



**Samenwerkingsverband  
Vastgoedinformatie  
Heffing en Waardebepaling**

Postbus 7059  
3286 ZH Klaaswaal

Tel 0186 57 72 22  
0800 020 08 73

[www.svhw.nl](http://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
		2024-1 /MH	11 april 2024
onderwerp			bijlagen
Aanbieden 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 voor zienswijze			1

Geachte leden van de Raad en de Verenigde Vergadering,

Bijgaand ontvangt u de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 van SVHW, zoals deze behandeld is door het Algemeen Bestuur SVHW op 10 april 2024.

Hieronder wordt volstaan met een beknopte toelichting. Voor een uitgebreidere toelichting verwijzen wij u korthedshalve naar de bijgevoegde 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024.

### **Cao- en prijsontwikkelingen**

In de 1<sup>e</sup> 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 jaarmutatatie 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 er toename van de inhuur voor het afhandelen van NCNP bezwaren (968.000 euro). Dit zijn incidentele kosten die samenhangen met het afdoen van de extra bezwaren in 2023 en de verwachte hogere aantallen NCNP bezwaren in 2024. We ontkomen er niet aan deze kosten te maken. Deze incidentele kosten worden in twee stappen naar nul teruggebracht in 2026. Daarnaast is er een structurele verhoging van de portokosten (260.000 euro). Daar tegenover staan extra structurele baten door een toename van de renteopbrengst (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 deelnemersbijdrage van de gemeente Drimmelen is opgenomen. Hierdoor is de toetreding resultaat neutraal verwerkt.

### Overige mutaties

Doordat in 2023 weinig investeringen hebben plaats gevonden zijn de kapitaallasten in 2024 incidenteel 58.000 euro lager. Omdat tijdig vervanging aan is getrokken voor een drietal medewerkers die met pensioen gaan zijn er incidenteel dubbele personele lasten voor een bedrag van 54.000 euro.

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

### Bezuiniging beeldmateriaal

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. Door een scherp inkoop- en aanbestedingsbeleid zijn de kosten uit de aanbesteding voordeliger uitgevallen. Een voordeel van 100.000 euro wordt vanwege de wens om bezuinigingen te vinden al vanaf 2024 structureel aan de deelnemers teruggegeven.

### Totaal beeld 1 e 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		<b>1.138</b>
toetreding Drimmelen	376	
hogere personele kosten	54	
lagere kapitaallasten	-58	
lagere kosten beeldmateriaal	-100	
hogere WOZ kosten	6	
afrondingen	-2	
overig per saldo		<b>276</b>
<b>Totale kosten toename</b>		<b>1.414</b>

## Impact op beleidsbegroting

De impact op de beleidsbegroting wordt hieronder weergegeven.

(bedragen x 1.000 euro)

nr.	Omschrijving	Begroting 2024	Begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2024 mutatie	Gewijzigde begroting 2023	Jaarrekening 2023
	<b>LASTEN</b>					
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
	<i>Totaal lasten</i>	<i>16.051</i>	<i>18.106</i>	<i>2.055</i>	<i>15.534</i>	<i>16.051</i>
	<b>BATEN</b>					
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
	<i>Totaal baten</i>	<i>16.051</i>	<i>18.106</i>	<i>2.055</i>	<i>15.534</i>	<i>16.735</i>
	Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	0	0	0	0	684
710	Mutatie bestemmingsreserve	-			0	-
	<b>Gerealiseerde resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>684</b>

## Impact op deelnemersbijdrage

De impact op de deelnemersbijdrage wordt hieronder weergegeven. Dit wordt sterk beïnvloedt door de incidentele inhuurkosten voor het afdoen van de hoos aan bezwaren, die alleen doorwerken in de tarieven voor de gemeentelijke deelnemers. Na 2024 worden deze inhuurkosten afgebouwd naar de gebruikelijke omvang.

In de achterste twee kolommen is aangegeven wat de stijging door de begrotingswijziging zou zijn geweest, zonder de incidentele kosten voor het afdoen van de piek aan bezwaren uit 2023 en de verwachte bezwaren voor 2024. De stijging is het saldo vanwege de kosten voor indexering verminderd met het structureel ingeboekte inkoopvoordeel en rentebaten. Bij Ridderkerk bleken de volumes na toetreding hoger dan van tevoren ingeschat. Drimmelen is een nieuwe deelnemer. De stijging van de totale deelnemersbijdrage gecorrigeerd voor de incidentele kosten én de bijdrage van de gemeente Drimmelen bedraagt per saldo 0,3% (van 446.000 -/- 403.000 euro naar 43.000).

(bedragen x 1.000 euro)

Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2024 ten opzichte van de primaire begroting 2024							Stijging 2024 t.o.v. primaire begroting gecorrigeerd voor incidenteel	
	Primaire begroting 2024	begroting 2024 gewijzigd	Begroting 2023 gewijzigd	rekening 2023	stijging 2024 t.o.v. primaire begroting		nominaal	percentage
					nominaal	percentage		
Alblasserdam	257	308	261	257	50	19,52%	19	7,52%
Albrandswaard	311	359	299	298	48	15,47%	11	3,59%
Altena	775	888	753	751	112	14,46%	27	3,45%
Barendrecht	558	652	536	530	94	16,79%	23	4,03%
Drimmelen	-	445	-	-	445		403	
Goeree-Overflakkee	864	981	838	822	117	13,51%	19	2,22%
Hardinxveld-Giessendam	213	251	214	214	38	17,96%	11	5,05%
Hoeksche Waard	1.280	1.456	1.230	1.222	176	13,73%	33	2,57%
Krimpenerwaard	790	900	767	756	110	13,89%	21	2,66%
Lansingerland	787	909	690	688	123	15,58%	29	3,74%
Nieuwkoop	418	478	406	400	60	14,30%	12	2,88%
Ridderkerk	599	755	634	618	156	26,05%	75	12,56%
Voorne aan Zee	992	1.138	953	955	145	14,65%	22	2,25%
Hollandse Delta	5.607	5.348	5.358	5.273	-259	-4,62%	-259	-4,62%
Totaal	13.452	14.866	12.940	12.783	1.414	10,51%	446	3,32%

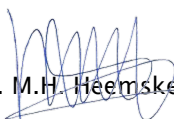
## Zienswijzen

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 1e Wijziging Begroting 2024, zoals deze aan het Algemeen Bestuur wordt aangeboden ter vaststelling in de vergadering op 11 september 2024. In artikel 68 Wgr is eveneens opgenomen, dat de deelnemers zorg dienen te dragen voor het ter inzage leggen van de 1e wijziging Begroting 2024. SVHW zal zorgdragen voor publicatie op de website van SVHW.

Wij stellen het op prijs om uw eventuele zienswijze op de 1e Wijziging Begroting 2024 uiterlijk op 5 juli 2024 te ontvangen. Indien u geen zienswijze wenst in te dienen vernemen wij dit ook graag uiterlijk op 5 juli 2024.

Hoogachtend,  
Namens het Dagelijks Bestuur SVHW

  
 drs. M.H. Heemskerk  
 Directeur