**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/JM | 14 april 2022 |

onderwerp
1e Wijziging Begroting 2022

bijlagen
1

Geachte leden van de Raad en de Verenigde Vergadering,

Bijgaand ontvangt u de 1e Wijziging Begroting 2022 van SVHW, zoals deze is behandeld in de vergadering van het Algemeen Bestuur SVHW op woensdag 13 april 2022

In de Kadernota 2023 is aangegeven dat SVHW gelet op de ontwikkelingen van de proceskostenvergoeding, kosten voor inhuur in verband met het afdoen van WOZ-bezwaren, de ontwikkeling van personele kosten en de indexering van materiële kosten een begrotingswijziging voor 2022 zou indienen tegelijkertijd met het aanbieden van de Ontwerpbegroting 2023. De begrotingswijziging werd geraamd op 684.000 euro.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is er meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten van het boekjaar 2021 en de verwachting voor 2022. Hierbij is geconstateerd dat de aangekondigde begrotingswijziging inderdaad noodzakelijk is. Temeer SVHW in de periode van 2016 tot en met 2021 al 1.093.000 euro binnen de begroting heeft opgevangen en daardoor geen verdere ruimte heeft om extra kosten op te vangen zonder impact op de kwaliteit van de dienstverlening. Daarnaast heeft SVHW in de periode 2016 tot en met 2021 ten gevolge van gerealiseerde positieve resultaten 1.242.000 euro gerestitueerd aan de deelnemers.

De voorliggende begrotingswijziging bestaat uit twee componenten: kosten gerelateerd aan het afdoen van WOZ-bezwaren ingediend door No-Cure-No-Pay (NCNP) bureaus (400.000 euro) en kosten gerelateerd aan cao- en prijsontwikkelingen (284.000 euro), die niet waren opgenomen in de Begroting 2022. In totaliteit bedragen de extra kosten 684.000 euro.

Daarnaast zijn er (overlopende) kosten (23.000 euro) voor activiteiten in verband met de organisatie ontwikkeling, die in 2021 niet afgerond konden worden en 2022 wel worden afgerond. Deze kosten worden ten laste gebracht van het niet benutte deel van de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling in 2021 (23.000 euro), die wordt aangehouden, waardoor dit in 2022 budgetneutraal verloopt.

Hieronder wordt volstaan met een beknopte toelichting van de ontwikkeling van de kosten en de deelnemersbijdrage. Voor een uitgebreidere toelichting verwijs ik u kortheidshalve naar de bijgevoegde 1e Wijziging Begroting 2022.

### NCNP-bureau gerelateerde kosten

Dankzij de mitigerende maatregelen van SVHW in 2021 is de stijging van het aantal WOZ-bezwaren ingediend door No-Cure-No-Pay (NCNP) bureaus in 2021 gestabiliseerd tot net onder het landelijke gemiddelde. Ondanks SVHW in 2022 nieuwe aanvullende maatregelen treft, verwacht SVHW op basis van de eerste indicaties dat in 2022 het aantal WOZ-bezwaren ingediend NCNP-bureaus vrijwel op het niveau van 2021 blijft. Dit betekent dat SVHW in 2022 wederom wordt geconfronteerd met kostenoverschrijdingen in verband met uit te keren proceskostenvergoeding en extra benodigde inhuur ten gevolge van de arbeidsintensieve afhandeling van de door de NCNP-bureaus ingediende WOZ-bezwaren. Aangezien dit een patroon is dat zich al meerdere jaren aftekent en naar verwachting zeker nog de komende jaren zal aanhouden, hebben de kosten een structureel karakter en dienen deze conform het BBV opgenomen te worden in de exploitatiebegroting. SVHW raamt in de 1e Wijziging Begroting 2022 hier 400.000 euro voor.

### Cao- en prijsontwikkelingen

In de begroting van 2022 is SVHW vanwege het ontbreken van een cao uitgegaan van een loonstijging van 1 procent. Daarnaast heeft SVHW voor de indexering van de materiële kosten een indexering gehanteerd van 1,3 procent. Actuele loon- en prijsontwikkelingen tonen aan dat deze percentages te laag zijn. SVHW raamt in de 1e Wijziging Begroting 2022 hier 284.000 euro voor.

### Organisatieontwikkeling

In de begroting 2021 was een vrijval van de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling van 95.000 euro opgenomen. In de jaarrekening 2021 bedraagt de vrijval van de bestemmingsreserve echter 72.000 euro. De afwijking van 23.000 euro in de onttrekking aan de reserves wordt veroorzaakt doordat door coronamaatregelen (lockdown) in het 4e kwartaal 2021 niet alle activiteiten zijn uitgevoerd. Deze worden nu in 2022 uitgevoerd. De kosten van deze activiteiten worden ten laste gebracht van de bestemmingsreserve.

### Totaal beeld

De bovenstaande posten leiden tot het volgende totaalbeeld van de 1e Wijziging Begroting 2022:

| Item | kosten | Totaal |
|---|---|---|
| indexering personele kosten | 187.000 | |
| indexering materiele kosten | 97.000 | |
| NCNP-gerelateeerde kosten | 400.000 | |
| | | **684.000** |
| | | |
| kosten organisatie ontwikkeling | 23.000 | |
| af: vrijval bestemmingsreserve | -23.000 | |
| | | 0 |
| | | |
| **Totale kosten toename** | | **684.000** |

De begrotingswijziging blijft hiermee binnen het gestelde in de Kadernota 2023, waarin de begrotingswijziging 2022 werd aangekondigd.

## Impact op beleidsbegroting

De impact op de beleidsbegroting wordt hieronder weergegeven.

(bedragen x 1.000 euro)

| nr. | Omschrijving | Begroting 2022 | Begroting 2022 wijziging | Begroting 2022 mutatie | Begroting 2021 | Jaarrekening 2021 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **LASTEN** | | | | | |
| 1 | Personeelskosten | 6.195 | 6.387 | 187 | 6.246 | 6.385 |
| 2 | Huisvestingskosten en kosten interne faciliteiten | 554 | 564 | 9 | 570 | 523 |
| 3 | Kapitaallasten | 330 | 330 | 0 | 280 | 265 |
| 4 | Algemene kosten | 291 | 295 | 4 | 346 | 281 |
| 5 | Automatiseringskosten | 2.122 | 2.156 | 34 | 1.799 | 1.710 |
| 6 | WOZ-kosten derden | 1.115 | 1.115 | 0 | 1.115 | 1.118 |
| 7 | Overige kosten heffing en invordering | 2.630 | 3.074 | 449 | 2.399 | 3.030 |
| 8 | Kosten organisatie ontwikkeling | 0 | 23 | 23 | 95 | 72 |
| 9 | Onvoorzien | 50 | 50 | 0 | 50 | - |
| | *Totaal lasten* | *13.287* | *13.994* | *707* | *12.900* | *13.384* |
| | **BATEN** | | | | | |
| 10 | Bijdragen deelnemers | 10.727 | 11.411 | 684 | 10.295 | 10.533 |
| 11 | Opbrengst invorderingskosten | 2.550 | 2.550 | 0 | 2.500 | 2.622 |
| 12 | Overige opbrengsten | 10 | 10 | 0 | 10 | 386 |
| | *Totaal baten* | *13.287* | *13.971* | *684* | *12.805* | *13.541* |
| | *Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten* | - | *23-* | *23-* | *-95* | *156* |
| | Mutatie bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling | 0 | 23 | 23 | 95 | 72 |
| | **Gerealiseerde resultaat** | **-** | **0** | **0** | **0** | **228** |

## Impact op deelnemersbijdrage

De impact op de deelnemersbijdrage wordt hieronder weergegeven.

(bedragen x 1.000 euro)

| | Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2022 ten opzichte van begroting 2021 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | begroting 2022 | Begroting 2022 wijziging | Begroting 2022 mutatie | begroting 2021 | rekening 2021 |
| Alblasserdam | 207 | 222 | 15 | 204 | 205 |
| Albrandswaard | 215 | 233 | 18 | 212 | 216 |
| Altena | 600 | 646 | 46 | 583 | 634 |
| Barendrecht | 424 | 459 | 35 | 418 | 424 |
| Brielle | 199 | 214 | 15 | 194 | 198 |
| Goeree-Overflakkee | 644 | 693 | 49 | 627 | 641 |
| Hardinxveld-Giessendam | 161 | 174 | 13 | 159 | 160 |
| Hellevoetsluis | 458 | 493 | 35 | 446 | 455 |
| Hoeksche Waard | 1.015 | 1.099 | 84 | 966 | 998 |
| Krimpenerwaard | 644 | 694 | 50 | 627 | 635 |
| Lansingerland | 539 | 583 | 44 | 531 | 547 |
| Nieuwkoop | 310 | 333 | 23 | 297 | 337 |
| Westvoorne | 158 | 171 | 13 | 154 | 156 |
| Hollandse Delta | 5.153 | 5.397 | 244 | 4.875 | 4.928 |
| Totaal | 10.727 | 11.411 | 684 | 10.295 | 10.533 |

**Zienswijzen**

Conform artikel 68 Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) kan uw Raad of Verenigde Vergadering bij het Dagelijks Bestuur SVHW zienswijzen kenbaar maken over deze begrotingswijziging. Het Dagelijks Bestuur voegt de commentaren waarin deze zienswijze is vervat bij de 1e Wijziging Begroting 2022, 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 1e wijziging Begroting 2022. SVHW zal zorg dragen voor publicatie op de website van SVHW.

Wij stellen het op prijs om uw eventuele zienswijze op de 1e Wijziging Begroting 2022 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.

Hoogachtend,
Namens het Dagelijks Bestuur,

R.S. Heij MBA
Directeur