1e Wijziging Begroting 2024

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	11-3-2024	Concept	M. de Reus	M. Dekker	
0.2	13-3-2024	Concept	M. Dekker	M.W. Heemskerk	
1.0	21-3-2024	Concept	M.W. Heemskerk	DB	
1.0	2-4-2024	Concept	M.W. Heemskerk	AC	
1.0	10-4-2024	Concept	M.W. Heemskerk	AB	
1.0	11-4-2024	Zienswijze	M.W. Heemskerk	AB	

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
1. Inleiding 4
1.1 Algemeen 4
1.2 Financiële mutaties 5
1.3 Begrotingswijziging 2024 en Kadernota 2025 7
1.4 Leeswijzer 7
2. Begroting 2024 na wijziging 8
2.1 Beleidsbegroting 8
2.2 Programma overzicht 9
3. Financiering begrotingswijziging 2024 10
3.1 Deelnemersbijdrage 2024 na wijziging 10
3.2 Tarieven SVHW 2024 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. Investeringsoverzicht 19
8. Specificatie kosten per deelnemer na wijziging 20

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Op 12 april 2023 heeft het Algemeen Bestuur de Ontwerpbegroting 2024 behandeld en het Dagelijks Bestuur heeft deze aansluitend aangeboden aan de Vertegenwoordigende Organen (gemeenteraden en Algemeen Bestuur waterschap) voor de zienswijze procedure. Na ontvangst van de zienswijzen heeft het Algemeen Bestuur vervolgens op 13 september 2023 de Begroting 2024 vastgesteld.

Op basis van de percentages uit de septembercirculaire 2022 was in de begroting 2024 rekening gehouden met een indexering van 2,4% voor de materiële kosten en 4,2% voor personele kosten.

In deze 1e wijziging van de begroting 2024 zijn de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2023 (afwijking met de begroting 2023), de te lage indexering van de primaire begroting 2024 en de toetreding van de gemeente Drimmelen verwerkt. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is er tevens meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten in het boekjaar 2023.

De 1e wijziging van de begroting 2024 bestaat uit zes componenten:

- kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen, rente en extra tijdelijke inhuur voor bezwarenafwikkeling (1.138.000 euro) die niet zijn opgenomen in de primaire Begroting 2024. Hiervoor wordt verwezen naar de kadernota 2025;
- kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Drimmelen (376.000 euro);
- incidenteel hogere personeelslasten voor een bedrag van 54.000 euro;
- een incidentele bezuiniging op de kapitaallasten van SVHW voor een bedrag van 58.000 euro;
- een structurele bezuiniging op de kosten van beeldmateriaal van 100.000 euro;
- hogere WOZ kosten 6.000 euro.

Het totaal van de bovenstaande posten bedraagt 1.414.000 euro. Tegenover de kosten van de nieuw toegetreden deelnemer Drimmelen staat een opbrengst van de deelnemersbijdrage van Drimmelen.

De kosten inhuur zijn toegenomen met 1.342.000 waarvan 968.000 euro voor de WOZ, zoals in de kadernota gemeld, tijdelijk is. De overige inhuur betreft grotendeels kosten voor Drimmelen respectievelijk de kosten voor een CSIO en contractmanager. De kosten voor Drimmelen verschuiven in 2025 naar de reguliere personeelsbegroting. Door onder andere deze tijdelijke toename van de inhuurkosten stijgt het tarief voor WOZ-administratie van € 12,818 naar € 17,812 per WOZ object. De rente baten van 480.000 euro worden toegerekend aan het programma Heffen & Innen, waardoor het tarief van Heffen & Innen daalt van € 1,337 naar € 1,218 per gewogen aanslagregel. Conform de gemaakte afspraken draagt het Waterschap niet bij in de kosten WOZ administratie maar wel voor ruim 50% in de kosten van Heffen & Innen. Dit betekent dat de bijdrage van het Waterschap in de gewijzigde begroting 2024 daalt terwijl de bijdragen van de gemeenten stijgen.

Een uitgebreidere toelichting is opgenomen in paragraaf 1.2

1.2 Financiële mutaties

Cao- en prijsontwikkelingen
In de 1e wijziging van de begroting 2024 is een aanvullende stijging van de personele kosten opgenomen. In de primaire begroting is rekening gehouden met een salarisstijging van 4,2% voor 2024 De werkelijke cao verhoging bedraagt 5,95% in 2024. Door hogere salariskosten als gevolg van deze cao verhoging wordt een tekort verwacht in het boekjaar 2024 van 135.000 euro ten opzichte van de primaire begroting 2024

De materiele kosten in de primaire begroting 2024 zijn geïndexeerd met 2,6% voor 2023 en 2,4% voor 2024 op basis van de Consumenten Prijsindex (CPI) 2022. Door een toename van de inflatie in 2023 is de Consumenten Prijsindex jaarmutatie november 2023 uitgekomen op 3,9% en voor 2024 wordt rekening gehouden met een prijsstijging van 3,8% (bron: CBS). Door deze ontwikkelingen zijn de materiele kosten in de primaire begroting 2024 te laag geïndexeerd. De aanvullende indexatie van de materiele kosten in deze begrotingswijziging 2024 bedraagt hierdoor 250.000 euro.

Naast de indexering van de personele en materiele kosten is in de kadernota ook reeds melding gemaakt van toename van de inhuur voor het afhandelen van NCNP bezwaren (968.000 euro), toename van de portokosten (260.000 euro) en toename van de rente opbrengst (475.000 euro).

Kosten gemeente Drimmelen
In de primaire begroting 2024 is geen rekening gehouden met toetreding van de gemeente Drimmelen tot de Gemeenschappelijk Regeling in 2024. De toetreding brengt zowel personele kosten als materiele kosten met zich mee.

Om de werkzaamheden voor de gemeente Drimmelen te kunnen verrichten is in deze begrotingswijziging rekening gehouden met een uitbreiding van de inhuur en met aanvullende materiele kosten zoals bijvoorbeeld automatiserings-, inhuur-, invorderings- en proceskosten. De totale meerkosten bedragen 439.000 euro. De opbrengst invordering is in verband met de toetreding van Drimmelen 63.000 euro hoger geraamd en de bijdrage van de gemeente Drimmelen is opgenomen (376.000 euro).

Overige mutaties
Doordat in 2023 weinig investeringen hebben plaats gevonden zijn de kapitaallasten in 2024 incidenteel 58.000 euro lager.

Doordat tijdig vervanging aan is getrokken voor een drietal medewerkers welke met pensioen gaan zijn er incidenteel dubbele personele lasten voor een bedrag van 54.000 euro.

In 2023 is een nieuw contract aanbesteed voor de kosten van beeldmateriaal. De raming in de primaire begroting 2024 was nog gebaseerd op het oude contract. De kosten uit de aanbesteding zijn voordeliger uitgevallen. Een voordeel van 100.000 euro wordt vanwege de wens om bezuinigingen te vinden structureel aan de deelnemers teruggegeven.

De WOZ kosten die worden doorbelast aan het Waterschap zijn 6.000 euro hoger dan eerder geraamd.

Totaal beeld 1e wijziging begroting 2024

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

item	kosten	Totaal
indexering personele kosten	157	
indexering materiele kosten	228	
Inhuur personeel bezwaren NCNP bureau's	968	
Porti aanslagen en dwanginvordering	260	
Toename renteopbrengst	-475	
toename conform kadernota		**1.138**
toetreding Drimmelen	376	
hogere personele kosten	54	
lagere kapitaallasten	-58	
lagere kosten beeldmateriaal	-100	
hogere WOZ kosten	6	
afrondingen	-2	
overig per saldo		**276**
Totale kosten toename		**1.414**

	Deelnemersbijdrage primaire begroting 2024			13.452
1	Personeelskosten			226
2	Huisvestingskosten			17
3	Kantoorkosten			-12
4	Automatiseringskosten			56
5	Overige diensten			1.492
6	Kapitaallasten			-58
7	Kosten verwerven data			-98
8	WOZ kosten derden			24
9	Kosten Klantcontact			-4
10	Kosten heffen			256
11	Kosten Invordering			12
12	Proceskosten			145
13	Onvoorzien			0
14	Opbrengst invorderingskosten			-166
15	Rente baten			-475
	Deelnemersbijdrage gewijzigde begroting 2024			14.866
	Totaal verschil deelnemersbijdrage			1.414

ad 1	waarvan indexering conform kadernota 171 en 54 incidenteel hogere personeelslasten
ad 5	betreft onder andere 33 indexering conform kadernota, 968 inhuur bezwaren conform kadernota, 262 inhuur + accountantskosten Drimmelen
ad 7	betreft lagere kosten beeldmateriaal
ad 10	waarvan 260 hogere kosten porti aanslagen en dwanginvordering conform kadernota
ad 12	betreft indexering conform kadernota en proceskosten Drimmelen
ad 14	betreft 63 Drimmelen en 103 bijstelling obv werkelijke opbrengst 2023
ad 15	hogere rentebaten conform kadernota

1.3 Begrotingswijziging 2024 en Kadernota 2025

In de Kadernota 2025 is aangekondigd dat, voordat de begroting 2025 opgesteld kan worden er in 2024 eerst een begrotingswijziging noodzakelijk is.

'In een 1e wijziging van de begroting 2024 worden de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2023 (afwijking met de begroting 2023), de te lage indexering van de primaire begroting 2024 en de toetreding van de gemeente Drimmelen verwerkt. De effecten hiervan zijn in deze kadernota 2025 verwerkt'.

In de Kadernota 2025 is opgenomen dat het financiële effect van de begrotingswijziging 2024 maximaal 1.138.000 euro bedraagt. Door interne financiering (bezuinigingen) is het financiële effect van de 1e wijziging begroting 2024 uiteindelijk 100.000 lager dan opgenomen in de Kadernota 2025.

1.4 Leeswijzer

In dit document zijn alleen de gewijzigde onderdelen ten opzichte van de vastgestelde (primaire) Begroting 2024 opgenomen. De overige onderdelen van de vastgestelde Begroting 2024 blijven ongewijzigd. Paragraaf 2 bevat de Begroting 2024 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 2024 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 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
	LASTEN					
410	Personeelskosten	7.838	8.064	226	7.475	6.438
420	Huisvestingskosten	296	313	17	289	263
430	Kantoorkosten	270	259	-12	264	222
440	Automatiseringskosten	2.346	2.403	56	2.292	1.809
450	Overige diensten	1.223	2.715	1.492	1.225	1.993
460	Kapitaallasten	315	257	-58	315	313
471	Kosten verwerven data	825	727	-98	806	693
472	WOZ kosten derden	647	671	24	632	625
481	Kosten Klantcontact	175	171	-4	171	152
482	Kosten Heffen	652	908	256	637	852
483	Kosten Invordering	553	565	12	540	473
483	Proceskosten	859	1.004	145	839	2.218
400	Onvoorzien	50	50	0	50	0
	Totaal lasten	*16.051*	*18.106*	*2.055*	*15.534*	*16.051*
	BATEN					
800	Bijdragen deelnemers	13.452	14.866	1.414	12.940	12.783
810	Opbrengst invorderingskosten	2.584	2.750	166	2.584	2.828
810	Vrijval voorziening oninbare invorderingskosten	0	0	0	0	311
811	Overige opbrengsten	10	10	0	10	287
812	Rentebaten	5	480	475	0	525
	Totaal baten	*16.051*	*18.106*	*2.055*	*15.534*	*16.735*
	Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	684
710	Mutatie bestemmingsreserve	-			0	-
	Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**684**

2.2 Programma overzicht

(bedragen x 1.000 euro)

Programma	Begroting 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
Ondersteuning	3.887	4.288	401	3.803	3.502
Gegevensbeheer algemeen	2.543	2.505	-37	2.347	2.280
Gegevensbeheer BAG	189	192	3	241	163
WOZ	3.511	5.060	1.549	3.356	3.492
Dienstverlening	5.921	6.060	139	5.786	6.614
Totaal Lasten	16.051	18.106	2.055	15.534	16.051
Opbrengst invorderingskosten	2.584	2.750	166	2.584	2.828
Vrijval voorziening oninbare invorderingskosten					311
Rentebaten	5	480	475	0	525
Overige opbrengsten	10	10	0	10	287
Opbrengst deelnemers	13.452	14.866	1.415	12.940	12.783
Totaal Baten	16.051	18.106	2.056	15.534	16.735
Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten	0	0	1	0	684
Mutaties vanuit reserves	0	0	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**684**

3. Financiering begrotingswijziging 2024

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 2024 na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2024 ten opzichte van de primaire begroting 2024				
	Primaire begroting 2024	begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2023 gewijzigd	rekening 2023
Alblasserdam	257	308	261	257
Albrandswaard	311	359	299	298
Altena	775	888	753	751
Barendrecht	558	652	536	530
Drimmelen	-	445	-	
Goeree-Overflakkee	864	981	838	822
Hardinxveld-Giessendam	213	251	214	214
Hoeksche Waard	1.280	1.456	1.230	1.222
Krimpenerwaard	790	900	767	756
Lansingerland	787	909	690	688
Nieuwkoop	418	478	406	400
Ridderkerk	599	755	634	618
Voorne aan Zee	992	1.138	953	955
Hollandse Delta	5.607	5.348	5.358	5.273
Totaal	13.452	14.866	12.940	12.783

3.2 Tarieven SVHW 2024 na wijziging

De kostentoename 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)	€ 4,444	per WOZ object
BAG administratie - tarief per BAG object (BAG deelnemers)	€ 1,329	per WOZ object
BAG administratie - tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten)	€ 0,481	per WOZ object
WOZ-administratie - tarief per object (gemeenten)	€ 17,812	per WOZ object
Heffen & Innen - tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten en waterschap)	€ 1,218	per aanslagregel
WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap)	€ 670.941	

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 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
	LASTEN					
410	Lonen en salarissen directie en Managers	450	523	73	427	353
410	Lonen en salarissen Ondersteuning	1.032	1.112	80	987	846
410	Toelagen MT en Ondersteuning	25	35	10	29	34
411	Sociale lasten en premies	452	501	49	433	344
410	Thuiswerkvergoeding belast	24	24	0	24	10
410	Overige belaste vergoedingen	49	50	1	49	44
410	Ontvangen uitkering UWV	0	0	0	0	-39
412	Vergoeding gebruik eigen auto	45	46	1	45	15
412	Voorziening vacatures	30	31	1	30	36
412	Onbelaste vergoedingen	26	27	1	26	39
412	Overige personeelskosten	5	5	0	5	2
413	Geschenken personeel < € 25	5	5	0	4	3
413	Intermediaire kosten en kosten OR	12	13	0	12	5
414	Personeelskosten welke onde WKR vallen	57	58	2	55	38
415	Arbovoorzieningen en EHBO cursussen	18	18	0	17	25
415	Consumpties op de werkvloer	7	7	0	7	4
416	Woon werk verkeer onbelast	85	94	9	85	77
416	Opleidingskosten	220	248	28	215	130
416	Inrichting thuiswerkplek	10	11	0	10	2
	Dotatie voorziening verlofsparen	0	0	0	0	131
	Totaal personele kosten	2.552	2.808	256	2.461	2.098
420	Onderhoud gebouw	203	210	7	198	181
421	Nutsvoorzieningen	75	88	13	73	71
422	Belastingen	18	15	-3	17	11
430	Kantoorartikelen	69	56	-13	67	43
430	Abonnementen	4	5	0	4	4
431	Interne faciliteiten	22	27	5	22	26
432	Verzekeringen	18	18	0	17	16
433	Kosten salarisverwerking	21	29	8	21	27
434	Telefoonkosten	52	43	-9	51	36
434	Portikosten algemeen	35	20	-15	34	12
450	Diensten van derden	81	100	18	80	120
451	Ingeleend personeel	289	424	135	282	367
452	Organisatie ontwikkeling	0	50	50	30	95
453	Accountantskosten	82	89	7	80	81
460	Kapitaallasten	315	257	-58	315	313
481	Telefoonkosten KCC		0	0		
481	Communicatie		0	0		
	Onvoorzien	50	50	0	50	0
	Totaal lasten	3.887	4.288	401	3.803	3.502

Cat.	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
	BATEN					
811	Vergoeding kosten door deelnemers	0	0	0	0	170
811	Forfaitaire vergoeding KOTA	0	0	0	0	74
811	Overige opbrengsten	10	10	0	10	43
		10	10	-	10	287
	Sub-totaal	**3.877**	**4.278**	**401**	**3.793**	**3.214**
	Toerekening naar programma's:					
	Gegevensbeheer algemeen	845	989	144	827	840
	Gegevensbeheer BAG	101	109	8	99	87
	Productie WOZ	1.024	1.182	158	1.002	737
	Dienstverlening KCC	667	741	75	652	470
	Dienstverlening Heffen	583	548	-35	570	528
	Dienstverlening Invordering	657	709	51	643	552
	Totaal allocatie	*3.877*	*4.278*	*401*	*3.793*	*3.214*
	Totaal baten	3.887	4.288	401	3.803	3.502
	Totaal lasten	3.887	4.288	401	3.803	3.502
	Resultaat	0	0	0	0	0
710	Vrijval Bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling	0			0	
	Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

4.2 Programma 1: Gegevensbeheer algemeen

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
	LASTEN					
410	Lonen en salarissen Gegevensbeheer ALG	915	930	15	868	856
410	Toelagen Gegevensbeheer ALG	12	10	-2	12	11
411	Sociale lasten en premies	278	282	4	264	247
	Totaal personele kosten	1.206	1.223	17	1.144	1.115
440	Automatiseringskosten	512	555	44	397	472
471	Beeldmateriaal	604	500	-104	590	526
471	Kosten kadaster	221	227	6	216	167
	Subtotaal programmakosten	*2.543*	*2.505*	*-37*	*2.347*	*2.280*
	Toerekening kosten Ondersteuning	845	989	144	827	840
	Totaal lasten	3.388	3.494	106	3.174	3.120
	BATEN					
	Bijdragen deelnemers	3.388	3.494	106	3.174	3.157
	Totaal baten	3.388	3.494	106	3.174	3.157
	Totaal baten	3.388	3.494	106	3.174	3.157
	Totaal lasten	3.388	3.494	106	3.174	3.120
	Resultaat	0	0	0	0	38

4.3 Programma 2: BAG-administratie

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
	LASTEN					
410	Lonen en salarissen Gegevensbeheer BAG	98	100	2	93	88
410	Toelagen Gegevensbeheer BAG	0	0	0	0	0
411	Sociale lasten en premies	29	30	1	28	25
	Totaal personele kosten	128	130	3	121	114
440	Automatiseringskosten	61	61	0	120	49
	Subtotaal programmakosten	*189*	*192*	*3*	241	*163*
	Toerekening kosten Ondersteuning	101	109	8	99	87
	Totaal lasten	290	301	11	340	250
	BATEN					
	Bijdragen deelnemers	290	301	11	340	338
	Totaal baten	290	301	11	340	338
	Totaal baten	290	301	11	340	338
	Totaal lasten	290	301	11	340	250
	Resultaat	0	0	0	0	87

4.4 Programma 3: WOZ-administratie

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
	LASTEN					
410	Lonen en salarissen WOZ	1.170	1.271	101	1.109	855
410	Toelagen WOZ	23	20	-3	23	12
411	Sociale lasten en premies	358	387	29	340	249
	Totaal personele kosten	1.551	1.678	127	1.472	1.117
430	Kantoorartikelen	9	15	6	9	14
430	Abonnementen	27	32	6	26	31
440	Automatiseringskosten	620	664	44	575	415
451	Ingeleend personeel	657	2.000	1.342	642	1.290
472	WOZ kosten gemeenten	647	671	24	632	625
	Subtotaal programmakosten	*3.511*	*5.060*	*1.549*	*3.356*	*3.492*
	Toerekening kosten Ondersteuning	1.024	1.182	158	1.002	737
	Totaal lasten	4.535	6.242	1.707	4.358	4.230
	BATEN					
	Bijdrage deelnemers-factuur Ministerie BZK	647	671	24	632	625
	Bijdragen deelnemers	3.888	5.571	1.684	3.726	3.711
	Totaal baten	4.535	6.242	1.707	4.358	4.337
	Totaal baten	4.535	6.242	1.707	4.358	4.337
	Totaal lasten	4.535	6.242	1.707	4.358	4.230
	Resultaat	0	0	0	0	107

4.5 Programma 4: Dienstverlening

(bedragen x 1.000 euro)

Cat.	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
	LASTEN					
410	Lonen en salarissen Dienstverlening	1.833	1.699	-134	1.738	1.543
410	Toelagen	14	12	-2	14	13
411	Sociale lasten en premies	554	513	-41	525	438
	Totaal personele kosten	2.401	2.224	-177	2.277	1.995
430	Abonnementen	12	13	0	12	12
440	Automatiseringskosten	1.154	1.122	-32	1.199	872
451	Ingeleend personeel	114	53	-61	111	40
481	Telefoonkosten	146	154	8	143	145
481	Communicatie	29	18	-11	28	7
482	Vervaardigen aanslagen	183	207	25	179	196
482	Porti aanslagen	349	580	231	341	546
482	Controle belastingen	78	65	-13	76	61
482	Mediacampagne	42	55	13	41	49
483	Kosten dwanginvordering	302	282	-20	295	212
483	Porti dwanginvordering	46	79	33	45	71
483	Proceskosten	859	1.004	145	839	2.218
483	Bankkosten	192	182	-10	187	170
483	Kosten inlichtingenbureau	13	22	8	13	20
	Subtotaal programmakosten	*5.921*	*6.060*	*139*	*5.786*	*6.614*
	Toerekening kosten Ondersteuning	1.907	1.998	91	1.866	1.550
	Totaal lasten	7.828	8.059	231	7.652	8.164
	BATEN					
	Opbrengst invorderingskosten	2.584	2.750	166	2.584	2.828
	Vrijval voorziening oninbare invorderings	-	0	0	-	311
	Bijdragen deelnemers	5.239	4.829	-410	5.068	4.951
	Rentebaten	5	480	475		525
	Totaal baten	7.828	8.059	231	7.652	8.616
	Totaal baten	7.828	8.059	231	7.652	8.616
	Totaal lasten	7.828	8.059	231	7.652	8.164
	Resultaat	0	0	0	0	452

5. Staat van baten en lasten na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

	Primaire begroting 2024			Gewijzigdde Begroting 2024			Gewijzigdde Begroting 2023			Realisatie 2023		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving programma:												
Ondersteuning	10	10	0	10	10	0	10	10	0	287	287	0
Gegevensbeheer Algemeen	3.388	2.636	752	3.494	2.625	869	3.174	2.438	736	3.157	2.347	811
BAG-administratie	290	200	90	301	205	96	340	252	88	338	170	168
WOZ	4.535	3.625	910	6.242	5.203	1.039	4.358	3.467	891	4.337	3.551	786
Heffen en Invordering	7.828	6.132	1.696	8.059	6.302	1.757	7.652	5.992	1.660	8.616	6.737	1.879
Subtotaal programma's	***16.051***	***12.603***	***3.448***	***18.106***	***14.345***	***3.761***	***15.534***	***12.159***	***3.375***	***16.734***	***13.091***	***3.644***
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:												
Algemene dekkingsmiddelen												
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Gerealiseerde kosten Overhead		3.448	-3.448		3.761	-3.761		3.375	-3.375		2.960	-2.960
Vennootschapsbelasting												
Gerealiseerde totaal saldo van B & L	***16.051***	***16.051***	***0***	***18.106***	***18.106***	***0***	***15.534***	***15.534***	***0***	***16.734***	***16.051***	***684***
Toevoeging/onttrekking aan reserves:												
Mutaties in reserves	0		0	0		0	0		0	0		0
Subtotaal mutaties reserves	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Gerealiseerde resultaat	**16.051**	**16.051**	**0**	**18.106**	**18.106**	**0**	**15.534**	**15.534**	**0**	**16.734**	**16.051**	**684**

6. Meerjarenraming

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

- Personele kosten 2025 loonvoet septembercirculaire 5,3%
- Materiele kosten 2025 nationale consumentenprijsindex 2,6%
- Voor de jaren vanaf 2026 een indexering van 1% voor zowel de materiele - als personele kosten

(bedragen x 1.000 euro)

Nr.	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	2025	2026	2027	2028
	LASTEN							
410	Personeelskosten	7.838	8.064	226	8.721	8.808	8.896	8.985
420	Huisvestingskosten	296	313	17	321	324	327	330
430	Kantoorkosten	270	259	-12	265	268	271	273
440	Automatiseringskosten	2.346	2.403	56	2.465	2.490	2.515	2.540
450	Overige diensten	1.223	2.715	1.492	2.020	1.552	1.567	1.583
460	Kapitaallasten	315	257	-58	333	315	315	315
471	Kosten verwerven data	825	727	-98	746	753	761	768
472	WOZ kosten derden	647	671	24	688	695	702	709
481	Kosten Klantcontact	175	171	-4	176	178	179	181
482	Kosten heffen	652	908	256	932	941	950	960
483	Kosten Invordering	553	565	12	580	585	591	597
483	Proceskosten	859	1.004	145	1.030	1.041	1.051	1.062
400	Onvoorzien	50	50	0	50	50	50	50
	Totaal lasten	16.051	18.106	2.055	18.326	17.999	18.176	18.354
	BATEN							
800	Bijdrage deelnemers	13.452	14.866	1.414	15.086	14.759	14.936	15.114
810	Opbrengst invorderingskosten	2.584	2.750	166	2.750	2.750	2.750	2.750
811	Overige opbrengsten	10	10	0	10	10	10	10
812	Rentebaten	5	480	475	480	480	480	480
	Totaal baten	16.051	18.106	2.055	18.326	17.999	18.176	18.354
	Gerealiseerde totaal saldo van B&L	0	0	0	0	0	0	0
	Vrijval Bestemmingsreserves	0	0	0	0	0	0	0
	Gerealiseerde resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
	De bijdragen deelnemers is als volgt te specificeren:							
	Alblasserdam	257	308	50	312	306	309	313
	Albrandswaard	311	359	48	365	357	361	365
	Altena	775	888	112	901	881	892	902
	Barendrecht	558	652	94	661	647	655	662
	Drimmelen	0	445	445	452	442	447	452
	Goeree-Overflakkee	864	981	117	995	974	985	997
	Hardinxveld-Giessendam	213	251	38	255	249	252	255
	Hoeksche Waard	1.280	1.456	176	1.477	1.445	1.463	1.480
	Krimpenerwaard	790	900	110	913	893	904	915
	Lansingerland	787	909	123	923	903	913	924
	Nieuwkoop	418	478	60	485	475	480	486
	Ridderkerk	599	755	156	766	749	758	767
	Voorne aan Zee	992	1.138	145	1.155	1.130	1.143	1.157
	Hollandse Delta	5.607	5.348	-259	5.427	5.309	5.373	5.437
	Totaal bijdrage deelnemers	**13.452**	**14.866**	**1.414**	**15.086**	**14.759**	**14.936**	**15.114**

7. Investeringsoverzicht

Voor 2024 staan de volgende investeringen gepland. Afschrijving op deze investeringen vindt plaats met ingang van 2025. Of de uitvoering van de MJOP volgens planning wordt uitgevoerd is afhankelijk van het strategisch huisvestingsplan dat in 2024 wordt opgesteld.

Investeringsoverzicht	Afschrijvings termijn	2024
Vervangen ESX-hosts 3x Klaaswaal - 1x Maasdam	4 jaar	€ 50.000
Storage omgevingen vervangen	4 jaar	€ 300.000
Conference systeem grote zaal	4 jaar	€ 60.000
MJOP vervangen airco	15 jaar	€ 134.500
		€ 544.500

8. Specificatie kosten per deelnemer na wijziging

(bedragen x 1.000 euro)

Specificatie kosten per deelnemer gewijzigde begroting 2024 (obv aantallen 2023)

Deelnemer	Gegevensbeheer algemeen		BAG-administratie					WOZ-administratie		Heffen en Innen			TOTALE KOSTEN
	aantal objecten	bedrag per object/ totaal bijdrage	aantal WOZ objecten	bedrag per object/ totaal bijdrage	aantal BAG objecten	bedrag per object/ totaal bijdrage	Totaal bijdrage BAG administratie	aantal objecten	bedrag per object/ totaal bijdrage	aantal aanslagen	bedrag per regel/ totaal bijdrage	bedrag WOZ-kosten/ totaal bijdrage	
Programmakosten		**3.494**		**150**		**150**			**5.571**		**4.829**	**671**	
Tarief programma		**4,444**		**0,481**		**1,329**			**17,812**		**1,218**		
Alblasserdam	9.981	44	9.981	5	9.981	13	18	9.981	178	55.482	68		308
Albrandswaard	11.948	53	11.948	6			6	11.948	213	72.014	88		359
Altena	27.581	123	27.581	13	27.581	37	50	27.581	491	183.826	224		888
Barendrecht	23.003	102	23.003	11			11	23.003	410	105.620	129		652
Drimmelen	13.628	61	13.628	7			7	13.628	243	111.037	135		445
Goeree-Overflakkee	31.521	140	31.521	15	31.521	42	57	31.521	561	182.369	222		981
Hardinxveld-Giessendam	8.883	39	8.883	4			4	8.883	158	40.400	49		251
Hoeksche Waard	46.173	205	46.173	22			22	46.173	822	333.417	406		1.456
Krimpenerwaard	28.683	127	28.683	14	28.683	38	52	28.683	511	171.986	209		900
Lansingerland	30.098	134	30.098	14			14	30.098	536	184.692	225		909
Nieuwkoop	15.429	69	15.429	7	15.429	21	28	15.429	275	87.702	107		478
Ridderkerk	26.095	116	26.095	13			13	26.095	465	132.476	161		755
Voorne aan Zee	39.753	177	39.753	19			19	39.753	708	192.035	234		1.138
Hollandse Delta	473.563	2.104								2.112.699	2.572	671	5.348
TOTAAL	**786.339**	**3.494**	**312.776**	**150**	**113.195**	**150**	**301**	**312.776**	**5.571**	**3.965.755**	**4.829**	**671**	**14.866**