	222	15	222	225	228	231
Albrandswaard	215	233	18	231	234	237	240
Altena	600	646	46	645	653	661	669
Barendrecht	424	459	35	456	461	467	472
Brielle	199	214	15	214	216	219	222
Goeree-Overflakkee	644	693	49	692	701	709	718
Hardinxveld-Giessendam	161	174	13	173	175	177	179
Hellevoetsluis	458	493	35	492	498	504	510
Hoeksche Waard	1.015	1.099	84	1.091	1.104	1.118	1.131
Krimpenerwaard	644	694	50	692	701	709	718
Lansingerland	539	583	44	579	586	593	601
Nieuwkoop	310	333	23	333	337	341	345
Westvoorne	158	171	13	170	172	174	176
Hollandse Delta	5.153	5.397	244	5.538	5.606	5.674	5.742
Totaal bijdrage deelnemers	10.727	11.411	684	11.529	11.669	11.811	11.954

7. Specificatie kosten per deelnemer na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

Specificatie kosten per deelnemer gewijzigde begroting 2022																
Deelnemer	Vastgoedinformatie			BAG-administratie			Totaal bijdrage BAG administratie	WOZ-administratie		Heffing en Invordering belastingen			TOTALE KOSTEN			
	aantal objecten	bedrag per object/ totaal bijdrage	aantal WOZ objecten	bedrag per object/ totaal bijdrage	aantal BAG objecten	aantal WOZ objecten		bedrag per object/ totaal bijdrage	aantal aanslagen	bedrag per regel/ totaal bijdrage	bedrag WOZ-kosten/ totaal bijdrage	afgerond (x € 1.000,—)				
Programmakosten		2.672		281		281							4.452	1.115		
Tarief programma		3.649		1.051		1.978							1.242			
Alblasserdam	9.943	36	9.943	10	9.943	20	30	9.943	97	47.329	59				222	
Albrandswaard	11.831	43	11.831	12			12	11.831	116	49.700	62				233	
Altena	26.725	98	26.725	28	26.725	53	81	26.725	261	166.409	207				646	
Barendrecht	22.743	83	22.743	24			24	22.743	222	104.441	130				459	
Brielle	9.669	35	9.669	10	9.669	19	29	9.669	94	44.188	55				214	
Goeree-Overflakkee	30.847	113	30.847	32	30.847	61	93	30.847	301	149.339	186				693	
Hardinxveld-Giessendam	8.606	31	8.606	9			9	8.606	84	40.084	50				174	
Hellevoetsluis	20.942	76	20.942	22	20.942	41	63	20.942	204	119.945	149				493	
Hoeksche Waard	45.140	165	45.140	47			47	45.140	441	358.943	446				1.099	
Krimpenerwaard	28.474	104	28.474	30	28.474	56	86	28.474	278	181.918	226				694	
Lansingerland	28.948	106	28.948	30			30	28.948	283	132.165	164				583	
Nieuwkoop	15.487	57	15.487	16	15.487	31	47	15.487	151	63.135	78				333	
Westvoorne	7.946	29	7.946	8			8	7.946	78	45.312	56				171	
Hollandse Delta	464.937	1.697								2.080.769	2.585			1.115	5.397	
TOTAAL	732.238	2.672	267.301	281	142.087	281	562	267.301	2.610	3.583.677	4.452		1.115		11.411	