



College van Toezicht collectieve
beheersorganisaties auteurs- en naburige rechten
Ontwerpbegroting 2024 inclusief
meerjarenbegroting 2025-2026

Maart 2023



Inhoud

Inleiding	3
1. Ontwerpbegroting 2024	13
2. Financiering CvTA 2024	15
8. Meerjarenbegroting CvTA 2024 – 2026	19
Bijlage – Toelichting bij begroting 2024	21



Inleiding

Het College van Toezicht collectieve beheersorganisaties auteurs- en naburige rechten (CvTA) maakt onderdeel uit van de rechtspersoon Staat.

Met de wijziging van de Wet toezicht en geschillenbeslechting collectieve beheersorganisaties auteurs- en naburige rechten op 1 januari 2021 brengt de Minister van Justitie en Veiligheid ieder jaar 50 procent van de kosten van het CvTA in rekening bij de cbo's en obo's. De andere 50 procent van de kosten worden door het Ministerie van Justitie en Veiligheid gedragen.

De begroting behoeft geen goedkeuring van de Minister. Wel is in artikel 25 van de Kaderwet ZBO's bepaald dat het College vóór 1 april de Ontwerpbegroting toezendt aan het Ministerie van Justitie en Veiligheid voor het daaropvolgende jaar.

Het College dient daarnaast jaarlijks, voorafgaand aan de indiening van de Ontwerpbegroting voor het volgende jaar, een overleg te organiseren met de organisaties die onder het toezicht vallen om hen over de (concept) Ontwerpbegroting van het CvTA voor het volgende jaar te informeren. Namens het Ministerie van Justitie en Veiligheid kunnen ambtenaren het overleg bijwonen. Van het overleg wordt een verslag opgesteld dat erna door het CvTA wordt gepubliceerd.

Op verzoek van de organisaties die onder het toezicht vallen is in dit begrotingsdocument tevens een concept-meerjarenbegroting voor de jaren 2025 en 2026 opgenomen. Het CvTA heeft begrip voor de wens van de sector om ook mee(r) vooruit te kijken zoals zij dat ook zelf plegen te doen.

In maart 2022 heeft het CvTA de Ontwerpbegroting 2023 inclusief de meerjarenbegroting 2024-2025 naar beste eer en geweten opgesteld en vervolgens ingediend. De Ontwerpbegroting 2024 ligt nu voor. Er is een aantal onzekere factoren die van invloed is op de Ontwerpbegroting 2024 en de toekomstige begrotingen. De daadwerkelijke begrotingen dienen indien nodig, op basis van deze factoren, jaarlijks te worden aangepast.

Gelet op huidige en toekomstige ontwikkelingen heeft het CvTA zich genoodzaakt gezien om, mede op verzoek van het Ministerie, ten behoeve van het begrotingsproces 2024 in december 2022 een wijziging in te dienen op de CvTA begroting 2024 zoals die was opgenomen in de Ontwerpbegroting voor 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2025.

Volgens het Ministerie was het vroegtijdig aangeven van wijzigingen voor de CvTA-begroting 2024 nodig om deze claims mee te kunnen laten lopen met de begrotingsprocessen binnen het Rijk. De door het CvTA ingediende wijziging van de begroting 2024 is thans nog niet gehonoreerd.

Het CvTA meent echter nu al rekening te moeten houden met onder andere de verwachte uitkomsten en aanbevelingen naar aanleiding van de wettelijke evaluatie die eind 2023 plaatsvindt en mogelijk financiële gevolgen zal hebben die in 2024 tot uitdrukking komen.



Met de in december 2022 ingediende wijziging voor de begroting 2024 houdt het CvTA rekening zo ver mogelijk met de gevolgen van de plotseling toegenomen inflatie, de daarmee verband houdende CAO-ontwikkelingen, het ontwikkelen van voldoende financiële (beleidsmatige) deskundigheid, deskundigheid op het gebied van toezicht, extra werkzaamheden die voortkomen uit de laatste wetswijziging zoals de bestuurderstoets, het waarborgen van de continuïteit van het CvTA en de extra kosten in verband met het beoordelen van aspirant-organisaties en de mutaties in het aantal organisaties dat onder het toezicht van het CvTA valt. In de wijziging is ook een aantal PM-posten genoemd waarvan is aangegeven dat deze nog nader uitgewerkt en afgestemd dienen te worden met het Ministerie.

In deze Ontwerpbegroting 2024 zijn daarom de verwachte wijzigingen in de kosten meegenomen, maar is de vergoeding van het Ministerie ter dekking van de kosten gelijk gehouden aan die zoals opgenomen in de meerjarenbegroting 2024-2025 als onderdeel van de Ontwerpbegroting 2023.

Daarnaast heeft het CvTA meer algemene voorbehouden. Deze betreffen:

- 1) Aantal organisaties onder het toezicht;
- 2) Aantal organisaties dat onder verscherpt toezicht komt te staan;
- 3) Juridische procedures alsook verzoeken tot openbaarmaking uit hoofde van de Wet Open Overheid (Woo);
- 4) Wijzigingen in wet- en regelgeving;
- 5) Inflatie en CAO-ontwikkeling;
- 6) Continuïteit CvTA.

Een toelichting op deze factoren is opgenomen op pagina 8 (“voorbehouden”).

Focus 2024

De focus van 2024 past binnen de missie van het CvTA:

De missie van het CvTA is om vanuit zijn toezichtsrol, de cbo's en obo's zo goed mogelijk c.q. optimaal te laten functioneren en presteren ten dienste van zijn stakeholders waaronder met name rechthebbenden en betalingsplichtigen. Het doel van het toezicht is om erop toe te zien dat de organisaties zich ontwikkelen tot- respectievelijk handhaven als goed lopende 'voorzieningen met een maatschappelijke verantwoordelijkheid' ('uitvoeringsorganisaties') die op een efficiënte, eerlijke en zorgvuldige wijze inkomsten genereren, de gelden innen, deze beheren en eerlijk en tijdig verdelen. Het College wil vanuit deze missie open en transparant zijn werkzaamheden verrichten en waar nodig ook optreden.



Het College is al eerder gestart met het zich richten op de hier onder genoemde thema's. Aangezien de thema's een meerjarig karakter hebben komen ze ook in 2024 terug op de agenda van het CVTA, als verbijzondering of vervolg van het eerder geformuleerde thema:

1. Verbinding en samenwerking
2. Klantgerichtheid
3. Internationale en Europese samenwerking
4. Branche gerelateerde technologische ontwikkelingen, de impact ervan op wet- en regelgeving en op het toezicht

Voor 2024 worden als bijzondere aandachtspunten benoemd:

5. Ontwikkeling verlicht en risicogericht toezicht
6. Opvolging wettelijke evaluatie
7. Pilot individuele kostennorm 2023, opvolging na evaluatie 2023

Hieronder worden de thema's kort nader toegelicht:

Ad 1) Verbinding en samenwerking

Het CvTA vindt het belangrijk om te blijven inzetten op samenwerking en verbinding met de organisaties die onder het toezicht staan.

De thematische conferentie staat voor 2023 in de planning en wordt in 2024 gecontinueerd. Daarnaast wil het College de gesprekscyclus met cbo's en obo's die begin 2022 is gestart jaarlijks voortzetten. Het CvTA staat nadrukkelijk open voor initiatieven die bijdragen aan de onderlinge samenwerking.

Bij verbinding en samenwerking blijft het thema *governance* een van de te behandelen onderwerpen. In dat kader zal onder andere het onderwerp belangenverstrengeling en Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) meer aandacht krijgen.

Ad 2) Klantgerichtheid

Het in 2022 ingezette traject van onderzoek naar klantgerichtheid van de organisaties onder het toezicht van het CvTA heeft in 2023 veel inzichten gegeven.

Omdat het CvTA "klantgerichtheid" een belangrijk thema blijft vinden wordt in 2024 verder bezien in hoeverre de *Stem van rechthebbenden en gebruikers* duidelijker in bredere zin betrokken kan worden bij het uitvoeren van het toezicht en nadere aandacht kan krijgen binnen de organisaties.



Ad 3) Internationale en Europese samenwerking

Het College wil zijn rol en positie als toezichthouder in het domein verder versterken door middel van internationale samenwerking en verkenning van relevante ontwikkelingen, met een focus op Europa. Hiertoe zijn in 2022 en 2023 de eerste contacten gelegd met een aantal collega-toezichthouders in Europa. Het opbouwen en in stand houden van een dergelijke netwerk kost tijd en zal in 2024 gecontinueerd worden.

Het CvTA investeert doelbewust in de versterking van een persoonlijk Europees netwerk en wil dat netwerk vervolgens gericht inzetten om *best practices* te delen en daarnaast te benutten voor verder onderzoek naar overeenkomsten en verschillen tussen de lidstaten ten aanzien van het collectief beheer. Uitspraken van het Europese Hof, maar ook de nationale rechter, waar steeds interpretatiekwesties opkomen, nopen daartoe. Daarnaast hecht het CvTA eraan dat het toezicht door het CvTA en de instrumenten die daarbij worden ingezet, bijdragen aan een gelijk Europees speelveld voor de collectieve beheerorganisaties. Temeer omdat de ontwikkelingen op het gebied van *online* platforms en *streaming*diensten ook van invloed zijn op een aantal Nederlandse collectieve beheerorganisaties die meer internationaal moeten concurreren.

Ad 4) Branche gerelateerde technologische ontwikkelingen, de impact ervan op wet- en regelgeving en op het toezicht

De technologische ontwikkelingen binnen het werkveld van de organisaties onder het toezicht volgen elkaar in rap tempo op. Dan gaat het bijvoorbeeld om de *online* exploitatie van auteursrechtelijk beschermd werk via de *streaming* diensten voor muziek en beeld (*Video On Demand*), het steeds meer digitaal beschikbaar komen van gebruiksgegevens en ook om nieuw ontwikkelde e-dragers van auteursrechtelijk beschermd werk.

Deze ontwikkelingen hebben gevolgen voor het collectief beheer en de organisaties. Daarnaast hebben zij ook impact op de wet- en regelgeving en het toezicht door het CvTA. Het CvTA wil deze ontwikkelingen op de voet volgen zodat het een goede gesprekspartner blijft voor de organisaties onder het toezicht en waar nodig deze ontwikkelingen ook onder de aandacht kan brengen bij overheidsorganisaties en relevante maatschappelijke partners.

Bijzondere aandachtspunten 2024:

Ad 5) Ontwikkeling verlicht en risicogericht toezicht

Het CvTA beraadt zich over de wijze waarop zijn toezicht momenteel is ingericht en wat mogelijk en wenselijk is om te komen tot een meer risicogericht- en verlicht toezicht. Eind 2022 heeft het CvTA daarom een uitvraag gedaan naar onderwerpen voor een mogelijke (meer)jaarlijkse toezichtsagenda en verzocht om aan te geven of, en zo ja welke lasten binnen het toezicht worden ervaren. Met betrekking tot het beperken van de administratieve lasten heeft reeds een eerste inventarisatie



plaatsgevonden. Vervolgens zal het CvTA voor de lange termijn onderzoek doen naar mogelijkheden voor verdere verlichting van het toezicht in zijn geheel. Deze inzichten worden ook betrokken bij het verdere onderzoek naar de invulling van meer risicogericht toezicht bij het CvTA.

In het kader van risicogericht toezicht wordt een mogelijke andere insteek van het toezicht onderzocht. Hierbij wordt gekeken naar de impact van de risico's en bij welke cbo's en obo's de kans op het zich voordoen van die risico's het grootst zijn. Op basis hiervan kunnen keuzes worden gemaakt voor de inzet van toezichtscapaciteit van het CvTA. Voor het formuleren van een nieuwe, meer risicogerichte toezichtsvisie maakt het CvTA onder andere gebruik van de resultaten uit de eerdergenoemde uitvraag en ervaringen van andere toezichthouders. Het herdefiniëren van het toezicht, inclusief een nieuwe toezichtsvisie vraagt een secure aanpak en vergt nog de nodige tijd.

Ad 6) Uitkomsten wettelijke evaluatie

Eind 2023 vindt de wettelijke evaluatie van het CvTA plaats. Deze evaluatie vindt elke vijf jaar plaats. In de evaluatie wordt de doelmatigheid en doeltreffendheid van het functioneren van het CvTA beoordeeld.

Het CvTA bevindt zich in een proces van reflectie en herbezinning op de toegepaste wijze van toezicht en het formuleren van een nieuwe visie op de wijze waarop het toezicht kan worden uitgevoerd. Naar alle waarschijnlijk zal daarmee in de toekomst het toezicht anders en meer passend bij de huidige tijd, ingevuld worden. Hiervoor wordt onderzoek gedaan (mede op verzoek van en in samenwerking met de sector) met als wenselijke uitkomst een vernieuwde visie op toezicht (meer risicogericht- en verlicht toezicht) inclusief de daarvoor benodigde inzet van middelen.

Het Ministerie en het CvTA zullen de onderzoekers die de wettelijke evaluatie uitvoeren, verzoeken om aanbevelingen te doen over wat in dit verband wenselijk en nodig is voor het functioneren van het CvTA.

Ad 7) Pilot individuele kostennorm, opvolging na evaluatie 2023

Het CvTA heeft met ingang van het jaar 2023 de generieke kostennorm van 15%, die met de Wet Toezicht 2013 is ingevoerd, vervangen door een individuele kostennorm die meer rekening houdt met de specifieke omstandigheden van de cbo. In 2023 wordt daarmee door middel van een pilot ervaring opgedaan.

Voorbehouden

Het CvTA maakt in deze begroting 2024 en voor de opvolgende jaren 2025 en 2026 een voorbehoud voor de volgende onderwerpen:



1. Organisaties onder het toezicht van het CvTA

Het CvTA houdt in 2023 toezicht op 22 cbo's en 2 obo's. Het aantal organisaties kan toenemen doordat nieuwe organisaties worden opgericht (OPR en Fair), bestaande worden opgesplitst (Stichting UvO) of doordat organisaties ophouden te bestaan (SVVP, Stichting PM) dan wel uit Nederland vertrekken (Merlin).

Niet alle organisaties die door het CvTA worden beoordeeld, kwalificeren uiteindelijk als cbo of obo. De capaciteit die thans gemoeid is met het beoordelen of een organisatie kwalificeert als cbo of obo, het monitoren of een organisatie zichzelf opheft dan wel uit Nederland vertrekt en hierdoor niet meer onder het toezicht van het CvTA valt, wordt thans steeds uit de lopende begroting bekostigd. Een nieuwe cbo of obo vraagt in de beginjaren veel extra tijd aan begeleiding van het CvTA voordat ze compliant zijn aan de wet- en regelgeving. Een vertrokken cbo als bijvoorbeeld Merlin heeft ook de nodige toezichtwerkzaamheden van het CvTA gevraagd wanneer het gaat om het alsnog voldoen aan bepaalde regels in het jaar dat men nog wel gevestigd was in Nederland.

Met de huidige personele bezetting van het CvTA kan maximaal een toename van één nieuwe organisatie per jaar geacommodeerd worden.

2. Het aantal organisaties dat onder verscherpt toezicht komt te staan

Op het moment dat het CvTA genoodzaakt wordt om een organisatie onder verscherpt toezicht te plaatsen, vraagt dit van zowel van de onder toezicht gestelde organisatie als van het CvTA extra werkzaamheden. Zolang het hierbij gaat om één organisatie per jaar die onder verscherpt toezicht staat, kan dit bekostigd worden uit de reguliere begroting van het CvTA. Hierbij is het van belang te onderkennen dat zich ook ernstige problemen bij organisaties kunnen voordoen, zonder dat deze tot een verscherpt toezicht leiden, of langdurig zich voordoen in aanloop naar een verscherpt toezichtstraject. Ook dan vergt dit veel extra inzet en toezichtscapaciteit van het CvTA.

3. Juridische procedures en advies

In de begroting van het CvTA wordt jaarlijks een post opgenomen voor juridische procedures en advies bij *procedures en advies*. Het is vooraf niet te voorspellen wat van dit begrote bedrag daadwerkelijk wordt besteed. Afhankelijk van de procedures waarbij het CvTA is betrokken kan de realisatie van deze kostenpost hoger of lager uitvallen. Ook een beroep van partijen om op basis van de Wet Open Overheid (Woo), de opvolger van de Wet Openbaarheid van Bestuur (Wob), informatie op te vragen bij het CvTA, kan voor veel extra werkzaamheden zorgen. Zeker wanneer het gaat om verzoeken van grote multinationals als Google met grote financiële belangen.

4. Wijzigingen in wet- en regelgeving

5. Inflatie en CAO-ontwikkeling

In deze begroting wordt rekening gehouden met de inflatiecijfers voor 2023 en 2024 zoals die begin december 2022 door De Nederlandse Bank (DNB) zijn gecommuniceerd, respectievelijk 4,9% en 5%.



Voor de CAO-ontwikkelingen gebruikt het CvTA schattingen die zijn afgeleid van de inflatiecijfers van de DNB.

De jaarmutatie CPI over 2022 bedraagt 10%¹ terwijl in de begroting 2022 rekening is gehouden met 2%. De inflatie in januari bedroeg 2023 is al 7,6%. In de begroting van het CvTA voor 2023 is rekening gehouden met 2,9%.

De recente ontwikkelingen op de energiemarkt en de onzekerheden over de vraag of er sprake is van aanhoudende inflatie, stijgende lonen en de mogelijkheid van een economische recessie, laten zien dat percentages voor inflatie en CAO-ontwikkeling voor de komende periode moeilijk zijn in te schatten. Daarom maakt het CvTA een voorbehoud ten aanzien van de inflatiecijfers en de daarvan afgeleide CAO-ontwikkelingen voor de jaren 2024 en daarna. De begrotingen kunnen nog hierop worden aangepast zodra nieuwe verwachtingen door de DNB bekend zijn.

De huidige CAO voor Rijksambtenaren loopt tot juli 2024. Het CvTA volgt deze CAO en verwacht dat de aanpassing ervan voor 2024 4,5% bedraagt.

6. Continuïteit CvTA

Het CvTA is een kleine organisatie met een beperkte bezetting. Het CvTA heeft in de afgelopen jaren door verschillende oorzaken ondervonden dat de dienstverlening van de organisatie kwetsbaar is gebleken. Er is de afgelopen jaren een aantal maatregelen genomen om de dienstverlening door het CvTA te kunnen garanderen:

- De aanstelling van een jurist/adviseur (2023) waardoor naast het bestuursrechtelijk ook het auteursrechtelijk aspect van het CvTA beter afgedekt wordt en doorlooptijden kunnen worden verkort.
- De aanstelling van een nieuwe secretaris – directeur (2021).
- De aanstelling van een plaatsvervangend secretaris-directeur (2019) met juridische expertise waardoor adequate waarneming mogelijk is.
- Het extern betrekken van de diensten van een gespecialiseerde AVG-jurist als FG (2020), waardoor kan worden voldaan aan relevante wet- en regelgeving.
- Het extern betrekken van de diensten van een CISO (2019) waardoor de informatiebeveiliging verder op orde is gebracht.

Ondanks de genomen maatregelen blijft het CvTA kwetsbaar door de beperkte omvang en het feit dat bij het uitvallen van een bepaalde gespecialiseerde medewerker er niet altijd vervanging of achtervang beschikbaar is. Eén van die kwetsbaarheden, betreft de financiële toezichtsexpertise binnen het CvTA die op dit moment slechts bij één medewerker voorhanden is.

¹ Bron: CBS (<https://www.cbs.nl/nl-nl/cijfers/detail/70936ned>)



De formatie in 2023 bedraagt 5,56 fte, de bezetting in 2023 bestaat uit 6,11 fte (de secretaris directeur, een drietal juristen, een financieel specialist, een (tijdelijke) projectmedewerker en een office manager).

De afgelopen jaren heeft zich een aantal personele ontwikkelingen voorgedaan waardoor is gebleken dat de capaciteit van de staf van het CvTA eigenlijk onvoldoende is om de werkdruk vanwege het uitvoeren van de reguliere taken en die vanwege de thema's van het CvTA voldoende op te vangen. Dankzij de gezamenlijke inzet en het commitment van stafmedewerkers en Collegeleden is met veel moeite de continuïteit van het toezicht overeind gebleven. Achteraf is geconstateerd dat er onvoldoende waarborgen aanwezig waren om bij (personele) calamiteiten dit voldoende op te vangen.

Ook de termijnen waarbinnen door het CvTA gehandeld moest worden richting onder toezicht gestelde organisaties, werden in die jaren alleen met veel moeite gehaald. Deze situatie was evenmin in het belang van de cbo's en obo's. In het geval van betrokkenheid van het CvTA bij grote juridische procedures of vanwege uitval wegens ziekte kan dit ertoe leiden dat de *performance* nog verder onder druk komt te staan en bestaat dan het risico dat het CvTA onvoldoende aan zijn dienstverlening en bestuursrechtelijke vereisten kan voldoen.

In 2020 en 2021 heeft het CvTA samen met het Ministerie van Justitie en Veiligheid bezien of het onderbrengen van het personeel bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid een oplossing kan bieden. Dat is om verschillende redenen destijds niet haalbaar en wenselijk gebleken.

Het CvTA heeft in 2022 en 2023 de nodige acties ondernomen om de nog aanwezige continuïteitsrisico's aan te pakken. Zo wordt de samenwerking gezocht met andere toezichthouders en samenwerkingsverbanden van toezichthouders. Het CvTA zal samen met het Ministerie verder naar kijken naar mogelijkheden om de (personele) kwetsbaarheid en bijbehorende risico's te verminderen. Het CvTA gaat ervan uit dat de uitkomsten van de wettelijke evaluatie daarbij behulpzaam zullen zijn.

Andere relevante aspecten bij de begroting 2024 en meerjarenbegroting

Begroting 2024 en meerjarenbegroting

Deze ontwerpbegroting betreft een raming van de baten en lasten voor 2024 inclusief een vergelijking met de begroting en prognose 2023 en met de concept-jaarrekening over het jaar 2022. Tevens zijn begrotingen opgesteld voor de jaren 2025 en 2026.

Bij het indienen van de Ontwerpbegroting 2023, in maart 2022, is het CvTA voor de jaren 2023 tot en met 2025 ervan uitgegaan dat de bijdrage van het Ministerie en van de cbo's en obo's gezamenlijk



niet toeneemt ten opzichte van de bijdrage met betrekking tot 2022, met uitzondering voor (beperkte) CAO- en prijsaanpassingen.

Sinds het indienen van de Ontwerpbegroting 2023 heeft een aantal gebeurtenissen plaatsgevonden die effect hebben op de financiën van het CvTA voor 2023 en verdere jaren:

- De consumentenprijs index (CPI) voor geheel 2022 bedraagt: 10%. Ter vergelijking, de mutatie voor geheel 2021 bedroeg 2,7%.
- In juli 2022 is de CAO Rijk aangepast: per 1 juli 2022 een verhoging van 2,5%, per 1 april 2023 een verhoging van 3%, en per 1 januari 2024 een verhoging van 1,5%. Totaal een verhoging met ingang van 1 juli 2022 van 7%. Deze CAO loopt tot juli 2024.
- Leveranciers van het CvTA hebben aangegeven de prijzen van hun dienstverlening te verhogen met gemiddeld 10%, zoals de verhuurder van het kantoorpand, ICT en de accountant.
- In het jaarplangesprek met het Ministerie dat 13 december 2022 plaatsvond is afgesproken dat een gezamenlijk onderzoek zal plaatsvinden, dat als doel heeft om het personeel van het CvTA aan te laten sluiten bij het ABP. Hiertoe zal voor een kostenbepaling en verdere randvoorwaarden met O&P Rijk (voorheen Uitvoeringsorganisatie Bedrijfsvoering Rijk (UBR)) contact worden gezocht. Het Ministerie heeft toegezegd daartoe het 1e contact te zullen leggen.
- Daarnaast wordt gezamenlijk verkend op welke wijze de kwetsbaarheden van de zbo CvTA met de huidige stichtingsvorm kunnen worden geadresseerd wanneer eigen rechtspersoonlijkheid voor het CvTA niet mogelijk is.
- Het Ministerie heeft het CvTA verzocht mede in verband nog in december 2022 een gewijzigde begroting voor 2024 op te stellen zodat deze wijziging meegenomen kan worden in het Rijksbegrotingsproces voor 2024.
- Deze gewijzigde begroting heeft het CvTA eind december 2022 ingediend om mee te worden genomen in de begrotingscyclus.
- De wijziging van de begroting 2024 is thans nog niet gehonoreerd.

Wijziging begroting 2024

In de gewijzigde begroting voor 2024 is de aanvullende claim ter hoogte van € 313.154 betreffen structurele kosten als volgt opgebouwd:

- Verwachte extra stijging van de salariskosten door een verhoging van de CAO per 1 juli 2024 ter compensatie van de toegenomen inflatie met 4,5%, € 35.271.
- Verwachte extra stijging van de kosten voor diensten van derden en inkoop van producten vanwege de inflatieontwikkelingen met 5% voor 2023 en 4,5% voor 2024, € 42.699².

² De Nederlandsche Bank, halfjaarlijkse Economische Ontwikkelingen en Vooruitzichten, december 2022.

- Verwachte structurele verbreding van de financiële en beleidsmatige deskundigheid voor het uitoefenen van toezicht op de cbo's, € 127.400.
Het CvTA staat achter zijn opgave, maar moet ook constateren dat de huidige bezetting onvoldoende is om zijn opgavedoelen te bereiken. Daartoe acht het een investering in capaciteit noodzakelijk zodat ook een impuls kan worden gegeven aan het vernieuwen van het toezicht. Het CvTA is van mening dat voldoende en deskundige personele capaciteit tot een betere dienstverlening van het CvTA jegens de organisaties onder het toezicht leidt, waarbij de dialoog een belangrijke rol speelt.
Een ander belangrijk aspect is dat de huidige bezetting ten aanzien van het financieel toezicht en bedrijfsvoering bestaat thans uit één persoon, wat naast grote kwetsbaarheid ook een te grote werkbelasting voor één persoon met zich meebrengt. Mede omdat het CvTA in de praktijk het aantal financiële vraagstukken en disputen rond tarieven en verdeling ziet toenemen. Dit is een risicovolle en niet langer te verantwoorden situatie.
- De toename van de kosten van de verzuimverzekering vanwege hogere premies en de gestegen loonsom, € 13.000.
- De kosten voor personeelsadministratie, personeelsadvies en bedrijfszorg en document info voorziening wanneer het CvTA deze diensten betreft van een externe partij, € 16.784.
- De kosten vanwege de mutaties in het aantal organisaties dat onder het toezicht valt. In 2023 zullen waarschijnlijk twee nieuwe cbo's onder het toezicht komen te vallen, hiervoor is in het voortraject ten aanzien van de aspirant cbo's het nodige werk door het CvTA geleverd. Uitbreiding van het aantal cbo's vergt voor het CvTA meer werk bij het reguliere preventief en repressief toezicht. De gemiddelde personele kosten van het CvTA per organisatie bedragen circa € 900.000 gedeeld door 23 organisaties = € 39.000 per organisatie. Een uitbreiding van twee organisaties zou neerkomen op € 78.000. Met het Ministerie zijn nog geen afspraken gemaakt hoe de kosten van uitbreiding van het aantal organisaties onder het toezicht gefinancierd worden. Bij het indienen van de Ontwerpbegroting 2023 is voor deze extra kosten al een voorbehoud gemaakt.

Deze aanpassingen zijn structureel van aard en werken door in de begrotingen voor de komende jaren.

PM-posten, posten waar het CvTA wel rekening mee houdt in de begroting, maar waarvan de kosten nog niet ingeschat kan worden.

- Nieuwe wettelijke instrumenten.
- De resultaten van het onderzoek naar risicogericht en verlicht toezicht.
- Internationale en Europese samenwerking.
- De kosten vanwege de uitkomsten van de in 2023 te houden wettelijke evaluatie.
- De kosten vanwege de kosten van de overige niet voorziene maatregelen ter verbetering van de inrichting en uitvoering van het CvTA.



- De kosten vanwege het onderbrengen van de pensioenen van de medewerkers van het CvTA bij het ABP (structurele kosten).
- De mogelijke herstructureringskosten vanwege de combinatie van de zbo zonder rechtspersoonlijkheid en de stichting waarin het personeel werkzaam is.

De financiering van de wijziging van de begroting 2024 ter hoogte van € 313.154 is nog onderwerp van gesprek met het ministerie van Justitie en Veiligheid. Desalniettemin houdt het CvTA voor 2024 rekening met deze uitgaven en zijn deze reeds opgenomen in de Ontwerpbegroting 2024.

Het CvTA is van mening dat toekomstige kosten die verband houden met keuzes van het Ministerie in het verleden ten aanzien van de juridische structuur van de zbo CvTA, zoals de stichtingsvorm en het niet onderbrengen van het personeel van het CvTA bij het ministerie en de daarmee samenhangende consequenties voor de pensioenen, niet ten laste van de organisaties onder het toezicht kan worden gebracht, maar door het Ministerie zelf gedragen dienen te worden.

Instemming begroting 2023

Op 21 december 2022 heeft het Ministerie van Justitie en Veiligheid middels een brief het afgestemde jaarplan inclusief de begroting 2023 gehonoreerd. Het totaal van de begroting 2023 is € 1.192.185, inclusief de aanvullende claim van € 140.000 die in december 2022 is ingediend is het totaal van de begroting 2023 € 1.332.185.

Naar aanleiding van de door het CvTA ingediende begroting 2023 en de aanvullende claim voor 2023 is in het bestuurlijk overleg van 13 december 2022 onder andere afgesproken dat de driehoek instemt met de door het CvTA ingediende begroting voor 2023 (inclusief claim), echter niet met de financiering ervan en dat de financiering van de begroting 2023 wordt vastgesteld in het volgend bestuurlijk overleg (verantwoordingsgesprek) op basis van de middelen die per voorjaarsnota voor het CvTA beschikbaar komen. De loon en prijsbijstelling over 2023 wordt aan het CvTA uitgekeerd. Het CvTA heeft het Ministerie gevraagd wat de financiële consequenties zijn van de aanvullende claim voor de organisaties onder het toezicht van het CvTA die 50% van de kosten van het CvTA doorbelast krijgen door het Ministerie. Het Ministerie heeft aangegeven dat zij hier nog uitsluitsel over moet geven.

1. Ontwerpbegroting 2024

De totale lasten van de begroting 2024 worden begroot op € 1.508.760. Dit is inclusief de wijziging die in december 2022 bij het Ministerie van Justitie en Veiligheid is ingediend.



Het College heeft in de begroting voor 2024 rekening gehouden met de volgende ontwikkelingen in de raming van baten en lasten, de investeringen en de inkomsten en uitgaven t.o.v. de (gewijzigde) begroting 2023:

Lasten

1. Er wordt een verhoging ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 voorzien voor de bezoldiging van de Collegeleden van 1,8% vanwege (mogelijke) CAO-ontwikkelingen³. Op 19 april 2018 is het besluit van de Minister van Justitie en Veiligheid⁴ met betrekking tot de bezoldiging van de collegeleden van kracht geworden. Hierin is de basis voor de vergoeding van de Collegeleden (maximum van schaal 18 van bijlage B van het BBRA) en de omvang van de inzet van de voorzitter en de leden van het College opgenomen.
2. Verhoging van de CAO-lonen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 met 1,8 % voor het personeel in dienst van het CvTA conform de CAO voor Rijks ambtenaren.
3. Een verhoging van de inkoop van materialen en diensten inclusief huisvesting met 4,6%⁵.
4. De in de begroting opgenomen bedragen voor diensten en materialen, zijn waar relevant, inclusief BTW.

Bij de in de begroting opgenomen bedragen voor diensten ten behoeve van het personeel, opleidingen, kantoorautomatisering, huisvesting en faciliteiten is aansluiting gezocht bij de tarieven zoals opgenomen in de Handleiding Overheidstarieven 2023.

Inkomsten en uitgaven (cashflow)

Met uitzondering van kosten voor juridische procedures en korte projecten of eenmalige activiteiten zullen de uitgaven evenredig verspreid in het jaar plaatsvinden. De helft van de bijdrage van het Ministerie en van de cbo's en obo's gezamenlijk wordt aan het begin van het jaar uitbetaald en het resterende bedrag wordt halverwege het jaar overgemaakt door het Ministerie van Justitie en Veiligheid.

³ De CAO Rijk is met ingang van 1 juli 2021 aangepast en loopt tot juli 2024.

⁴ Bezoldigings- en schadeloosstellingsregeling College van Toezicht collectieve beheersorganisaties voor auteurs- en naburige rechten, 19 april 2018.

⁵ De Nederlandsche Bank, halfjaarlijkse Economische Ontwikkelingen en Vooruitzichten, december 2022.



Begroting/prognose 2023, begroting 2024, concept jaarrekening 2022

College van Toezicht	Begroting 2023, maart 2022	Begroting 2023 incl. extra claim	Begroting 2024, maart 2022	Begroting 2024 herzien dec 2022	Voorlopige realisatie 2022
TOTAAL BIJDAGEN	1.192.185	1.332.185	1.195.606	1.195.606	1.192.185
LASTEN					
Personeelskosten College	157.548	164.464	160.699	167.448	152.469
Personeelskosten Staf	665.770	694.999	679.086	707.607	580.351
Uitbreiding financieel toezicht	-	-	-	127.400	-
Uitbreiding ondersteuning projecten	-	71.578	-	-	77.288
Mutaties aantal organisaties	-	-	-	78.000	14.583
Overige personeelskosten	58.774	64.485	60.243	67.472	73.048
Verzuimverzekering uitbreiding	-	-	-	13.000	-
Personeelsadministratie	-	-	-	4.519	-
HR-advies en bedrijfszorg	-	-	-	3.228	-
Reis- en verblijfkosten College	7.318	8.029	7.501	8.401	2.972
Reis- en verblijfkosten Staf	15.825	17.363	16.221	18.167	3.712
Totaal personeelskosten	905.235	1.020.919	923.749	1.195.242	904.423
Huisvesting	68.184	72.888	69.888	78.275	53.096
Doc. Info voorziening	-	-	-	9.038	-
ICT kosten incl. CISO	48.161	51.484	49.365	55.289	66.992
Website	-	-	-	-	5.385
1. Verbinding en samenwerking	-	-	-	-	-
2. Klantgerichtheid	-	-	-	-	-
3. Internationale en Europese samenwerking	10.975	12.042	-	-	50.000
4. Branche gerelateerde technologische ontwikkelingen	-	-	-	-	-
Evaluatie ZBO	10.000	10.972	-	-	-
Bestuurderstoets	10.290	11.290	10.547	11.813	-
Uitvoering van de Woo	PM	PM	PM	PM	PM
Arbeidsvoorwaarden, pensioen	PM	PM	PM	PM	PM
Juridische procedures en advies	80.804	88.657	82.824	92.763	29.138
Accountantskosten	13.664	14.700	13.664	15.303	14.995
Stakeholder Management CvTA	17.000	18.652	17.000	19.040	-
Kantoorkosten	27.872	30.580	28.568	31.997	64.241
Totaal overige kosten	286.949	311.265	271.857	313.518	287.762
TOTAAL LASTEN	1.192.185	1.332.185	1.195.606	1.508.760	1.192.185
TEKORT/OVERSCHOT	0	0	0	-313.154	-

2. Financiering CvTA 2024

In maart 2022 heeft het CvTA een meerjarenbegroting gepresenteerd, waarin voor 2024 € 1.195.606 aan bijdrage wordt begroot. In december 2022 heeft het CvTA op verzoek van het Ministerie aangegeven € 313.154 structureel extra voor 2024 nodig te hebben om zijn wettelijke taak voor dat jaar en de volgende goed te kunnen uitvoeren.

De door het CvTA in december 2022 ingediende wijziging van de begroting 2024 ter hoogte van € 313.154 heeft het Ministerie niet mee laten lopen in de Brede Bestuursraad (BBR) “aangezien het Ministerie verwacht dat intensivering van begrotingen zelden worden gehonoreerd vanwege krapte op het rijksbudget als gevolg van onder meer inflatie, oplopende rente en energiemaatregelen en de hoeveelheid uitdagingen en andere beleidswensen waar het ministerie van Justitie en Veiligheid voor staat.”



Wijziging Ontwerpbegroting 2024	
Inflatie	42.699
CAO, nieuwe CAO per 1 juli 2024	35.271
Kosten personeels- en pensioenadministratie via derden	16.784
Verzuimverzekering, uitbreiding	13.000
Verbreding financieel toezicht, versterking staf	127.400
Mutaties in het aantal organisaties onder het toezicht	78.000
Totaal	313.154

Het ministerie geeft aan dat ten aanzien van loonprijsontwikkelingen (€ 42.699 plus € 35.271) mogelijkheden bestaan om deze te dekken. De hoogte van die dekking is bij het indienen van deze Ontwerpbegroting 2024 nog niet inzichtelijk. Ten aanzien van het overige deel van de wijziging (totaal € 235.184) dient binnen de driehoek van opdrachtnemer, opdrachtgever en eigenaar verder te worden afgestemd. Het ministerie verwacht dat in Q2 2024 bekend is in hoeverre de wijziging voor de onderdelen van totaal € 235.184 gehonoreerd kunnen worden.



Begroting 2023

Het Ministerie van Justitie en Veiligheid heeft voor het jaar 2023 de structurele bijdrage gehonoreerd van € 1.192.185. Ook heeft het Ministerie ingestemd met de verzochte extra middelen ter hoogte van € 140.000, in het totaal € 1.332.185.

Het CvTA heeft het Ministerie gevraagd wat de financiële consequenties zijn van de aanvullende claim voor de organisaties onder het toezicht van het CvTA die 50% van de kosten van het CvTA doorbelast krijgen door het Ministerie. Het Ministerie heeft aangegeven dat zij hier nog uitsluitsel over moet geven.

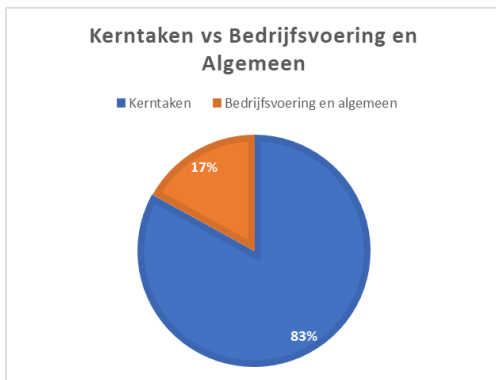
Realisatie 2021 en 2022 overschotten

- Het jaar 2021 werd afgesloten met een overschot van € 96.757. Hiervan is € 50.872 toegevoegd aan het eigen vermogen van het CvTA, hierbij hanteert het CvTA de zbo-beleidsregel dat een ZBO maximaal 5% van de gemiddelde bijdragen van de afgelopen drie jaren kan reserveren.
- Per brief van 21 december 2022 heeft het Ministerie aangegeven dat met het restant van het overschot van 2021 (€ 45.884) het CvTA een bestemmingsreserve kan vormen waar het CvTA activiteiten zoals de ICT-legacy en de continuïteitsproblematiek.
- Het CvTA sluit 2022 af binnen begroting. Aangezien de zbo-beleidsregel m.b.t. tot reservevorming wordt vervangen door een op het CvTA afgestemd accountantsprotocol, hierover loopt de afstemming nog tussen het ministerie, het CvTA en diens accountant, komt de het uiteindelijke overschot, mocht daar sprake van zijn, tot uitdrukking in het jaarverslag en de jaarrekening over 2022. Deze komen in juli 2023 voor het Ministerie beschikbaar.

Indeling naar activiteiten

Bij de presentatie van de begroting 2023 (maart 2022) heeft de branche gevraagd of de begroting van het CvTA naar activiteiten ingedeeld kan worden.

Onderstaande figuur geeft op hoofdlijnen de verdeling van de activiteiten van het CvTA aan⁶. Hierbij dient in acht te worden genomen dat de weergave hieronder is gebaseerd op inschattingen, het CvTA hanteert geen systeem van 'ureschrijven'. Dit zou ook geen recht doen aan de complexiteit en verwevenheid van de verschillende toezichtstaken en onnodige druk op de toch al kleine organisatie leggen.



Uit de inventarisatie blijkt dat 83% van de tijd van het College en de medewerkers van het CvTA aan de kerntaken wordt besteed en de overige 17% aan bedrijfsvoering en overige algemene taken. Het CvTA hanteert geen methodiek van tijdschrijven en vindt dat ook niet wenselijk. De hieronder gemaakte verdeling kan niet verder verfijnd worden. Bovendien betreft de inventarisatie o.b.v. 2021 een momentopname en kan per jaar verschillen.

Hieronder de tijdsbesteding per activiteit:

1. Preventief Toezicht incl. adviezen en besluiten (26%)
2. Repressief Toezicht (22%)
3. Bezwaar en Beroep en andere procedures (8%)
4. Onderzoek en Thema's (7%)
5. Verscherpt toezicht en extra aandacht voor organisaties (10%)
6. Beleid en Afstemming (10%)
7. Bedrijfsvoering en Algemeen (17%)



⁶ Gebaseerd op de activiteiten in 2021.

Figuur 1 Begroting 2024, indeling naar activiteit

College van Toezicht	Totaal	Preventief Toezicht incl. adviezen	Repressief Toezicht	Beroepen en procedures	Onderzoek en Thema's	Verscherpt toezicht en extra aandacht voor organisaties	Beleid en Afstemming	Bedrijfsvoering en Algemeen
TOTAAL BUDRAGEN	1.200.327	307.841	264.139	98.635	86.538	119.142	120.530	203.502
Restitutie Belastingdienst BTW								
LASTEN								
Personeelskosten College	168.109	43.114	36.993	13.814	12.120	16.686	16.881	28.501
Personeelskosten Staf	710.402	182.193	156.328	58.376	51.217	70.513	71.335	120.441
Uitbreiding financieel toezicht	127.903	32.803	28.146	10.510	9.221	12.695	12.843	21.685
Uitbreiding ondersteunig projecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Mutaties aantal organisaties	78.000	47.491	17.232	-	-	-	-	13.276
Overige personeelskosten	67.738	17.372	14.906	5.566	4.884	6.724	6.802	11.484
Verzuimverzekering uitbreiding	13.051	3.347	2.872	1.072	941	1.295	1.311	2.213
Personeelsadministratie (€ 700 per fte)	4.537	1.164	998	373	327	450	456	769
HR-advies en bedrijfszorg (€ 500 per fte)	3.241	831	713	266	234	322	325	549
Reis- en verblijfskosten College	8.435	2.163	1.856	693	608	837	847	1.430
Reis- en verblijfskosten Staf	18.239	4.678	4.014	1.499	1.315	1.810	1.831	3.092
Totaal personeelskosten	1.199.654	335.155	264.059	92.170	80.866	111.333	112.630	203.440
Huisvesting	78.584	20.154	17.293	6.458	5.666	7.800	7.891	13.323
Doc. Info voorziening	9.073	2.237	1.997	746	654	901	911	1.528
ICT kosten incl. CISO	55.507	14.236	12.215	4.561	4.002	5.510	5.574	9.411
Bestuurderstoets	11.813	-	-	-	11.813	-	-	-
Juridische procedures en advies	92.924	10.444	17.620	52.200	2.936	4.042	5.681	-
Accountantskosten	15.364	3.940	3.381	1.262	1.108	1.525	1.543	2.605
Stakeholder Management CvTA	19.115	4.902	4.206	1.571	1.378	1.897	1.919	3.241
Kantoorkosten	32.123	8.238	7.069	2.640	2.316	3.188	3.226	5.446
Totaal overige kosten	314.503	64.242	63.781	69.437	29.872	24.863	26.745	35.564
TOTAAL LASTEN	1.514.157	399.397	327.839	161.608	110.738	136.196	139.375	239.004
TEKORT/OVERSCHOT	-313.830	-91.556	-63.700	-62.972	-24.200	-17.054	-18.844	-35.501

8. Meerjarenbegroting CvTA 2024 – 2026

Om meer inzicht te krijgen in de verwachtingen van het CvTA ten aanzien van de ontwikkeling van de begroting voor de komende jaren, mede gelet op de bekostiging ervan door de organisaties die onder het toezicht vallen, is voor de jaren 2025 en 2026 eveneens een begroting opgesteld.

- De verwachte begrote kosten voor 2025 bedragen € 1.531.800. Hierbij is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 1,9% voor goederen en diensten en een CAO-ontwikkeling van 1,4%. De absolute toename van de kosten ten opzichte van 2024 bedraagt € 23.040.
- De verwachte begrote kosten voor 2026 bedragen € 1.555.202. Hierbij is rekening gehouden met een inflatiepercentage van 1,9% voor goederen en diensten en een CAO-ontwikkeling van 1,4%. De effectieve toename ten opzichte van de begrote kosten voor 2025 bedraagt 1,48%. De absolute toename van de kosten ten opzichte van 2024 bedraagt € 23.402.



2 Meerjarenbegroting 2023 - 2026

College van Toezicht	Begroting 2023, maart 2022	Begroting 2023 incl. extra claim	Begroting 2024, maart 2022	Begroting 2024 herzien dec 2022	Begroting 2025	Begroting 2026
TOTAAL BIJDAGEN	1.192.185	1.332.185	1.195.606	1.195.606	1.531.800	1.555.202
LASTEN						
Personeelskosten College	157.548	164.464	160.699	167.448	169.792	172.169
Personeelskosten Staf	665.770	694.999	679.086	707.607	717.514	727.559
Uitbreiding financieel toezicht	-	-	-	127.400	129.184	130.992
Uitbreiding ondersteuning projecten	-	71.578	-	-	-	-
Mutaties aantal organisaties	-	-	-	78.000	79.092	80.199
Overige personeelskosten	58.774	64.485	60.243	67.472	68.754	70.060
Verzuimverzekering uitbreiding	-	-	-	13.000	13.247	13.499
Personeelsadministratie	-	-	-	4.519	4.605	4.692
HR-advies en bedrijfszorg	-	-	-	3.228	3.289	3.352
Reis- en verblijfkosten College	7.318	8.029	7.501	8.401	8.561	8.724
Reis- en verblijfkosten Staf	15.825	17.363	16.221	18.167	18.512	18.864
Totaal personeelskosten	905.235	1.020.919	923.749	1.195.242	1.212.550	1.230.110
Huisvesting	68.184	72.888	69.888	78.275	79.762	81.278
Doc. Info voorziening	-	-	-	9.038	9.209	9.384
ICT kosten incl. CISO	48.161	51.484	49.365	55.289	56.339	57.410
Website	-	-	-	-	-	-
1. Verbinding en samenwerking	-	-	-	-	-	-
2. Klantgerichtheid	-	-	-	-	-	-
3. Internationale en Europese samenwerking	10.975	12.042	-	-	-	-
4. Branche gerelateerde technologische ontwikkelingen	-	-	-	-	-	-
Evaluatie ZBO	10.000	10.972	-	-	-	-
Bestuurderstoets	10.290	11.290	10.547	11.813	11.813	11.813
Uitvoering van de Woo	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Arbeidsvoorwaarden, pensioen	PM	PM	PM	PM	PM	PM
Juridische procedures en advies	80.804	88.657	82.824	92.763	94.526	96.321
Accountantskosten	13.664	14.700	13.664	15.303	15.594	15.890
Stakeholder Management CvTA	17.000	18.652	17.000	19.040	19.402	19.770
Kantoorkosten	27.872	30.580	28.568	31.997	32.605	33.224
Totaal overige kosten	286.949	311.265	271.857	313.518	319.250	325.091
TOTAAL LASTEN	1.192.185	1.332.185	1.195.606	1.508.760	1.531.800	1.555.202
TEKORT/OVERSCHOT	0	0	0	-313.154	0	0

Alhoewel de volledige financiering van de begroting 2024 nog niet finaal is, is hier voor de jaren 2025 en 2026 wél rekening mee gehouden.



Bijlage – Toelichting bij begroting 2024

Vergoedingen Collegeleden (€ 167.448)

Het aantal Collegeleden bedraagt 3, waaronder 1 voorzitter. Op de bezoldiging van de leden zijn de wettelijke inhoudingen van toepassing.

De vergoedingen van de Collegeleden en de arbeidsduurfactor zijn vastgelegd in het Bezoldigings- en schadeloosstelling regeling College van Toezicht collectieve beheersorganisaties voor auteurs- en naburige rechten, van 19 april 2018.

De vergoedingen voor de voorzitter en de leden van het College zijn gebaseerd op het maximum van schaal 18 van bijlage B van het BBRA. De omvang van de arbeidsduurfactor van de voorzitter bedraagt 0,4. De omvang van de twee leden bedraagt 0,3 voor het ene en 0,2 voor het andere lid.

Voor de kosten in verband met woon-werkverkeer en dienstreizen, wordt rekening gehouden met een bedrag van € 8.401.

Kosten personeel (€ 913.007)

Het College wordt in 2024 beoogd een extra financieel specialist toe te voegen aan de formatie. De secretaris van het College is tevens directeur. Naast de secretaris/directeur bestaat de formatie dan uit drie specialistisch adviseurs (waarvan 1 tevens plaatsvervangend secretaris is en twee financieel specialisten), twee juridische adviseurs en een office manager.

Overige personele kosten (€ 88.219)

- Opleiding (€ 20.500), organisatie-ontwikkeling en werving en selectie (€ 22.934).
- Verzuimverzekering (€ 28.000).
- De inschatting van kosten in verband met personeelsbeheer en extern advies (€ 16.785), die betreft personeelsadvies, Arbobegeleiding en advies voor pensioenen/arbeidsvoorwaarden.
- De pensioenvoorziening van de medewerkers van het CvTA dient in lijn te worden gebracht met wat gebruikelijk is bij de Rijksoverheid. Hiertoe wordt thans nader advies over ingewonnen.

Reis- en verblijfkosten (€ 26.568)

Voor de kosten in verband met woon-werkverkeer en dienstreizen, wordt rekening gehouden met een bedrag van € 18.167 voor de staf en € 8.401 voor het College.

Niet personele lasten van het CvTA

Voor alle overige kosten voor zover zij betrokken worden van externe partijen wordt rekening gehouden met een gemiddelde prijsstijging van 4,5% ten opzichte van het herziene prijsniveau 2023.



Juridische procedures en advies (€ 92.763)

Naast de voorziening voor urgent juridisch advies wordt in de begroting 2024 rekening gehouden met kosten voor overige adviezen.

Accountantskosten (€ 15.303)

Dit betreft de kosten die gemoeid zijn met het controleren van de jaarrekening van het CvTA en van de Stichting Facilitaire Voorzieningen CvTA.

Huisvesting (€ 78.275)

Dit betreft de kosten voor huur, servicelasten en schoonmaak van de gehuurde kantoorruimte van het CvTA, inclusief een voorziening voor onderhoud van de kantoorruimte.

ICT (€ 55.289)

Dit betreft de kosten voor kantoorautomatisering, het voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Rijksoverheid (NEN-ISO 27001) en de AVG waaronder het invulling geven aan de rollen van CISO en FG binnen het CvTA. Daarnaast wordt rekening gehouden met vervangingsinvesteringen in computerapparatuur en software en de hosting van de website van het CvTA.

Kosten voor de uitvoering van de bestuurderstoets (€ 11.813)

Ten behoeve van de uitvoering van de bestuurderstoets worden extra kosten verwacht onder andere voor ondersteuning bij uitvoering, het raadplegen van diverse instanties en voor de inhuur van externe deskundigheid om de bestuurderstoets voor een kleine organisatie als het CvTA, zo efficiënt mogelijk in te richten en uit te voeren.

Uitvoering van de Wet Open Overheid (Woo)

Het CvTA dient met ingang van 1 mei 2022 te voldoen aan de Woo. Deze wet heeft als doel overheden en semi-overheden transparanter te maken. De wet moet ervoor zorgen dat overheidsinformatie beter vindbaar, uitwisselbaar, eenvoudig te ontsluiten en goed te archiveren is. Als gevolg van de ontwikkelingen met de Woo wordt hiervoor een Pro Memorie (PM)-post opgenomen.

Arbeidsvoorwaarden, pensioen

Het beheer van het pensioen van de medewerkers van het CvTA is niet ondergebracht bij een pensioenbeheerder. Het CvTA onderzoekt wat hiervoor een passende oplossing is. Naast het onderzoek ernaar, kan de gemaakte keuze naar aanleiding van het onderzoek leiden tot hogere personele kosten. Deze kostenstijging dient wel binnen redelijke grenzen te blijven, conform wat binnen de Rijksoverheid passend wordt geacht.



Activiteiten in het kader van stakeholder management CvTA, cultuurverandering en opleiding/innovatie sector in relatie met toezicht (€ 19.040)

Dit betreft budget bestemd voor onder meer thematische bijeenkomsten met externe sprekers voor de organisaties die onder het toezicht vallen en de branchevereniging ten einde de informatie-uitwisseling, de compliance en de rol van het externe toezicht te bevorderen in het kader van de informatie-uitwisseling en kennisdeling.

Overige (€ 31.997)

Dit betreft de kosten voor kantoor (post, vergader- en representatiekosten, vormgeving jaarrapport toezicht, papierversnietiging etc.), vakliteratuur, de licentie voor de juridische database (Legal Intelligence), verzekeringen huisvesting en lidmaatschapskosten van het College.