

A.B. 22/93

Onderwerp: Najaarsnota 2022

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 2022 (A.B. 22/94);

Gewenste behandeling

U wordt verzocht om kennis te nemen van de Najaarsnota 2022

Toelichting

Deze Najaarsnota is opgesteld vanuit de werkelijke financiële mutaties tot en met 15 september 2022 en aangevuld met een prognose van de kosten en baten voor het resterende boekjaar 2022. De totale kosten in de Najaarsnota 2022 bedragen 14.017.000 euro.

De totale baten bedragen 13.824.000 euro. Dit resulteert in een nadelig resultaat van 193.000 euro ten opzichte van de '1^e Wijziging Begroting 2022', die een geprognosticeerd nulresultaat heeft.

Het nadelige resultaat wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

- een overschrijding van de personele kosten doordat de werkelijke cao loonindexering hoger is dan begroot in 2022 (98.000 euro). Hier tegenover staan een aantal ontwikkelingen in de personele kosten die zorgen voor een *onderschrijding* van 241.000 euro. De totale *onderschrijding* op personele kosten bedraagt hierdoor 143.000 euro;
- Een overschrijding van 259.000 euro op inhuur derden door externe inhuur van een domeinmanager ondersteuning, extra capaciteit bij het team automatisering als gevolg van een toename van het aantal activiteiten en een traject voor duurzame indiensttreding van 1 ICT-medewerker op basis van detachering;
- een overschrijding van porti kosten voor een bedrag van 32.000 euro door prijsindexering van de posttarieven en een hoger volume aan brieven en aanslagbiljetten;
- een overschrijding van de telefoonkosten van 46.000 euro door hogere verbruikskosten en indexering van tarieven;
- een overschrijding van 45.000 euro op kosten van diensten derden door externe ondersteuning bij het aanbesteden van vier aflopende inkoopcontracten die aanbestedingsplichtig zijn;
- een overschrijding van 109.000 euro op kosten organisatieontwikkeling SVHW. Deze kosten hebben betrekking op de doorontwikkeling naar een procesgerichte organisatie waarbij o.a. processen worden geanalyseerd en beschreven op basis van de Lean methode;
- een overschrijding van kosten van inhuur personeel voor taxatie, gedingen en adviezen (315.000 euro) als gevolg van extra kosten voor het afhandelen van de WOZ-bezwaren 2021 en 2022, ondersteuning bij de omzetting in waardering van inhoud naar oppervlakte en een traject voor duurzame indiensttreding van een tweetal medewerkers bij SVHW op basis van detachering;

- een overschrijding van de kosten voor het vervaardigen van aanslagen (67.000 euro) onder andere door een hoger volume aan brieven en aanslagbiljetten, prijsindexering en een toename van advertentiekosten als gevolg van extra communicatie rondom de aanslagoplegging en het eenvoudig bezwaar maken bij SVHW.
- een overschrijding van de proceskostenvergoeding van 158.000 euro als gevolg van een te lage voorziening voor de afhandeling van WOZ-bezwaren 2021 (98.000 euro), een tariefstijging voor uit te keren proceskostenvergoeding van beroepszaken (33.000 euro) en een verwachte toename van het aantal beroepszaken (27.000 euro).

Tegenover deze overschrijdingen staan een verwachte hogere netto deelnemersbijdrage van 148.000 euro, een toename van opbrengstinvoeringskosten (66.000 euro) en hogere overige opbrengsten o.a. door de afwikkeling van dossiers Kinderopvangtoeslagaffaire en een doorbelasting van kosten in verband met herindeling Voorne aan Zee en toetreding van de gemeente Ridderkerk (115.000 euro).

Naast bovenstaande hogere opbrengsten zijn er onderschrijdingen op ander posten o.a. op de kosten van beeldmateriaal (45.000 euro), automatiseringskosten (163.000 euro) en kosten van dwanginvoering (73.000 euro). Daarnaast is de post onvoorzien van 50.000 euro in de Najaarsnota 2022 vrijgevallen.

Diverse over- en onderschrijdingen zorgen in de Najaarsnota 2022 voor een positief effect ten opzichte van de Begroting 2022 van 35.000 euro. Hiermee wordt het totale negatieve effect ten opzichte van de '1^e Wijziging Begroting 2022' beperkt tot 193.000 euro.

De onderstaande tabel geeft het totaal overzicht op programma niveau.

Totaaloverzicht 2022								
Lasten	Gewijzigde begroting 2022	Prognose voorjaarsnota	Prognose najaarsnota	Prognose Structureel	Prognose Incidenteel	Verschil 2022		Jaarrekening 2021
Algemeen Beheer	7.581	7.882	7.861	8.166	-305	-280		7.460
Vastgoedinformatie	967	887	884	882	2	83		847
BAG-administratie	177	165	164	164	0	13		137
WOZ-administratie	991	1.168	1.271	958	313	-280		938
Heffingen en Invoering	4.278	4.223	3.837	3.685	152	441		4.003
Totaal lasten	13.994	14.324	14.017	13.855	162	-23		13.384
Baten								
Opbrengst invorderingskosten	2.550	2.513	2.616	2.616	0	66		2.532
Voorziening dubieuze debiteuren								90
Bijdragen deelnemers	11.411	11.557	11.060	11.060		-351		10.533
Forfaitaire vergoeding KOTA			65	0	65	65		
Overige opbrengsten	10	10	61	10	51	51		386
<i>Mutaties in reserves</i>	23	23	23	23	0	0		72
Totaal baten	13.994	14.103	13.824	13.709	115	-170		13.612
Resultaat	0	-222	-193	-146	-47	-193		228

Door het verwachte negatieve resultaat neemt het weerstandsvermogen af tot 507.000 euro. De onderstaande tabel geeft het verloop van het weerstandsvermogen aan.



Omschrijving	Bedrag
Algemene reserve 2022	700
Nadelig resultaat 2022	-193
Algemene reserve 2022	507
Prognose weerstandsvermogen 2022	507

Aangezien het, door het Algemeen Bestuur vastgestelde, weerstandsvermogen minimaal 400.000 euro bedraagt, dient er geen suppletie plaats te vinden door de deelnemers.

Overig

n.v.t.

Klaaswaal, 16 november 2022