



A.B. 23/50

Onderwerp: Voorjaarsnota 2023

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 Voorjaarsnota 2023 (A.B. 23/51)

Gewenste behandeling

U wordt verzocht kennis te nemen van de Voorjaarsnota 2023.

Inleiding

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is er meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten van het boekjaar 2022 en de verwachting voor 2023. Hierbij is geconstateerd dat een begrotingswijziging in 2023 noodzakelijk was. Dit heeft geleid tot een '1^e Wijziging Begroting 2023' die op dit moment nog in behandeling is. De zienswijzeperiode loopt af op 8 juli 2023 en de vaststelling van de '1^e Wijziging Begroting 2023' door het Algemeen Bestuur staat gepland voor 13 september 2023.

Vooruitlopend op de definitieve vaststelling van de '1^e Wijziging Begroting 2023' is in deze Voorjaarsnota 2023 de prognose vergeleken met de bedragen uit de '1^e Wijziging Begroting 2023'.

Toelichting

Deze voorjaarsnota is opgesteld vanuit de werkelijke financiële mutaties tot en met 30 april 2023 en aangevuld met een prognose van de kosten en baten voor het resterende boekjaar 2023. De totale kosten in de Voorjaarsnota 2023 bedragen 17.283.000 euro.

De totale baten bedragen 15.814.000 euro. Dit resulteert in een nadelig resultaat van 1.469.000 euro ten opzichte van de '1^e Wijziging Begroting 2023', die een geprognosticeerd nulresultaat heeft.

Het nadelige resultaat wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

- een overschrijding van de proceskosten van 1.728.000 euro door een toename van het aantal bezwaren door toegenomen activiteiten van NCNP-bureaus en een toename van de kostenvergoedingen. De financiële impact is op basis van ervaring uit het verleden geëxtrapoleerd voor de inschatting aan kosten voor 2023. Eind 2023 bestaat pas een definitief inzicht in de kosten;
- een onderschrijding van de personele kosten van 633.000 doordat er veel openstaande vacatures zijn;
- een overschrijding van kosten van inhuur personeel voor taxatie, gedingen en adviezen (963.000 euro) als gevolg van extra kosten voor het afhandelen van de WOZ-bezwaren en invulling van vacatures;
- een overschrijding van de kosten van inhuur bij de afdeling ondersteuning (86.000 euro) in verband met openstaande vacatures en door inhuur van een projectleider voor de toetreding van een nieuwe deelnemer;



- een overschrijding van 60.000 euro op kosten organisatieontwikkeling SVHW. Deze kosten hebben voornamelijk betrekking op het herijken van onze strategie;
- de onderschrijding van de automatiseringskosten (391.000 euro) heeft betrekking op ontstane vertraging in de ontwikkeling van de landelijke voorzieningen en de afhankelijkheid van externe leveranciers bij het door ontwikkelen / aanpassen van de primaire systemen;
- In de begroting was rekening gehouden met een verhoging van de kosten door een nieuw af te sluiten contract voor beeldmateriaal. Feitelijk zijn de kosten t/m november 2023 nog gebaseerd op het oude contract en zijn de kosten uit de aanbesteding voordeliger uitgevallen. De kosten liggen 77.000 euro lager dan geraamd;
- een overschrijding van porti kosten voor een bedrag van 104.000 euro door prijsindexering van de posttarieven en een hoger volume aan brieven en aanslagbiljetten;
- meer renteopbrengst door stijging van het rentepercentage op de schatkist (156.000 euro);
- Extra doorbelaste kosten aan een deelnemer 128.000 euro;
- Een verwachte forfaitaire opbrengst kindertoeslag affaire van 32.000 euro.

Het totaaloverzicht op programmaniveau staat in de onderstaande tabel.

Totaaloverzicht 2023							
Lasten	Begroting 2023	Prognose	Prognose Structureel	Prognose Incidenteel	Verschil 2023		Jaarrekening 2022
Ondersteuning	3.803	3.797	3.782	16	6		3.802
Gegevensbeheer algemeen	2.347	2.196	2.263	-68	151		1.769
gegevensbeheer BAG	241	214	240	-26	27		313
WOZ, PMA en herwaardering	3.356	3.969	3.962	8	-613		2.942
Dienstverlening	5.786	7.106	7.542	-435	-1.321		5.055
Totaal lasten	15.534	17.283	17.787	-505	-1.749		13.880
Baten							
Opbrengst invorderingskosten	2.584	2.584	2.584	0	0		2.583
voorziening dubieuze debiteuren							104
Bijdragen deelnemers	12.940	12.904	12.904		-36		11.089
Rentebaten	0	156	156		156		2
Overige opbrengsten	10	170	42	128	160		202
<i>Mutaties in reserves</i>	0	0	0	0	0		23
Totaal baten	15.534	15.814	15.686	128	280		14.001
Resultaat	0	-1.469	-2.102	633	-1.469		121

Overig

nvt

Klaaswaal, 5 juli 2023