



**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
		2022-2/RH	14 april 2022
onderwerp			bijlagen
Ontwerpbegroting 2023			1

Geachte leden van de Raad en de Verenigde Vergadering,

Bijgaand ontvangt u de Ontwerpbegroting 2023 met meerjarenraming 2024–2027 van SVHW, zoals deze behandeld is door het Algemeen Bestuur SVHW op 13 april 2022.

Hieronder wordt volstaan met een beknopte toelichting. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u korthedshalve naar de bijgevoegde Ontwerpbegroting 2023 en dan met name naar hoofdstuk 1 (Aanbiedingsbrief) en hoofdstuk 5 (Beleidsbegroting).

Externe ontwikkelingen

De omgeving van SVHW is onderhevig aan veel (snelle) veranderingen op het gebied wetgeving en technologie. SVHW moet zijn bedrijfsvoering, processen en systemen aanpassen op gewijzigde wet- en regelgeving en de veranderende technologie. Het volgen van de externe ontwikkelingen kan binnen de exploitatie worden gerealiseerd.

Nieuw beleid

Het data gestuurd werken wordt meer en meer een onderdeel van de operatie van SVHW. Voor SVHW is deze ontwikkeling bij alle werkprocessen voelbaar: bij het waarderen, het verrijken van gegevens met open data bij heffen, bij de klantcontacten en bij de (dwang)invordering. SVHW moet hiertoe de vaardigheden van het bestaande personeel vergroten maar zal ook specifieke expertise moeten aantrekken in de vorm data-analyse. Dit laatste leidt tot een toename van de personele kosten.

Samenhangend met het bovenstaande en de Wet open overheid neemt SVHW een zaakstelsel in gebruik. Vanwege gerealiseerde voordelen in de ICT-kosten kan SVHW dit binnen de exploitatie bewerkstelligen.

Volume aspecten

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

Indexering

Bij het opstellen van de Begroting 2023 is SVHW uitgegaan van de volgende indexering:

- Materiële kosten: Voor de Begroting 2023 gaat SVHW uit van een indexering met 1 procent;
- Personele kosten: SVHW gaat uit van een loonstijging van 1 procent i.v.m. het ontbreken van een cao.

Indien de daadwerkelijke prijsontwikkeling in 2022 hoger is dan de gehanteerde indexcijfers in de Begroting 2023, dan zal er uiterlijk 15 april 2023 een begrotingswijziging 2023 worden ingediend. Eén en ander in lijn met het gestelde in de "Financiële Verordening SVHW 2021".

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 versterken deze ontwikkeling en leiden hoogstwaarschijnlijk tot een aanzienlijke verdere toename van de materiële kosten en ook tot loonstijgingen. Aangezien het onmogelijk is om hier momenteel voorspellingen over te doen, blijft SVHW bij de in de Financiële Verordening SVHW 2021 beschreven gedragslijn met betrekking tot de indexering, te weten 1% voor de materiële kosten en 1% voor personele kosten vanwege de afwezigheid van een nieuwe cao. Naar alle waarschijnlijkheid zal er echter sprake zijn van een substantieel hogere indexering. SVHW zal hiervoor in 2023 een begrotingswijziging voorleggen.

Financiële consequenties Begroting 2023

De kosten voor het nieuw beleid (1 FTE data analyse) bedragen 75.000 euro. De formatieve kosten in verband met de volumetoename (3 FTE) bedragen 224.00 euro. Hierdoor nemen de formatie kosten met 299.000 euro toe. De kosten vanwege de indexering bedragen 132.000 euro. De incidentele post in 2022 van 15.000 euro wordt in mindering gebracht, waardoor er sprake is van een kostentoename van 416.000 euro.

De deelnemersbijdrage neemt met een zelfde bedrag toe tot 11.827.000 euro, hetgeen een toename is van 3,65% ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022. De stijging van de deelnemers valt voor 1,97% toe te rekenen aan de volume uitbreiding en wordt gefinancierd door de toename van aanslagregels en objecten, voor 1,03% aan indexering en voor 0,65% aan nieuw beleid. De onderstaande tabel geeft het overzicht.

Kosten begroting 2023 (*1000 €)		Deelnemersbijdrage 2023 (*1000 €)	
Kosten begroting 2022	13.994	Kosten begroting 2023	14.387
Af: Kosten organisatieontwikkeling (gedekt via bestemmingsreserve)	-23	Opbrengst invorderingskosten	-2.550
Sub-totaal	13.971	Overige opbrengsten	-10
Indexering (1% indexering)	132	Onttrekking reserve	0
Formatie uitbreiding	299	Deelnemersbijdrage 2023	11.827
Incidentele kosten 2022	-15		
Sub-totaal toename kosten 2023	416	Mutatie deelnemersbijdrage 2023	416
Totaal kosten 2023	14.387	Deelnemersbijdrage 2022	11.411
		Procentuele ontwikkeling deelnemersbijdrage 2023	
		Procentuele toename 2023 - 2022	3,65%
		Volume groei 2023-2022	1,97%
		Indexering 2023 (inclusief incidenteel)	1,03%
		Nieuw beleid 2023	0,65%

SVHW streeft er naar om de kosten voor het volgen van (wettelijke) ontwikkelingen en nieuw beleid zoveel mogelijk met besparingen op te vangen binnen de exploitatie, waardoor er geen aanvullende budgetten vanuit de deelnemers nodig zijn. Gelet op eerdere besparingen (1.093.000 euro in de periode van 2016 t/m 2022) en restitutie van het positieve resultaat (1.242.000 euro in de periode 2016 t/m 2021) heeft SVHW een aantoonbaar en bewezen laag kostenniveau, dat substantieel onder het landelijk gemiddelde ligt. SVHW heeft

hierdoor geen verdere ruimte om de extra kosten in 2023 op te vangen zonder dat dit impact heeft op de kwaliteit van de dienstverlening.

Tarieven

Het effect van de volume toename is ook zichtbaar in de ontwikkeling van de tarieven in 2023 ten opzichte van 2022. Door de volumegroei is bij de meeste tarieven een dalend effect zichtbaar. De tariefstijging bij het programma WOZ-administratie wordt veroorzaakt door het her-rubriceren van de kosten. De onderstaande tabel geeft het overzicht.

Overzicht ontwikkeling tarieven Begroting 2023 ten opzichte van Begroting 2022				
Tarieven	begroting 2023	begroting 2022 gewijzigd	stijging 2023 t.o.v 2022	
			nominaal	percentage
Gegevensbeheer algemeen – tarief per object (gemeenten en waterschap)	€ 3,577	€ 3,649	€ -0,072	-1,98%
Bag administratie – tarief per BAG object (BAG deelnemers)	€ 1,737	€ 1,978	€ -0,241	-12,19%
Bag administratie – tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten)	€ 0,922	€ 1,051	€ -0,129	-12,32%
WOZ-administratie – tarief per object (gemeenten)	€ 10,754	€ 9,763	€ 0,991	10,15%
Dienstverlening – tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten en waterschap)	€ 1,184	€ 1,242	€ -0,058	-4,67%
WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap)	€ 1.142.000	€ 1.115.000	€ 27.000,000	2,42%

Overzicht begroting

Het totaalbeeld van de begroting wordt in de onderstaande tabel gegeven.

Programma	Begroting 2023	Gewijzigde begroting 2022	Jaarrekening 2021
Ondersteuning	3.451	3.283	3.427
Gegevensbeheer algemeen	2.094	2.087	1.958
Gegevensbeheer BAG	327	327	262
WOZ Administratie	3.242	3.123	3.113
Dienstverlening	5.273	5.172	4.624
Totaal Lasten	14.387	13.994	13.384
Opbrengst invord.kosten	2.550	2.550	2.622
Overige opbrengsten	10	10	386
Opbrengst deelnemers	11.827	11.411	10.533
Totaal Baten	14.387	13.971	13.540
<i>Gerealiseerd totaalsaldo van baten en lasten</i>	<i>0</i>	<i>-23</i>	<i>156</i>
Mutaties vanuit reserves	0	23	72
Resultaat	0	0	228

Zienswijzen

Conform artikel 68 Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) kan uw Raad of Verenigde Vergadering bij het Dagelijks Bestuur SVHW zienswijzen kenbaar maken op de Ontwerpbegroting 2023. Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijzen zijn vervat bij de Ontwerpbegroting 2023, zoals deze aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden ter vaststelling in de vergadering op 13 september 2022. In artikel 68 Wgr is eveneens opgenomen, dat de deelnemers zorg dienen te dragen voor het ter inzage leggen van de Ontwerpbegroting 2023. SVHW zal zorg dragen voor publicatie op de website van SVHW.

Wij stellen het op prijs om uw eventuele zienswijze op de Ontwerpbegroting uiterlijk op 11 juli 2022 te ontvangen. Indien u geen zienswijze wenst in te dienen vernemen wij dit ook graag uiterlijk op 11 juli 2022.

De voorliggende begroting is binnen de kaders van de Kadernota 2023 opgesteld. De geschetste omvang van de begroting is voor SVHW noodzakelijk om de continuïteit en de verdere ontwikkeling van de organisatie en de dienstverlening te kunnen blijven borgen.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur SVHW

A handwritten signature in blue ink, consisting of several stylized, overlapping loops and a final vertical stroke.

R.S. Heij MBA
Directeur