



A.B. 21/17

Onderwerp: Jaarrekening 2020

Inleiding

In deze notitie wordt in het kader van de actieve informatieplicht een melding van een afwijking van meer dan 1% ten opzichte van de gerapporteerde cijfers in Najaarsnota 2020 bij de uitgaven van de programma's RO-Beheer, WOZ-administratie en Heffingen en Invordering.

Gewenste behandeling

U wordt verzocht om:

1. Kennis te nemen van deze notitie en daarmee van de hieronder beschreven afwijking in de kosten van de programma's RO-Beheer, WOZ-administratie en Heffingen en Invordering;

Toelichting

Totaal overzicht

In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 11 november 2020 is de Najaarsnota 2020 ter kennisneming behandeld. In de Najaarsnota 2020 werd een nadelig resultaat voorzien van 713.000 euro. In dit resultaat zijn conform eerdere besluiten van het Algemeen Bestuur de vrijval van de reserve organisatie ontwikkeling (100.000 euro) en de vrijval van de reserve cao ontwikkeling (85.000 euro) verwerkt.

Op basis van de meest recente financiële rapportage (tot en met 15 december 2020) verwacht het SVHW, dat de concept Jaarrekening 2020 zal sluiten met een nadelig resultaat van 611.000 euro, waarin verwerkt vrijval van de reserve organisatie ontwikkeling en cao ontwikkeling. Dit resultaat is inclusief de incidentele voor- en nadelen, zoals gepresenteerd in de Najaarsnota 2020. Er geldt nog een voorbehoud, omdat nog niet alle balansposities zijn geanalyseerd en de accountants- controle op de jaarcijfers 2020 nog moet plaatsvinden.

De onderstaande tabel geeft het totaaloverzicht van de baten en lasten:



Tototaaloverzicht 2020						
Lasten	Begroting 2020	Prognose dec-20	Prognose Najaarsnota	Verschil 2020		Jaarrekening 2019
Algemeen Beheer	7.110	7.332	7.298	-222		7.134
Vastgoed informatie	889	862	867	27		849
BAG-administratie	174	185	187	-11		161
RO-Beheer	18	19	18	-1		18
WOZ-administratie	652	1.105	1.080	-453		742
Heffingen en Invordering	3.693	4.050	3.926	-357		3.571
Totaal lasten	12.536	13.552	13.376	-1.017		12.475
Baten						
Opbrengst invorderingskosten	2.500	2.592	2.600	92		2.610
Bijdragen deelnemers	9.891	9.867	9.874	-24		9.735
Overige opbrengsten	10	9	4	-1		609
Doorbelasting corona naar deelnemers		289	0	289		
Mutaties in reserves	100	185	185	85		
Totaal baten	12.501	12.941	12.663	440		12.954
Resultaat	-35	-611	-713	-576		479

De toename van de inkomsten wordt veroorzaakt door een doorbelasting van de coronakosten aan deelnemers (289.000 euro).

Mogelijk dekkingsvoorstel voor het negatieve resultaat (niet opgenomen in de rapportage)

SVHW heeft een bestemmingsreserve PBB die dit jaar vrijvalt. Deze bestemmingsreserve bedraagt 219.000 euro. Indien dit ter dekking kan worden gebracht van het negatieve resultaat resteert er een negatief resultaat van 392.000 euro. Dit bedrag moet dan ten laste worden gebracht van de algemene reserve die daardoor dan 308.000 euro (700.000 euro - 392.000 euro) gaat bedragen, waarmee deze boven de ondergrens blijft van de, door het Algemeen Bestuur vastgestelde, bandbreedte van 300.000 euro - 700.000 euro

Afwijking kosten RO-Beheer

In het kader van de actieve informatieplicht informeert SVHW het Algemeen Bestuur dat: Bij het opstellen van deze financiële rapportage is gebleken, dat in de uitgaven van RO-Beheer een afwijking ontstaan is die meer dan 1% afwijkt van wat in de Najaarsnota 2020 is gerapporteerd.

De afwijking ten opzichte van de Najaarsnota 2020 wordt veroorzaakt doordat de indexering van de jaarlijkse licentiekosten RO-Beheer hoger is dan verwacht in de Najaarsnota 2020.

De onderstaande tabel geeft het overzicht:



RO-Beheer	Begroting 2020	Prognose dec-20	Prognose Najaarsnota	Vershil 2020		Jaarrekening 2019
Kosten automatisering	18	19	18	-1		18
Totaal RO-Beheer	18	19	18	-1		18

Afwijking WOZ-administratie

Bij het opstellen van de financiële rapportage is gebleken dat prognose van de kosten in het programma WOZ-administratie 25.000 euro afwijken ten opzichte van de Najaarsnota 2020. Dit is een afwijking van meer dan 1% ten opzichte van wat in de Najaarsnota 2020 is gerapporteerd.

Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door een toename van ingehuurd personeel voor de taxatie van WOZ-objecten, het afhandelen van gedingen en adviezen (bezwaren) en projectondersteuning en inhuur van personeel bij de omzetting van 'bruto inhoud naar gebruiksoppervlakte'. De totale kosten van de omzetting 'bruto inhoud naar gebruiksoppervlakte' bedragen 237.000 euro in 2020. Dit zijn incidentele kosten die niet opgenomen zijn in de begroting 2020.

De onderstaande tabel geeft het overzicht:

WOZ-administratie	Begroting 2020	Prognose dec-20	Prognose Najaarsnota	Vershil 2020		Jaarrekening 2019
Taxatiekosten	175	331	387	-156		190
Kosten gedingen en adviezen	159	436	351	-277		197
Kosten automatisering	314	333	337	-19		347
Accountantskosten	4	5	5	-1		8
Totaal WOZ-administratie	652	1.105	1.080	-453		742

Afwijking Heffingen en Invordering

Bij het opstellen van de financiële rapportage is gebleken dat prognose van de kosten in het programma Heffingen en Invordering 124.000 euro afwijken ten opzichte van de Najaarsnota 2020. Dit is een afwijking van meer dan 1% ten opzichte van wat in de Najaarsnota 2020 is gerapporteerd.

Deze afwijking wordt voornamelijk veroorzaakt door kosten die betrekking hebben op het uitkeren van proceskostenvergoeding (125.000 euro). Deze afwijking is groter dan verwacht in de Najaarsnota 2020 en heeft betrekking op een sterke toename van het aantal bezwaren als gevolg van activiteiten van NCNP-bureaus.

De onderstaande tabel geeft het overzicht:



Heffingen en Invordering	Begroting 2020	Prognose dec-20	Prognose Najaarsnota	Verschil 2020		Jaarrekening 2019
Kosten automatisering	960	1.019	1.030	-59		1.015
WOZ kosten derden	1.234	1.114	1.114	120		1.115
Vervaardigen aanslagen	440	352	350	88		328
Kosten bijsluiters	11	8	8	3		8
Accountantskosten	51	59	59	-8		100
Inhuur derden	98	267	280	-169		73
Kosten dwanginvordering	449	306	300	143		326
Bankkosten	175	175	160	-0		145
Proceskostenvergoeding	275	750	625	-475		336
Voorziening oninbare invorderingkst.	-	-	-	-		125
	3.693	4.050	3.926	-357		3.571

Overig

nvt

Klaaswaal, 3 februari 2021