



A.B. 21/75

Onderwerp: Najaarsnota 2020

Inleiding

Als onderdeel van de P/C-cyclus verstrekt SVHW driemaal per jaar een rapportage aan zijn deelnemers, te weten: de Voorjaarsnota, de Najaarsnota en de Jaarrekening.

Als bijlage treft u aan:

- de Najaarsnota 2021 (A.B. 21/76);
- het AB-besluit: vaststelling Najaarsnota 2021 (A.B. 21/77)

Gewenste behandeling

U wordt verzocht om de Najaarsnota 2021 vast te stellen.

Toelichting

Deze Najaarsnota is opgesteld vanuit de werkelijke financiële mutaties tot en met 30 september 2021 en aangevuld met een prognose van de kosten en baten voor het resterende boekjaar 2021. De totale kosten in de Najaarsnota 2021 bedragen 13.941.000 euro. De totale baten bedragen 13.124.000 euro. Dit resulteert in een nadelig resultaat van 818.000 euro ten opzichte van de Begroting 2021, die een geprognosticeerd nulresultaat heeft. In de Begroting 2021 heeft SVHW binnen de exploitatie 448.000 euro aan indexering van personele en materiële kosten opgevangen.

Ondanks dat SVHW er in geslaagd is om de stijging van het aantal WOZ-bezwaren door ingediend door No-Cure-No-Pay (NCNP) sterk te beperken (stijging van 71 stuks) blijven de uit te keren proceskostenvergoeding en benodigde inspanning onverminderd hoog. Dit leidt tot overschrijdingen van de proceskostenvergoeding (488.000 euro) en inhuur van personeel voor het afdoen van bezwaren die gerelateerd zijn aan deze bureaus (300.000 euro). Dit resulteert in een bedrag van 788.000 euro, dat drukt op het resultaat. Doordat SVHW hiernaast een negatief resultaat in de reguliere bedrijfsvoering heeft van 30.000 euro, geeft dit in totaal nadelig resultaat van 818.000 euro.

Het negatieve resultaat van de bedrijfsvoering is naast resultaten in de exploitatie onder andere beïnvloed door de volgende zaken:

- De achterblijvende opbrengstinvorderingskosten (27.000 euro) ten gevolge van de maatregelen in het kader van het sociaal invorderen, waarbij op een later moment in het invorderingstraject nog overgegaan kan worden naar de afgifte van een automatische incasso. De 27.000 euro betreft een saldering van de verminderde opbrengst invorderingskosten en wettelijke tariefsverhogingen.
- Het uitvoeren van niet begrote projecten en activiteiten. In dit verband kunnen het Corona uitstel, de Kindertoeslagenaffaire, de implementatie van de nieuwe taxatie-applicatie, de aanbesteding en implementatie van nieuwe BAG applicatie, de afronding van het project waarden op gebruiksooppervlak en de taskforce voor het beperken van de WOZ-bezwaren ingediend door NCNP-bureaus worden genoemd. De totale out-of-pocket kosten bedragen ruim 165.000 euro. Er is ook sprake geweest van substantiële inzet van vast personeel, waardoor er een aanvullende behoefte bestond aan inhuur. Aangezien de uren van het vaste



personeel slechts gedeeltelijk op specifieke codes tijd is geschreven, valt het bedrag niet te kwantificeren. Bij toekomstige projecten wordt er meer aandacht besteed aan het gebruik maken van specifieke tijdschrijfcodes.

De onderstaande tabel geeft het totaal overzicht op programma niveau.

| Totaaloverzicht 2021 | | | | | | | |
|------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|--|----------------------|
| Lasten | Begroting 2021 | Prognose najaars rapportage | Prognose Structureel | Prognose Incidenteel | Verschil 2021 | | Jaarrekening 2020 |
| Algemeen Beheer | 7.491 | 7.711 | 7.684 | 27 | -220 | | 7.288 |
| Vastgoed informatie | 912 | 869 | 862 | 8 | 43 | | 864 |
| BAG-administratie | 144 | 150 | 144 | 6 | -6 | | 177 |
| RO-Beheer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 18 |
| WOZ-administratie | 709 | 1.034 | 940 | 94 | -325 | | 1.069 |
| Heffingen en Invordering | 3.644 | 4.176 | 4.082 | 94 | -532 | | 3.946 |
| Totaal lasten | 12.900 | 13.941 | 13.713 | 228 | -1.041 | | 13.362 |
| Baten | | | | | | | |
| Opbrengst invorderingskosten | 2.500 | 2.473 | 2.473 | 0 | -27 | | 2.640 |
| Ontvangen rente | | | | | | | |
| Bijdragen deelnemers | 10.295 | 10.500 | 10.500 | | 205 | | 9.921 |
| Overige opbrengsten | 10 | 56 | 10 | 46 | 46 | | 295 |
| <i>Mutaties in reserves</i> | 95 | 95 | | 95 | 0 | | 404 |
| Totaal baten | 12.900 | 13.124 | 12.983 | 141 | 224 | | 13.260 |
| Resultaat | 0 | -818 | -730 | -88 | -818 | | -102 |

Door het verwachte negatieve resultaat neemt het weerstandsvermogen af tot 220.000 euro negatief. De onderstaande tabel geeft het verloop van het weerstandsvermogen aan.

| Omschrijving | Bedrag |
|----------------------------------|-------------|
| Algemene reserve 2019 | 700 |
| Nadelig resultaat 2020 | <u>-102</u> |
| Algemene reserve 2020 | 598 |
| Verwacht nadelig resultaat 2021 | <u>-818</u> |
| Prognose weerstandsvermogen 2021 | -220 |

Aangezien het, door het Algemeen Bestuur vastgestelde, weerstandsvermogen minimaal 400.000 euro bedraagt, dient er een suppletie plaats te vinden door de deelnemers van in totaal 660.000 euro. De onderstaande tabel geeft de verdeling van het geprognosticeerde suppletiebedrag over de deelnemers op basis van de begrootte deelnemersbijdrage voor 2021. Bij de afrekening over 2021 zal worden uitgegaan van de daadwerkelijke deelnemersbijdrage en de door het Algemeen Bestuur vastgestelde minimale niveau van het weerstandsvermogen.



| Deelnemer | Voorschot begroting 2021 (x € 1.000,--) | Voorschot percentage 2021 | Bijdrage weerstandsvermogen 2021 |
|------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|
| Alblasserdam | 204 | 2,0% | 12 |
| Albrandswaard | 212 | 2,1% | 13 |
| Altena | 583 | 5,7% | 35 |
| Barendrecht | 418 | 4,1% | 25 |
| Brielle | 194 | 1,9% | 12 |
| Goeree-Overflakkee | 627 | 6,1% | 38 |
| Hardinxveld-Giessendam | 159 | 1,5% | 10 |
| Hellevoetsluis | 446 | 4,3% | 27 |
| Hoeksche Waard | 966 | 9,4% | 58 |
| Krimpenerwaard | 627 | 6,1% | 38 |
| Lansingerland | 532 | 5,2% | 32 |
| Nieuwkoop | 297 | 2,9% | 18 |
| Westvoorne | 154 | 1,5% | 9 |
| Hollandse Delta | 4.875 | 47,4% | 294 |
| TOTAAL | 10.295 | 100,0% | 620 |

Overig

De accountant heeft in het kader van de actieve informatieplicht en de vastlegging daarvan geadviseerd, om de Najaarsnota 2021 niet ter kennisgeving te agenderen maar te laten vaststellen door het Algemeen Bestuur. Deze vaststelling betreft de inhoud Najaarsnota 2021 en niet de hoogte van het suppletiebedrag, aangezien dit zoals aangegeven in de Najaarsnota 2021 wordt vastgesteld bij de behandeling van de Jaarstukken 2021.

Klaaswaal, 17 november 2021