

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) Gepronosticeerde 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
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	0	0	0	-23	99
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
	<u>Toerekening naar programma's:</u>					
	Gegevensbeheer algemeen	597	827	230	581	620
	Gegevensbeheer BAG	181	99	-82	176	188
	Productie WOZ	480	552	72	442	499
	Productie PMA en Herwaarderen	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
	Totaal allocatie	3.441	3.793	352	3.250	3.578
	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>	327	241	-86	327	313
	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
LASTEN								
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
BATEN								
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)

Specificatie kosten per deelnemer 2023 gewijzigde begroting														
Deelnemer	Gegevensbeheer algemeen			BAG-administratie				(gegevensbeheer WOZ en			Invordering)			TOTALE
	aantal objecten	bedrag per object/ totaal bijdrage	aantal WOZ objecten	bedrag per object/ totaal bijdrage	aantal BAG objecten	Totaal bijdrage BAG administratie	aantal 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	KOSTEN
Programmakosten		3.174				170							632	
Tarief programma		4,086				1,488						1,302		
	10.112	41	10.112	6	10.112	15		21	10.112	125	56.338	73		261
	12.060	49	12.060	7				7	12.060	150	71.563	93		299
	27.635	113	27.635	16	27.635	41		57	27.635	343	184.257	240		753
	23.312	95	23.312	13				13	23.312	289	106.050	138		536
	31.727	130	31.727	18	31.727	47		65	31.727	394	191.986	250		838
	8.902	36	8.902	5				5	8.902	110	47.965	62		214
	46.602	190	46.602	26				26	46.602	578	333.983	435		1.230
	29.155	119	29.155	17	29.155	43		60	29.155	362	173.530	226		767
	30.277	124	30.277	17				17	30.277	376	133.341	174		690
	15.720	64	15.720	9	15.720	23		32	15.720	195	87.919	115		406
	25.250	103	25.250	14				14	25.250	313	156.217	203		634
	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
TOTAAL	776.829	3.174	300.277	170	114.348	170		340	300.277	3.725	3.891.131	5.068	632	12.940