

A.B. 23/22

Onderwerp: Decemberrapportage 2022

Inleiding

In deze notitie wordt in het kader van de actieve informatieplicht een melding van een afwijking van meer dan 1% bij de uitgaven van de programma's Algemeen beheer, Vastgoedinformatie, BAG, WOZ-administratie en Heffingen en Invordering.

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;
2. In te stemmen met het doorgeleiden van deze notitie naar het Algemeen Bestuur.

Toelichting

In de vergadering van het Algemeen Bestuur op 16 november 2022 is de Najaarsnota 2022 ter kennisneming behandeld. In de Najaarsnota 2022 werd een nadelig resultaat voorzien van 193.000 euro.

Op basis van de meest recente financiële rapportage (tot en met 15 december 2022) verwacht het SVHW, dat de concept Jaarrekening 2022 zal sluiten met een voordelig resultaat van 263.000 euro. Dit resultaat is exclusief een mogelijke dotatie of onttrekking aan de voorziening dubieuze debiteuren. Er geldt nog een voorbehoud, omdat nog niet alle balansposities zijn geanalyseerd en de accountantscontrole op de jaarcijfers 2022 nog moet plaatsvinden.

Er zijn geen afwijkingen per programma geconstateerd welke meer afwijken dan 1% ten opzichte van wat in de Najaarsnota 2022 is gerapporteerd.

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

Totaaloverzicht 2022							
Lasten	Gewijzigde begroting 2022	Prognose najaarsnota	Prognose december	Prognose Structureel	Prognose Incidenteel	Verschil 2022	Jaarrekening 2021
Algemeen Beheer	7.581	7.861	7.721	8.085	-363	-140	7.460
Vastgoedinformatie	967	884	872	871	1	95	847
BAG-administratie	177	164	153	153	0	24	137
WOZ-administratie	991	1.271	1.170	916	254	-179	938
Heffingen en Invordering	4.278	3.837	3.588	3.414	174	690	4.003
Totaal lasten	13.994	14.017	13.506	13.440	66	488	13.384
Baten							
Opbrengst invorderingskosten	2.550	2.616	2.567	2.567	0	17	2.532
Voorziening dubieuze debiteuren							90
Bijdragen deelnemers	11.411	11.060	11.040	11.040		-371	10.533
Forfaitaire vergoeding KOTA		65	65	0	65	65	
Overige opbrengsten	10	61	74	10	64	64	386
<i>Mutaties in reserves</i>	23	23	23	23	0	0	72
Totaal baten	13.994	13.824	13.769	13.640	129	-225	13.612
Resultaat	0	-193	263	200	63	263	228

De volgende posten hebben geresulteerd in een mutatie van de prognose in de Najaarsnota 2024 die uiteindelijk geleidt heeft tot een verbetering van het verwachte resultaat in het boekjaar 2022:

- eenmalige uitkering in december 2022 van 1.000 euro bruto als gevolg van cao onderhandelingen (nadelig 82.000 euro);
- minder loonkosten als gevolg van het niet of niet tijdig invullen van openstaande vacatures (voordelig 49.000 euro);
- minder kosten voor inhuur personeel als gevolg van het tussentijds beëindigen van contracten, ziekte en verlof (voordelig 168.000 euro);
- minder kosten van diensten van derden doordat activiteiten niet uitgevoerd zijn in het boekjaar 2022. Dit betreft het moderniseren van het functiehuis en ondersteuning bij inkoop en aanbesteding (voordelig 52.000 euro);
- minder kosten voor onderhoud aan het gebouw (voordelig 54.000 euro);
- meer kosten voor interne faciliteiten onder andere door het vervangen van de koffieapparaten (nadelig 23.000 euro);
- minder automatiseringskosten door lagere kosten voor ontwikkelingen NHR, het uitstellen van de doorontwikkeling van Belastingen en Objectregistratie door Centric en het temporiseren van ontwikkelingen door de herindeling bij Voorne aan Zee en de toetreding van de gemeente Ridderkerk (voordelig 125.000 euro);
- minder proceskostenvergoeding doordat het percentage van gegronde bezwaren in 2022 lager ligt dan in 2021 (voordelig 146.000 euro);
- minder kosten voor dwanginvordering (voordelig 17.000 euro);
- minder opbrengst invorderingskosten door een hogere afboeking van oninbare posten en minder mogelijkheden tot het leggen van beslag (nadelig 49.000 euro);
- minder opbrengst deelnemers doordat er minder aanslagregels zijn opgelegd in het boekjaar 2022 (nadelig 20.000 euro);
- hogere overige opbrengst door het doorbelasten van meerkosten die betrekking hebben op de herindeling van Voorne aan Zee en de toetreding van de gemeente Ridderkerk (voordelig 13.000 euro);
- overige mutaties (voordelig 6.000 euro).

Gevolgen resultaat boekjaar 2022 voor het weerstandsvermogen

Bij het vaststellen van de jaarrekening 2021 is besloten om een dotatie van 102.000 euro te doen aan het weerstandsvermogen. Na deze dotatie bedraagt het weerstandsvermogen 700.000 euro. Dit is gelijk aan de maximale bandbreedte die vastgesteld is door het Algemeen Bestuur.

Bovenstaande betekend dat er op basis van het geprognosticeerde resultaat er een resultaatsuitkering over het boekjaar 2022 plaatsvindt. De onderstaande tabel geeft de verdeling weer van de resultaatsuitkering op basis van de begrootte deelnemersbijdrage 2022l. Bij de afrekening oer 2022 zal worden uitgegaan van de daadwerkelijke deelnemersbijdrage.

Deelnemer	Bedrag
Alblasserdam	5
Albrandswaard	5
Altena	15
Barendrecht	11
Brielle	5
Goeree-Overflakkee	16
Hardinxveld-Giessendam	4
Hellevoetsluis	11
Hoeksche Waard	25
Krimpenerwaard	16
Lansingerland	13
Nieuwkoop	8
Westvoorne	4
Hollandse Delta	124
TOTAAL	263

Overig

nvt

Klaaswaal, 8 februari 2023