



**A.B. 24/53**

## **Onderwerp: Voorjaarsnota 2024**

### 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 2024 (A.B. 24/54)

### Gewenste behandeling

U wordt verzocht:

- kennis te nemen van de Voorjaarsnota 2024
- in te stemmen met het doorbelasten van de kosten aan deelnemers met een voorschotnota conform de voorjaarsnota 2024 in plaats van de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024.

### Inleiding

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is er meer inzicht ontstaan in de daadwerkelijke kosten van het boekjaar 2023 en de verwachting voor 2024. Hierbij is, mede op basis van de grote hoeveelheid WOZ-bezwaren, geconstateerd dat een begrotingswijziging in 2024 noodzakelijk was. Dit heeft geleid tot een 1<sup>e</sup> Wijziging Begroting 2024 die op dit moment nog in behandeling is in de zienswijze procedure. De zienswijzeperiode loopt af op 5 juli 2024 en de vaststelling van de '1<sup>e</sup> Wijziging Begroting 2024' door het Algemeen Bestuur staat gepland voor 11 september 2024. Vooruitlopend op de definitieve vaststelling van de 1<sup>e</sup> Wijziging Begroting 2024 is in deze Voorjaarsnota 2024 de prognose vergeleken met de bedragen uit de 1<sup>e</sup> Wijziging Begroting 2024.

### Toelichting

Deze voorjaarsnota is opgesteld vanuit de werkelijke financiële mutaties tot en met 30 april 2024 en aangevuld met een prognose van de kosten en baten voor het resterende boekjaar 2024. In de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 is uitgegaan van de ervaringen uit 2023 (ca. 24.000 WOZ-bezwaren) en de jaren daarvoor (ca. 40% NCNP-bezwaren en ca. 40% gegrond). Deze uitgangspunten hebben geleid tot een bijraming van inhuurkosten en proceskosten voor 2024 met de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024.

Inmiddels is het aantal ontvangen WOZ-bezwaren van 2024 bekend (ca. 11.500), alsmede het aantal gegronde NCNP bezwaren over 2023. Dit leidt tot een flinke bijstelling in de Voorjaarsnota 2024. De totale kosten in de Voorjaarsnota 2024 bedragen 16.622.000 euro. De totale baten bedragen 18.482.000 euro. Dit resulteert in een voordelig resultaat van 1.859.000 euro ten opzichte van de 1<sup>e</sup> Wijziging Begroting 2024, die een geprognosticeerd nulresultaat heeft. Per saldo kunnen op basis van deze voorjaarsnota de extra kosten voor bezwaren in 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 worden teruggedraaid, aangevuld met een deel van de gereserveerde proceskostenvergoeding en enkele overige meevallers.

Het voordelige resultaat wordt in belangrijke mate veroorzaakt door:

- Een onderschrijding van personele kosten van 678.000 doordat er openstaande vacatures zijn en de sociale lasten lager zijn dan begroot. Voor een deel van de vacaturerimte is ingehuurd;
- Een onderschrijding van de proceskosten van 378.000 euro doordat veel minder NCNP bezwaren zijn ontvangen dan waar rekening mee was gehouden in de begroting;
- Een onderschrijding van kosten van inhuur personeel voor taxatie, gedingen en adviezen van 283.000 euro als gevolg van minder WOZ-bezwaren;
- Lagere automatiseringskosten 161.000 euro. Dit betreft het budget waarvoor de kosten op andere kostensoorten terecht zijn gekomen zoals bijvoorbeeld inhuurkosten bij het domein Ondersteuning (80.000 euro) en hogere kosten voor adviseurs;
- Een onderschrijding van 15.000 euro op kosten organisatieontwikkeling SVHW;
- In de begroting was reeds rekening gehouden met het nieuwe contract voor beeldmateriaal. de kosten voor beeldmateriaal zijn niet geïndexeerd waardoor deze post 35.000 euro lager dan geraamd is;
- De telefonie functionaliteit is in begin 2024 Europees aanbesteed. Door het nieuwe contract komen de kosten in 2024 naar verwachting 20.000 euro lager uit.
- Meer renteopbrengst doordat deze in de begroting lager waren ingeschat (47.000 euro);
- Een verwachte forfaitaire opbrengst kindertoeslag affaire van 31.000 euro;
- Een verwachte vrijval van de in de jaarrekening 2023 geraamde nog te betalen proceskostenvergoeding voor bezwaren en beroepen over 2023 van 300.000 euro, met name door een lager percentage gegronde NCNP bezwaren dan gebruikelijk.

Het totaaloverzicht op programmaniveau staat in de onderstaande tabel.

Totaaloverzicht 2024							
Lasten	Begroting 2024	Prognose	Prognose Structureel	Prognose Incidenteel	Verschil 2024		Jaarrekening 2023
Ondersteuning	4.288	4.057	4.172	-115	232	🟢	3.502
Gegevensbeheer algemeen	2.505	2.379	2.478	-101	127	🟢	2.280
gegevensbeheer BAG	192	185	189	-4	6	🟢	163
WOZ, PMA en herwaardering	5.060	4.508	4.046	463	553	🟢	3.492
Dienstverlening	6.060	5.494	5.664	-170	566	🟢	6.614
<b>Totaal lasten</b>	<b>18.106</b>	<b>16.622</b>	<b>16.550</b>	<b>72</b>	<b>1.484</b>	🟢	<b>16.050</b>
<b>Baten</b>							
Opbrengst invorderingskosten	2.750	2.750	2.750	0	0	🟢	2.828
voorziening dubieuze debiteuren							311
Bijdragen deelnemers	14.866	14.863	14.863		-3	🔴	12.783
Rentebaten	480	527	480	47	47	🟢	525
Vrijval raming proceskostenvergoeding 2023		300		300	300	🟢	
Overige opbrengsten	10	41	10	31	31	🟢	287
<i>Mutaties in reserves</i>	0	0	0	0	0	🟢	0
<b>Totaal baten</b>	<b>18.106</b>	<b>18.482</b>	<b>18.104</b>	<b>378</b>	<b>376</b>	🟢	<b>16.734</b>
<b>Resultaat</b>	<b>0</b>	<b>1.859</b>	<b>1.554</b>	<b>306</b>	<b>1.859</b>	🟢	<b>684</b>



### Overig

Het voordelige resultaat leidt ook tot een lagere kostenverrekening aan de deelnemers. Normaal gesproken wordt een voorschot betaald op basis van de eerste begrotingswijziging van een jaar en bij de jaarrekening vindt dan een eindafrekening plaats. Gezien de hoogte van het resultaat is het voorstel om voor 2024 het voorschot te baseren op de Voorjaarsnota 2024. In onderstaand overzicht is de verdeling naar deelnemer opgenomen:

Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2024 ten opzichte van de primaire begroting 2024				
	rekening 2023	Primaire begroting 2024	1e begrotings wijziging 2024	Aangepaste begroting voorjaarsnota
Alblasserdam	257	257	308	270
Albrandswaard	298	311	359	314
Altena	751	775	888	776
Barendrecht	530	558	652	570
Drimmelen		-	445	387
Goeree-Overflakkee	822	864	981	859
Hardinxveld-Giessendam	214	213	251	220
Hoeksche Waard	1.222	1.280	1.456	1.267
Krimpenerwaard	756	790	900	787
Lansingerland	688	787	909	793
Nieuwkoop	400	418	478	419
Ridderkerk	618	599	755	660
Voorne aan Zee	955	992	1.138	995
Hollandse Delta	5.273	5.607	5.348	4.760
Totaal	12.783	13.452	14.866	13.076

Klaaswaal, 3 juli 2024