



A.B. 22/15

Onderwerp: Jaarresultaat 2021

Inleiding

In het kader van actieve informatieplicht wordt u door middel van deze notitie geïnformeerd over de prognose van het exploitatieresultaat 2021.

Gewenste behandeling

U wordt verzocht om:

1. Kennis te nemen van deze notitie.

Toelichting

Totaal overzicht

In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 17 november 2021 is de Najaarsnota 2021 ter kennisneming behandeld. In de Najaarsnota 2021 werd een nadelig resultaat voorzien van 818.000 euro. In dit resultaat is conform het besluit van het Algemeen Bestuur de vrijval van de reserve organisatie ontwikkeling (95.000 euro) verwerkt.

Op basis van de meest recente financiële rapportage (tot en met 17 december 2021) verwacht het SVHW, dat de concept Jaarrekening 2021 zal sluiten met een nadelig resultaat van 409.000 euro. In dit resultaat is de vrijval van de reserve organisatie ontwikkeling (95.000) euro verwerkt. Dit resultaat is inclusief de incidentele voor- en nadelen, zoals gepresenteerd in de Najaarsnota 2021. Er geldt nog een voorbehoud, omdat nog niet alle balansposities zijn geanalyseerd en de accountantscontrole op de jaarcijfers 2021 nog moet plaatsvinden. De onderstaande tabel geeft het totaaloverzicht van de baten en lasten:

Totaaloverzicht 2021						
Lasten	Begroting 2021	Prognose december rapportage	Prognose najaars rapportage	Verschil 2021		Jaarrekening 2020
Algemeen Beheer	7.491	7.628	7.711	-137		7.288
Vastgoedinformatie	912	852	869	60		864
BAG-administratie	144	139	150	5		177
RO-Beheer	0	0	0	0		18
WOZ-administratie	709	965	1.034	-256		1.069
Heffingen en Invordering	3.644	4.052	4.176	-408		3.946
Totaal lasten	12.900	13.636	13.941	-736		13.362
Baten						
Opbrengst invorderingskosten	2.500	2.551	2.473	51		2.640
Ontvangen rente						
Bijdragen deelnemers	10.295	10.517	10.500	222		9.921
Overige opbrengsten	10	64	56	54		295
<i>Mutaties in reserves</i>	<i>95</i>	<i>95</i>	<i>95</i>	<i>0</i>		<i>404</i>
Totaal baten	12.900	13.227	13.124	327		13.260
Resultaat	0	-409	-818	-409		-102



Afwijking prognose december 2021 ten opzichte van Najaarsnota 2021

Het verschil tussen de prognose 2021 in de Najaarsnota en de prognose in december rapportage bedraagt 409.000 euro. Dit verschil wordt veroorzaakt door een aantal ontwikkelingen:

- lagere automatiseringskosten (121.000 euro) doordat activiteiten in 2021 niet uitgevoerd konden/behoefden worden dan wel minder kosten met zich mee brachten (51.000 euro), een goedkopere aanpak voor het Intranet (25.000 euro) en lagere doorbelaste ontwikkelingskosten vanuit Centric (45.000 euro). De activiteiten die niet zijn uitgevoerd worden deels doorgeschoven naar het boekjaar 2022;
- een lagere totale proceskostenvergoeding (59.000 euro) voor de afhandeling van WOZ-bezwaren. In de prognose is echter wel een bedrag opgenomen voor de uitkering van proceskostenvergoeding van WOZ-bezwaren 2021 die afgewikkeld worden in 2022. Dit resulteert in een balanspost;
- lagere Overhead kosten (kosten Algemeen Beheer) o.a. als gevolg van het niet uitvoeren van het herschrijven van functieprofielen en minder kosten voor het onderhoud van het kantoorgebouw (totaalbedrag: 65.000 euro);
- lagere kosten voor inhuren van personeel (33.000 euro) door minder inhuur ten gevolge van een latere afdoening van WOZ-bezwaren;
- diverse kostensoorten (28.000 euro)
- hogere opbrengst invorderingskosten (78.000 euro) als gevolg van een te lage raming in de Najaarsnota 2021;
- hogere overige opbrengsten en bijdragen van deelnemers (25.000 euro)

Gevolgen resultaat 2021 voor weerstandsvermogen

Op de balans van SVHW per 31 december 2020 staat naast de algemene reserve nog een bestemmingsreserves. In onderstaand overzicht uit de jaarrekening 2020 is de omvang van het eigen vermogen weergegeven:

Omschrijving	Bedrag
Algemene reserve 2019	700
Nadelig resultaat 2020	<u>-102</u>
Algemene reserve 2020	598
Verwacht nadelig resultaat 2021	<u>-409</u>
Prognose weerstandsvermogen 2021	189

Het Algemeen Bestuur heeft in zijn vergadering van het Algemeen bestuur van 5 december 2013 besloten de omvang daarvan vast te stellen op minimaal 400.000 euro en maximaal 700.000 euro. De algemene reserve bedraagt momenteel 598.000 euro.

Bovenstaande betekent dat er op basis van het vastgestelde weerstandsvermogen en het geprognosticeerde resultaat er minimaal een bedrag van 211.000 euro door deelnemers moet worden aangevuld.



Suppletie door deelnemers

De onderstaande tabel geeft de verdeling van het suppletie bedrag over de deelnemers op basis van de begroote deelnemersbijdrage voor 2021. Bij de afrekening over 2021 zal worden uitgegaan van de daadwerkelijke deelnemersbijdrage.

Deelnemer	Voorschot begroting 2021 (x € 1.000,--)	Voorschot percentage 2021	Bijdrage weerstandsvermogen 2021
Alblasserdam	204	2,0%	4
Albrandswaard	212	2,1%	4
Altena	583	5,7%	12
Barendrecht	418	4,1%	9
Brielle	194	1,9%	4
Goeree-Overflakkee	627	6,1%	13
Hardinxveld-Giessendam	159	1,5%	3
Hellevoetsluis	446	4,3%	9
Hoeksche Waard	966	9,4%	20
Krimpenerwaard	627	6,1%	13
Lansingerland	532	5,2%	11
Nieuwkoop	297	2,9%	6
Westvoorne	154	1,5%	3
Hollandse Delta	4.875	47,4%	100
TOTAAL	10.295	100,0%	211

Overig

nvt

Klaaswaal, 9 februari 2022