Samenwerkingsverband
Vastgoedinformatie
Heffing en Waardebepaling

Postbus 7059
3286 ZH Klaaswaal

Tel 0186 57 72 22
0800 020 08 73

www.svhw.nl

Rekening:
NL81 BNGH 0285 0843 21

Aan de Raad van de deelnemende gemeente van SVHW
Aan de Verenigde Vergadering van het Waterschap Hollandse Delta

uw kenmerk	uw brief van	ons kenmerk	datum
		2023-2/MH	14 april 2023

onderwerp
Aanbieden Ontwerpbegroting 2024 voor zienswijze

bijlagen
1

Geachte leden van de Raad en de Verenigde Vergadering,

Bijgaand ontvangt u de Ontwerpbegroting 2024 met meerjarenraming 2025-2028 van SVHW, zoals deze behandeld is door het Algemeen Bestuur SVHW op 12 april 2023.

Hieronder wordt volstaan met een beknopte toelichting. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u kortheidshalve naar de bijgevoegde Ontwerpbegroting 2024.

Externe ontwikkelingen

De omgeving van SVHW is onderhevig aan veel (snelle) veranderingen op het gebied wetgeving en technologie. Het volgen van deze externe ontwikkelingen is geen keuze. SVHW moet zijn bedrijfsvoering, processen en systemen aanpassen op gewijzigde wet- en regelgeving en de veranderende technologie. Tevens dient de dienstverlening aan particulieren, ondernemers en de deelnemers hierop te worden aangepast. SVHW heeft daarom in de Begroting 2024 veel aandacht besteed aan het beschrijven van de ontwikkelingen en aan het zoveel mogelijk trachten te bepalen van de financiële impact hiervan. Hieruit is geconcludeerd, dat het volgen van de externe ontwikkelingen nog binnen de exploitatie kan worden gerealiseerd.

Volume aspecten

Door het toenemende aantal objecten, aanslagregels (m.n. DifTar) dient de formatie van SVHW uitgebreid te worden, zowel binnen het WOZ- als het Heffingen-domein. Dit leidt tot een toename van de personele kosten, die wordt gefinancierd door de volume toename (aantal objecten, aantal gewogen aanslagregels).

Indexering

In relatie tot de huidige actualiteit met betrekking tot de hoge indexering en de wens van het Algemeen Bestuur om een herzien besluit te nemen over de structurele indexering van de begroting, heeft SVHW onderzoek gedaan naar de indexering van materiële - en personele kosten bij andere belastingkantoren. Op basis van dit onderzoek is de notitie 'Structurele indexering begroting SVHW' vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 8 februari 2023.

Dit houdt in dat:

- de door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gepubliceerde Nationale consumentenprijsindex volgens de septembercirculaire toegepast wordt voor indexering van de materiële kosten;
- de door het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) gepubliceerde Loonvoet sector Overheid volgens de septembercirculaire toegepast wordt voor indexering van de personele kosten;
- en, indien de werkelijke inflatie respectievelijk loonontwikkeling beduidend afwijkt van de vooraf geraamde indexering wordt het oude jaar via een begrotingswijziging achteraf gecorrigeerd en daarmee op het juiste prijsniveau gebracht.

Financiële consequenties Begroting 2024

Er is geen nieuw beleid in de begroting 2024 opgenomen. De kosten vanwege de indexering bedragen 484.000 euro. De salariskosten 2023 bleken bij het opstellen van de gewijzigde begroting hoger dan in de kadernota was verwacht. Hiervoor is in 2024 63.000 euro geraamd. De incidentele post voor kosten organisatieontwikkeling in 2022 van 30.000 euro wordt in mindering gebracht, waardoor er sprake is van een kostentoename van 517.000 euro.

De opbrengsten zijn toegenomen met 5.000 euro doordat rentebaten zijn geraamd.

De deelnemersbijdrage neemt toe met 512.000 euro, hetgeen een toename is van 3,96% ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023. De stijging van de deelnemers valt volledig toe te rekenen aan indexering. De onderstaande tabel geeft het overzicht.

De onderstaande tabel geeft het overzicht.

Kosten begroting 2024 (*1000 €)			Deelnemersbijdrage 2024 (*1000 €)		
Kosten begroting 2023		**15.534**	**Kosten begroting 2024**	**16.051**	
Af: Kosten organisatieontwikkeling			Opbrengst invorderingskosten	-2.584	
(gedekt via bestemmingsreserve)			Rentebaten	-5	
			Overige opbrengsten	-10	
Sub-totaal		**15.534**	Onttrekking reserve	0	
Indexering (4,2% indexering personeel en 2,4% indexering materieel)	484		**Deelnemersbijdrage 2024**	**13.452**	
Doorwerking stijging extra salariskosten uit 2023	63				
Incidentele kosten 2023	-30				
Sub-totaal toename kosten 2024		*517*	*Mutatie deelnemersbijdrage 2024*	*513*	
Totaal kosten 2024		**16.051**	Deelnemersbijdrage 2023	12.940	
			Procentuele ontwikkeling deelnemersbijdrage 2024		
			Procentuele toename 2024 - 2023	*3,96%*	
			Volume groei 2024-2023	*1,00%*	
			Indexering 2024 (inclusief volumegroei)	*3,96%*	
			Nieuw beleid 2024	*0,00%*	

Het effect van de volume toename is ook zichtbaar in de ontwikkeling van de tarieven in 2024 ten opzichte van 2023.

Overzicht ontwikkeling tarieven begroting 2024 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023				
Tarieven	begroting 2024	begroting 2023 gewijzigd	stijging 2024 t.o.v 2023 nominaal	percentage
Gegevensbeheer algemeen - tarief per object (gemeenten en waterschap)	€ 4,318	€ 4,086	€ 0,232	5,68%
Bag administratie - tarief per BAG object (BAG deelnemers)	€ 1,255	€ 1,488	€ -0,233	-15,67%
Bag administratie - tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten)	€ 0,478	€ 0,567	€ -0,089	-15,67%
WOZ-administratie - tarief per object (gemeenten)	€ 12,818	€ 12,407	€ 0,412	3,32%
Dienstverlening - tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten en waterschap)	€ 1,337	€ 1,184	€ 0,153	12,88%
WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap)	€ 647.345	€ 632.173	€ 15.172	2,40%

De volumegroei zorgt voor een dempend effect in de ontwikkeling van de tarieven. Bij enkele tarieven is een dalend effect zichtbaar. De tariefstijging bij het programma's WOZ-administratie en Dienstverlening wordt tevens beïnvloed door het her-rubriceren van de kosten.

Overzicht deelnemersbijdrage 2024

Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2024 ten opzichte van gewijzigde begroting 2023					
	begroting 2024	Gewijzigde begroting 2023	rekening 2022	stijging 2024 t.o.v 2023	
				nominaal	percentage
Alblasserdam	257	261	224	-3	-1,31%
Albrandswaard	311	299	234	12	4,10%
Altena	775	753	704	23	3,05%
Barendrecht	558	536	464	22	4,13%
Brielle			218		
Goeree-Overflakkee	864	838	703	25	3,03%
Hardinxveld-Giessendam	213	214	177	-1	-0,65%
Hellevoetsluis			501		
Hoeksche Waard	1.280	1.230	1.078	50	4,07%
Krimpenerwaard	790	767	688	23	3,03%
Lansingerland	787	690	598	96	13,98%
Nieuwkoop	418	406	364	12	3,01%
Ridderkerk	599	634		-36	-5,61%
Voorne aan Zee	992	953	171	39	4,11%
Westvoorne					
Hollandse Delta	5.607	5.358	4.963	249	4,64%
Totaal	13.452	12.940	11.089	512	3,95%

Overzicht begroting

Programma	Begroting 2024	aangepaste begroting 2023	Jaarrekening 2022
Ondersteuning	3.887	3.803	3.802
Gegevensbeheer algemeen	2.543	2.347	1.769
Gegevensbeheer BAG	189	241	313
WOZ Administratie	2.530	2.433	2.277
PMA en Herwaardering	982	923	664
Dienstverlening Klantcontact	1.314	1.272	1.020
Dienstverlening Heffen	1.926	1.910	1.611
Dienstverlening Invordering	2.682	2.604	2.424
Totaal Lasten	16.051	15.534	13.880
Opbrengst invord.kosten	2.584	2.584	2.687
Rentebaten	5	0	2
Overige opbrengsten	10	10	202
Opbrengst deelnemers	13.452	12.940	11.089
Totaal Baten	16.051	15.534	13.979
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	*0*	*0*	*99*
Mutaties vanuit reserves	0	0	23
Resultaat	**0**	**0**	**122**

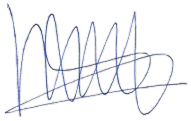
Zienswijzen

Conform artikel 68 Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) kan uw Raad of Verenigde Vergadering bij het Dagelijks Bestuur SVHW zienswijzen kenbaar maken op deze begroting.

Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de Begroting 2024, zoals deze aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden ter vaststelling in de vergadering op 13 september 2023. In artikel 68 Wgr is eveneens opgenomen, dat de deelnemers zorg dienen te dragen voor het ter inzage leggen van de 1e wijziging Begroting 2023. SVHW zal zorgdragen voor publicatie op de website van SVHW.

Wij stellen het op prijs om uw eventuele zienswijze op de Begroting 2024 uiterlijk op 11 juli 2023 te ontvangen. Indien u geen zienswijze wenst in te dienen vernemen wij dit ook graag uiterlijk op 11 juli 2023.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur SVHW



drs. M.H. Heemskerk
Directeur