1e Wijziging Begroting 2025

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	13-3-2025	Concept	P. Wielaard	M. Dekker	
1.0	13-3-2025	Versie DB	P. Wielaard	M. Heemskerk	
1.0	1-4-2025	Versie AC	M. Heemskerk	AC	
1.0	9-4-2025	Versie AB	M. Heemskerk	AB	

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave 3
1. Inleiding 4
1.1 Algemeen 4
1.1 Ontwikkeling tarief 4
1.2 Leeswijzer 6
2. Begroting 2025 na wijziging 7
2.1 Programma overzicht 7
3. Baten en lasten per programma na wijziging 8
3.1 Ondersteuning 8
3.2 Programma 1: Gegevensbeheer algemeen 9
3.3 Programma 2: BAG-administratie 10
3.4 Programma 3: WOZ-administratie 11
3.5 Programma 4: Dienstverlening 12
4. Investeringsoverzicht 13
5. Specificatie kosten per deelnemer na wijziging 14

1. Inleiding

1.1 Algemeen

Voor u ligt de 1e begrotingswijziging 2025. In deze 1e wijziging van de begroting 2025 worden de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2024 (afwijking met de begroting 2024) en de afwijking op de indexering van de primaire begroting 2025 verwerkt. Ook zijn daarin de effecten van de in juli 2024 door het AB vastgestelde memo bezuinigingsopgave 2025 verwerkt (€ 1.034.000 lagere kosten).

1.1 Ontwikkeling tarief

Door deze begrotingswijziging worden de tarieven voor de deelnemers bijgesteld. Zie onderstaand de nieuwe tarieven voor 2025.

Tariefomschrijving	Kosten		Eenheid
Gegevensbeheer algemeen - tarief per object (gemeenten en waterschap)	€	4,805	per belastbaar object
BAG administratie - tarief per BAG object (BAG deelnemers)	€	1,306	per WOZ object
BAG administratie - tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten)	€	0,502	per WOZ object
WOZ-administratie - tarief per object (gemeenten)	€	14,134	per WOZ object
Dienstverlening - tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten en waterschap)	€	1,858	per aanslagregel
WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap)	€	639.000	

In hoofdstuk 5 in deze begrotingswijziging is het overzicht opgenomen met de deelnemersbijdrage per deelnemer en wordt de impact van bovenstaande tarieven duidelijk. Op totaalniveau is de bijdrage per deelnemer gestegen ten opzichte van de begroting 2025. Dit wordt veroorzaakt door de wijziging in de verwerking van de opbrengst invorderingskosten. Deze werd tot 2024 gebruik ter dekking van de begroting van SVHW en verlaagde daarmee de bijdrage voor de deelnemers. Vanaf 2025 is ervoor gekozen de opbrengsten die wij realiseren vanuit de invorderingskosten die worden opgelegd uit te betalen aan de deelnemers. Hierdoor dient deze niet meer als dekking binnen de begroting en leidt dit tot een hogere deelnemersbijdrage. In onderstaande tabel wordt dit weergegeven.

	1e begrotings wijziging 2025	Begroting 2025	TOTALE KOSTEN 1e wijziging 2025	TOTAAL BEGROTING 2025
	Opbrengst invorderings kosten	Opbrengst invorderings kosten	Oude berekeningswijze	Oude berekeningswijze
Alblasserdam	-38	-33	273	292
Albrandswaard	-49	-49	317	354
Altena	-128	-127	802	875
Barendrecht	-72	-72	574	639
Drimmelen	-81	-81	412	441
Geertruidenberg	-40	-60	308	383
Goeree-Overflakkee	-126	-125	874	964
Hardinxveld-Giessendam	-28	-28	226	266
Hoeksche Waard	-231	-230	1.297	1.440
Krimpenerwaard	-118	-118	809	885
Lansingerland	-132	-132	829	896
Nieuwkoop	-59	-59	419	470
Ridderkerk	-91	-91	667	742
Voorne aan Zee	-133	-132	991	1.117
Hollandse Delta	-1.463	-1.456	5.376	5.672
Totaal	**-2.792**	**-2.792**	**14.174**	**15.435**

Hieruit blijkt dat de deelnemersbijdrage in de begroting lijkt te stijgen, maar na herrekening blijkt dat deze met € 1.261.000 daalt. De daling in de kosten is daarmee € 227.000 hoger dan eerder gemeld in de kadernota 2026 en het memo bezuinigingsopgave 2025.

In onderstaande tabel is de toelichting op dit verschil opgenomen:

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2025
Ontwikkelingen opgenomen in de kadernota 2026:	
Nieuw beleid	PM
Proceskostenvergoeding	-300
Inhuur personeel bezwaren NCNP bureau's	-484
Lagere personeelslasten	-200
Lagere kosten telefonie	-50
Totaal ontwikkeling lasten kadernota 2026	**-1.034**
Eenmalige lagere afschrijvingen als gevolg van uitstel investeringen	-100
Extra inkoopvoordelen	-75
Lagere proceskosten	-31
Overige budgetbijstellingen, incl. verlaging rentebaten	-18
Totaal 1e begrotingswijziging	**-227**
Totaal ontwikkeling lasten	**-1.261**

1.2 Leeswijzer

In dit document zijn alleen de gewijzigde onderdelen ten opzichte van de vastgestelde (primaire) Begroting 2025 opgenomen. De overige onderdelen van de vastgestelde Begroting 2025 blijven ongewijzigd. Hoofdstuk 2 bevat de gewijzigde staat van baten en lasten. Hoofdstuk 3 worden de gewijzigde programmabegrotingen weergegeven waarbij het aggregatieniveau van toelichten is aangepast conform de toelichting die tevens wordt toegepast in de begroting 2026. Het investeringsoverzicht wordt weergegeven in hoofdstuk 4. Tenslotte is in hoofdstuk 5 de specificatie van de kosten per de deelnemer na wijziging opgenomen.

2. Begroting 2025 na wijziging

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

2.1 Programma overzicht

(bedragen x 1.000 euro)

	Begroting 2025			Gewijzigde begroting 2025			Realisatie 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Omschrijving programma:									
Ondersteuning	10	10	-0	10	10	-	608	608	-
Gegevensbeheer Algemeen	3.804	2.868	936	3.848	2.898	950	3.508	2.281	1.227
BAG-administratie	310	213	97	330	231	99	305	185	120
WOZ-administratie	6.078	4.971	1.108	5.285	4.216	1.069	6.275	4.590	1.685
Dienstverlening	8.513	6.733	1.780	7.953	6.279	1.674	8.000	5.229	2.772
Subtotaal programma's	**18.715**	**14.795**	**3.920**	**17.427**	**13.634**	**3.793**	**18.697**	**12.893**	**5.804**
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Algemene dekkingsmiddelen									
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde kosten Overhead		3.920	-3.920		3.793	-3.793		3.278	-3.278
Vennootschapsbelasting									
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**18.715**	**18.715**	**0**	**17.427**	**17.427**	**-0**	**18.697**	**16.171**	**2.526**
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Mutaties in reserves									
Subtotaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	**18.715**	**18.715**	**0**	**17.427**	**17.427**	**-0**	**18.697**	**16.171**	**2.526**

3. 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.

3.1 Ondersteuning

(bedragen x 1.000 euro)

Omschrijving	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2024
LASTEN			
Personeelskosten	2.341	2.252	2.050
Overige kosten voor personeel	589	588	407
Kantoorkosten	397	397	308
Communicatiekosten	71	70	56
Accountantskosten	97	120	95
Organisatie ontwikkeling	51	51	24
Inhuur personeel	537	712	517
Kapitaallasten	367	267	260
Onvoorzien	50	50	-
Dotatie verlofsparen			100
Totaal lasten	**4.499**	**4.506**	**3.817**
BATEN			
Vergoeding kosten deelnemers	-	-	172
Forfaitaire vergoeding KOTA	-	-	130
Overige opbrengsten	10	10	306
Totaal baten	**10**	**10**	**608**
Sub-totaal	**4.489**	**4.496**	**3.209**
Toerekening naar programma's:			
Gegevensbeheer algemeen	1.071	1.127	823
Gegevensbeheer BAG	111	117	86
Productie WOZ	1.268	1.268	867
Dienstverlening	2.038	1.984	1.433
Totaal allocatie	4.488	4.496	3.209
Totaal baten	4.498	4.506	3.817
Totaal lasten	4.499	4.506	3.817
Resultaat	-1	-	-0

3.2 Programma 1: Gegevensbeheer algemeen

(bedragen x 1.000 euro)

Omschrijving	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2024
LASTEN			
Personeelskosten	1.405	1.411	1.138
Automatiseringskosten	582	656	567
Beeldmateriaal	513	475	427
Kosten kadaster	233	179	168
Subtotaal programmakosten	2.733	2.722	2.300
Toerekening kosten Ondersteuning	1.071	1.127	823
Totaal lasten	3.804	3.848	3.123
BATEN			
Bijdragen deelnemers	3.804	3.848	3.508
Totaal baten	3.804	3.848	3.508
Totaal baten	3.804	3.848	3.508
Totaal lasten	3.804	3.848	3.123
Resultaat	-	-	385

3.3 Programma 2: BAG-administratie

(bedragen x 1.000 euro)

Omschrijving	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2024
LASTEN			
Personeelskosten	138	145	128
Automatiseringskosten	61	68	59
Subtotaal programmakosten	199	213	187
Toerekening kosten Ondersteuning	111	117	86
Totaal lasten	310	330	273
BATEN			
Bijdragen deelnemers	310	330	305
Totaal baten	310	330	305
Totaal baten	310	330	305
Totaal lasten	310	330	273
Resultaat	-	-	32

3.4 Programma 3: WOZ-administratie

(bedragen x 1.000 euro)

Omschrijving	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2024
LASTEN			
Personeelskosten	1.881	1.748	1.383
Ingeleend personeel	1.503	850	1.948
Automatiseringskosten	689	738	597
Overige kosten	49	42	40
WOZ kosten gemeenten		639	639
Subtotaal programma kosten	4.122	4.017	4.608
Toerekening kosten Ondersteuning	1.268	1.268	867
Totaal lasten	5.390	5.285	5.475
BATEN			
Bijdrage deelnemers-factuur Ministerie BZK		639	625
Bijdragen deelnemers	5.390	4.646	5.650
Totaal baten	5.390	5.285	6.275
Totaal baten	5.390	5.285	6.275
Totaal lasten	5.390	5.285	5.475
Resultaat	-	-	800

3.5 Programma 4: Dienstverlening

(bedragen x 1.000 euro)

Omschrijving	Begroting 2025	Gewijzigde begroting 2025	Jaarrekening 2024
LASTEN			
Personeelskosten	2.410	2.177	1.883
Overige kosten	53	61	46
Automatiseringskosten	1.107	1.156	987
Ingeleend personeel	105	105	167
Telefoonkosten KCC	160	161	190
Kosten aanslagen	815	815	696
Controle belastingen	69	72	57
Media campagne	57	57	42
Kosten dwanginvordering	377	376	282
Proceskosten	1.131	800	704
Bankkosten	190	190	207
Subtotaal programmakosten	6.475	5.969	5.259
Toerekening kosten Ondersteuning	2.038	1.984	1.433
Totaal lasten	8.513	7.953	6.692
BATEN			
Opbrengst invorderingskosten	2.792	2.792	2.501
Teruggave opbrengst invordering	-	-2.792	-
Bijdragen deelnemers	5.241	7.503	4.847
Rentebaten	480	450	652
Totaal baten	8.513	7.953	8.000
Totaal baten	8.513	7.953	8.000
Totaal lasten	8.513	7.953	6.692
Resultaat	0	-	1.308

4. Investeringsoverzicht

Voor 2025 staan de volgende investeringen gepland. Deze zijn doorgeschoven vanuit 2024. Afschrijving op deze investeringen vindt plaats met ingang van 2026.

Investeringsoverzicht	Investeringsbedrag	Afschrijvingstermijn
Vervangen servers (ESX en Oracle hos	170.000	4 jaar
Storage	210.000	4 jaar
Conference systeem	30.000	4 jaar
Totaal	**410.000**	

5. Specificatie kosten per deelnemer na wijziging

	Specificatie kosten per deelnemer gewijzigde begroting 2025												
Deelnemer	Gegevensbeheer algemeen		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	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		**3.848.372**		**165.127**		**165.127**			**4.645.913**		**7.503.071**	**639.000**	
Tarief programma		**4,805**		**0,502**		**1,306**			**14,134**		**1,858**		
Alblasserdam	10.036	48.219	10.036	5.042	10.036	13.104	18.145	10.036	141.845	55.440	103.006		311.216
Albrandswaard	11.989	57.602	11.989	6.023	0		6.023	11.989	169.448	71.520	132.882		365.955
Altena	28.217	135.571	28.217	14.175	28.217	36.843	51.017	28.217	398.809	185.271	344.228		929.626
Barendrecht	23.288	111.889	23.288	11.699	0		11.699	23.288	329.144	104.278	193.746		646.478
Drimmelen	14.184	68.148	14.184	7.125	0		7.125	14.184	200.472	117.105	217.578		493.323
Geertruidenberg	11.585	55.661	11.538	5.796	11.538	15.065	20.861	11.538	163.074	58.512	108.714		348.310
Goeree-Overflakkee	31.908	153.305	31.908	16.029	31.908	41.662	57.691	31.908	450.976	181.692	337.579		999.551
Hardinxveld-Giessendam	9.176	44.087	9.176	4.610	0		4.610	9.176	129.690	40.623	75.476		253.863
Hoeksche Waard	46.654	224.154	46.654	23.436	0		23.436	46.654	659.391	334.748	621.952		1.528.933
Krimpenerwaard	29.380	141.159	29.380	14.759	29.380	38.361	53.120	29.380	415.246	171.007	317.726		927.252
Lansingerland	31.159	149.706	31.159	15.653	0		15.653	31.159	440.390	191.452	355.712		961.462
Nieuwkoop	15.389	73.938	15.389	7.731	15.389	20.093	27.824	15.389	217.503	85.789	159.394		478.658
Ridderkerk	26.387	126.779	26.387	13.255	0		13.255	26.387	372.944	132.154	245.538		758.517
Voorne aan Zee	39.408	189.340	39.408	19.796	0		19.796	39.408	556.979	192.527	357.710		1.123.824
Hollandse Delta	472.217	2.268.812	0		0			0		2.116.195	3.931.830	639.000	6.839.643
TOTAAL	**800.977**	**3.848.372**	**328.713**	**165.127**	**126.468**	**165.127**	**330.255**	**328.713**	**4.645.913**	**4.038.313**	**7.503.071**	**639.000**	**16.966.612**