

A.B. 25/35

## Onderwerp: 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2025

### Inleiding

Op 10 april 2024 heeft het Algemeen Bestuur de Ontwerpbegroting 2025 behandeld en het Dagelijks Bestuur heeft deze aansluitend aangeboden aan de Vertegenwoordigende Organen (gemeenteraden en Algemeen Bestuur waterschap) voor de zienswijze procedure. Na ontvangst van de zienswijzen heeft het Algemeen Bestuur vervolgens op 11 september 2024 de Begroting 2025 vastgesteld.

In de Kadernota 2026 is reeds een groot deel van de mutaties in de begroting 2025 toegelicht. Nadere analyses hebben nog geleid tot een extra besparing van € 227.000 voor het boekjaar 2025.

In de bijlage treft u aan:

- De 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2026 (A.B. 25/36)

### Gewenste behandeling

U wordt verzocht om in te stemmen met het doorgeleiden van de 1<sup>e</sup> Wijziging Begroting 2025 naar het Algemeen Bestuur voor verdere behandeling.

De vaststelling van de 1<sup>e</sup> Wijziging Begroting 2025 volgt dezelfde stappen als die bij de vaststelling van een begroting en is onderhevig aan zienswijzeprocedure door de Vertegenwoordigende Organen.

Aangezien de 1<sup>e</sup> Wijziging Begroting 2025 op hetzelfde moment wordt ingediend als de Ontwerpbegroting 2026 worden dezelfde tijdslijnen gehanteerd.

De volgende behandeling is voorzien:

- |                                |                                                                                                   |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1. 20 maart 2025:              | Bespreking 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 in het DB;                                     |
| 2. 1 april 2025:               | Inhoudelijke toelichting 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 in de AC;                        |
| 3. 9 april 2025:               | Bespreking 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 in het AB                                      |
| 4. 10 april 2025:              | Aanbieding 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 aan de<br>Vertegenwoordigde Organen;           |
| 5. 10 april 2025– 2 juli 2025: | 12 weken zienswijzeperiode;                                                                       |
| 6. 27 augustus 2025:           | Bespreking zienswijzen in DB;                                                                     |
| 7. 2 september 2025:           | Toelichting afhandeling zienswijzen in de AC;                                                     |
| 8. 10 september 2025:          | Vaststelling 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 en beantwoording<br>zienswijzen door het AB; |
| 9. 11 september 2025:          | Aanbieden 1 <sup>e</sup> begrotingswijziging 2025 aan Gedeputeerde<br>Staten.                     |

## Toelichting

Voor u ligt de 1e begrotingswijziging 2025. In deze 1e wijziging van de begroting 2025 worden de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2024 (afwijking met de begroting 2024) en de afwijking op de indexering van de primaire begroting 2025 verwerkt. Ook zijn daarin de effecten van de in juli 2024 door het AB vastgestelde memo bezuinigingsopgave 2025 verwerkt (€ 1.034.000 lagere kosten).

Uit de verdere analyses is gebleken dat voor 2025 een extra bezuiniging mogelijk was van per saldo €227.000. Het verloop ten opzichte van de begroting 2025 is in onderstaand overzicht weergegeven:

*Bedragen x 1.000 euro*

| Omschrijving                                                         | Gewijzigde begroting 2025 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <b>Ontwikkelingen opgenomen in de kadernota 2026:</b>                |                           |
| Nieuw beleid                                                         | PM                        |
| Proceskostenvergoeding                                               | -300                      |
| Inhuur personeel bezwaren NCNP-bureaus                               | -484                      |
| Lagere personeelslasten                                              | -200                      |
| Lagere kosten telefonie                                              | -50                       |
| <b>Totaal ontwikkeling lasten kadernota 2026</b>                     | <b>-1.034</b>             |
| Eenmalige lagere afschrijvingen als gevolg van uitstel investeringen | -100                      |
| Extra inkoopvoordelen                                                | -75                       |
| Lagere proceskosten                                                  | -31                       |
| Overige budgetbijstellingen, incl. verlaging rentebaten              | -18                       |
| <b>Totaal 1<sup>e</sup> begrotingswijziging</b>                      | <b>-227</b>               |
| <b>Totaal ontwikkeling lasten</b>                                    | <b>-1.261</b>             |

## Financieel beeld begroting 2025 na wijziging

Het financiële beeld, toegeedeeld naar programma's ziet er als volgt uit:

Bedragen x 1.000 euro

|                                                       | Begroting 2025 |               |              | Gewijzigde begroting 2025 |               |              | Realisatie 2024 |               |              |
|-------------------------------------------------------|----------------|---------------|--------------|---------------------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|--------------|
|                                                       | Baten          | Lasten        | Saldo        | Baten                     | Lasten        | Saldo        | Baten           | Lasten        | Saldo        |
| <b>Omschrijving programma:</b>                        |                |               |              |                           |               |              |                 |               |              |
| Ondersteuning                                         | 10             | 10            | -0           | 10                        | 10            | -            | 608             | 608           | -            |
| Gegevensbeheer Algemeen                               | 3.804          | 2.868         | 936          | 3.848                     | 2.898         | 950          | 3.508           | 2.281         | 1.227        |
| BAG-administratie                                     | 310            | 213           | 97           | 330                       | 231           | 99           | 305             | 185           | 120          |
| WOZ-administratie                                     | 6.078          | 4.971         | 1.108        | 5.285                     | 4.216         | 1.069        | 6.275           | 4.590         | 1.685        |
| Dienstverlening                                       | 8.513          | 6.733         | 1.780        | 7.953                     | 6.279         | 1.674        | 8.000           | 5.229         | 2.772        |
| <b>Subtotaal programma's</b>                          | <b>18.715</b>  | <b>14.795</b> | <b>3.920</b> | <b>17.427</b>             | <b>13.634</b> | <b>3.793</b> | <b>18.697</b>   | <b>12.893</b> | <b>5.804</b> |
| <b>Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:</b>        |                |               |              |                           |               |              |                 |               |              |
| Algemene dekkingsmiddelen                             |                |               |              |                           |               |              |                 |               |              |
| <b>Subtotaal algemene dekkingsmiddelen</b>            | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>                  | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>     |
| Gerealiseerde kosten Overhead                         |                | 3.920         | -3.920       |                           | 3.793         | -3.793       |                 | 3.278         | -3.278       |
| Vennootschapsbelasting                                |                |               |              |                           |               |              |                 |               |              |
| <b>Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten</b> | <b>18.715</b>  | <b>18.715</b> | <b>0</b>     | <b>17.427</b>             | <b>17.427</b> | <b>-0</b>    | <b>18.697</b>   | <b>16.171</b> | <b>2.526</b> |
| <b>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</b>           |                |               |              |                           |               |              |                 |               |              |
| Mutaties in reserves                                  |                |               |              |                           |               |              |                 |               |              |
| <b>Subtotaal mutaties reserve s</b>                   | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>                  | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>-</b>        | <b>-</b>      | <b>-</b>     |
| <b>Gerealiseerde resultaat</b>                        | <b>18.715</b>  | <b>18.715</b> | <b>0</b>     | <b>17.427</b>             | <b>17.427</b> | <b>-0</b>    | <b>18.697</b>   | <b>16.171</b> | <b>2.526</b> |

Per saldo zijn de totale lasten (€ 17.427.000) in de eerste begrotingswijziging 2025 € 1.288.000 lager dan de begroting 2025 (€ 18.715.000). Dat zijn € 256.000 lagere kosten dan was opgenomen in de kadernota 2026. De rentebaten zijn € 30.000 verlaagd in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging.

## Bijdrage deelnemers

Op basis van deze begrotingswijziging zijn de tarieven aangepast. In onderstaand overzicht zijn de tarieven opgenomen na wijziging van de begroting.

| Tariefomschrijving                                                                    | Kosten    | Eenheid               |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| Gegevensbeheer algemeen – tarief per object (gemeenten en waterschap)                 | € 4,805   | per belastbaar object |
| BAG administratie – tarief per BAG object (BAG deelnemers)                            | € 1,306   | per WOZ object        |
| BAG administratie – tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten) | € 0,502   | per WOZ object        |
| WOZ-administratie – tarief per object (gemeenten)                                     | € 14,134  | per WOZ object        |
| Dienstverlening – tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten en waterschap)           | € 1,858   | per aanslagregel      |
| WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap)                                        | € 639.000 |                       |

Deze wijziging van de tarieven heeft het volgende gevolg voor de bijdragen van de deelnemer, waarbij wij de tarieven berekenen conform de methode waarop de begroting 2025 is gebaseerd. In deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging is namelijk tevens opgenomen dat de opbrengst invorderingskosten wordt terugbetaald aan de deelnemers en niet meer als opbrengst voor het SVHW wordt gepresenteerd. Hierdoor stijgt de deelnemersbijdrage in absolute zin. Echter krijgen de deelnemers de opbrengst invorderingskosten teruggestort waardoor in onderstaande tabel wij het netto-effect voor de deelnemers presenteren.

Bedragen x 1.000 euro

|                        | 1e begrotings<br>wijziging 2025     | Begroting 2025                      | TOTALE KOSTEN 1e<br>wijziging 2025 | TOTAAL<br>BEGROTING 2025  |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|---------------------------|
|                        | Opbrengst<br>invorderings<br>kosten | Opbrengst<br>invorderings<br>kosten | Oude<br>berekenningswijze          | Oude<br>berekenningswijze |
| Alblasserdam           | -38                                 | -33                                 | 273                                | 292                       |
| Albrandswaard          | -49                                 | -49                                 | 317                                | 354                       |
| Altena                 | -128                                | -127                                | 802                                | 875                       |
| Barendrecht            | -72                                 | -72                                 | 574                                | 639                       |
| Drimmelen              | -81                                 | -81                                 | 412                                | 441                       |
| Geertruidenberg        | -40                                 | -60                                 | 308                                | 383                       |
| Goeree-Overflakkee     | -126                                | -125                                | 874                                | 964                       |
| Hardinxveld-Giessendam | -28                                 | -28                                 | 226                                | 266                       |
| Hoeksche Waard         | -231                                | -230                                | 1.297                              | 1.440                     |
| Krimpenerwaard         | -118                                | -118                                | 809                                | 885                       |
| Lansingerland          | -132                                | -132                                | 829                                | 896                       |
| Nieuwkoop              | -59                                 | -59                                 | 419                                | 470                       |
| Ridderkerk             | -91                                 | -91                                 | 667                                | 742                       |
| Voorne aan Zee         | -133                                | -132                                | 991                                | 1.117                     |
| Hollandse Delta        | -1.463                              | -1.456                              | 5.376                              | 5.672                     |
| Totaal                 | -2.792                              | -2.792                              | 14.174                             | 15.435                    |

Overig

n.v.t.

Klaaswaal, 9 april 2025