

A.B. 25/37

## Onderwerp: Ontwerp Begroting 2026 en Meerjarenraming 2027 – 2030

### Inleiding

Conform de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) dient het Algemeen Bestuur SVHW de vastgestelde begroting aan Gedeputeerde voor 15 september aan te bieden aan de Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland.

Na het aanbieden van de Kadernota 2026 aan de Vertegenwoordigende Organen (raden en algemene besturen van de deelnemers) op 5 februari jl. dient het Dagelijks Bestuur conform de “Financiële Verordening SVHW 2024” nu als volgende stap voor 15 april 2025 de Ontwerpbegroting 2026 aan te bieden voor de 12 weken durende zienswijzeperiode. De bestendige gedragslijn binnen SVHW is, dat de ontwerpbegroting eerst door het Algemeen Bestuur wordt behandeld.

In de bijlage treft u aan:

- De Ontwerpbegroting 2026 en Meerjarenraming 2027 – 2030 (A.B. 25/38)

### Gewenste behandeling

U wordt verzocht om in te stemmen met het aanbieden van de Begroting 2026 voor zienswijze aan de vertegenwoordigde organen.

De volgende behandeling is voorzien:

- |                                |                                                                |
|--------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1. <del>20 maart 2025:</del>   | <del>Bespreking Begroting 2025 in het DB;</del>                |
| 2. <del>1 april 2025:</del>    | <del>Inhoudelijke toelichting Begroting 2025 in de AC;</del>   |
| 3. 9 april 2025:               | Bespreking Begroting 2025 in het AB                            |
| 4. 10 april 2024:              | Aanbieding begroting 2025 aan de<br>Vertegenwoordigde Organen; |
| 5. 10 april 2025– 2 juli 2024: | 12 weken zienswijzeperiode;                                    |
| 6. 27 augustus 2024:           | Bespreking zienswijzen in DB;                                  |
| 7. 2 september 2024:           | Toelichting afhandeling zienswijzen in de AC;                  |
| 8. 10 september 2024:          | Vaststelling 2025 en beantwoording<br>zienswijzen door het AB; |
| 9. 11 september 2024:          | Aanbieden Begroting 2025 aan Gedeputeerde<br>Staten.           |

## Toelichting

De begroting 2026 is anders ingericht dan voorgaande jaren, waardoor de gegevens beter aansluiten op de richtlijnen uit onder andere de BBV en het volgen van de afwijkingen in de toekomst overzichtelijker en eenvoudiger wordt. Ook is deze begroting de eerste begroting die is opgesteld in lijn met de in 2024 vastgestelde strategie van SVHW. Met deze begroting willen we zowel de financiële als de inhoudelijke ontwikkeling van SVHW beter volgen en het gesprek aangaan over de werkzaamheden, die SVHW voor zijn deelnemers uitvoert.

In de begroting 2026 zijn de afspraken uit de kadernota 2026, waaronder de effecten van de bezuinigingsmemo 2025 die het Algemeen Bestuur in juli 2024 heeft vastgesteld, verwerkt. De kosten zijn zelfs een paar ton meer verlaagd dan was afgesproken.

In deze begroting worden de opbrengsten voor invorderingskosten conform de kadernota 2026 buiten de exploitatie van SVHW afgedragen aan de deelnemers, zoals dit ook gebeurt met de belastingopbrengsten. De WOZ-kosten van het waterschap zijn vervallen omdat er met WSHD naar wordt gestreefd deze door BZK voortaan rechtsreeks bij WSHD in rekening te brengen.

## **Financieel beeld begroting 2026**

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

*Bedragen x 1.000 euro*

|                                                | Begroting 2026 |        |        | Gewijzigde begroting 2025 |        |        | Realisatie 2024 |        |        |
|------------------------------------------------|----------------|--------|--------|---------------------------|--------|--------|-----------------|--------|--------|
|                                                | Baten          | Lasten | Saldo  | Baten                     | Lasten | Saldo  | Baten           | Lasten | Saldo  |
| Omschrijving programma:                        |                |        |        |                           |        |        |                 |        |        |
| Ondersteuning                                  | 10             | 10     | -0     | 10                        | 10     | -      | 608             | 608    | -      |
| Gegevensbeheer Algemeen                        | 4.162          | 3.078  | 1.084  | 3.848                     | 2.898  | 950    | 3.508           | 2.281  | 1.227  |
| BAG-administratie                              | 344            | 238    | 107    | 330                       | 231    | 99     | 305             | 185    | 120    |
| WOZ-administratie                              | 4.627          | 3.475  | 1.152  | 5.285                     | 4.216  | 1.069  | 6.275           | 4.590  | 1.685  |
| Dienstverlening                                | 8.401          | 6.538  | 1.863  | 7.953                     | 6.279  | 1.674  | 8.000           | 5.229  | 2.772  |
| Subtotaal programma's                          | 17.544         | 13.339 | 4.205  | 17.427                    | 13.634 | 3.793  | 18.697          | 12.893 | 5.804  |
| Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:        |                |        |        |                           |        |        |                 |        |        |
| Algemene dekkingsmiddelen                      |                |        |        |                           |        |        |                 |        |        |
| Subtotaal algemene dekkingsmiddelen            | -              | -      | -      | -                         | -      | -      | -               | -      | -      |
| Gerealiseerde kosten Overhead                  |                | 4.205  | -4.205 |                           | 3.793  | -3.793 |                 | 3.278  | -3.278 |
| Vennootschapsbelasting                         |                |        |        |                           |        |        |                 |        |        |
| Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten | 17.544         | 17.544 | -0     | 17.427                    | 17.427 | -0     | 18.697          | 16.171 | 2.526  |
| Toevoeging/onttrekking aan reserves:           |                |        |        |                           |        |        |                 |        |        |
| Mutaties in reserves                           |                |        |        |                           |        |        |                 |        |        |
| Subtotaal mutaties reserves                    | -              | -      | -      | -                         | -      | -      | -               | -      | -      |
| Gerealiseerde resultaat                        | 17.544         | 17.544 | -0     | 17.427                    | 17.427 | -0     | 18.697          | 16.171 | 2.526  |

Per saldo zijn de totale lasten (€ 17.427.000) in de eerste begrotingswijziging 2025 € 1.290.000 lager dan in de begroting 2025 (€ 18.717.000). Dat zijn € 256.000 lagere kosten dan was opgenomen in de kadernota 2026 (€ 17.683.000).

Per saldo zijn de totale lasten (€ 17.544.000) in de begroting 2026 € 707.000 lager dan in de meerjarenbegroting 2025 (de totale lasten in de meerjarenbegroting 2025 waren voor 2025 € 18.251.000; hierbij is het vervallen van de nota voor WOZ-kosten van het waterschap (€ 688.000) in mindering gebracht op het bedrag uit de meerjarenbegroting 2025). Ten opzichte van de bedragen in

de kadernota zijn de totale lasten in de begroting 2026 € 177.000 lager uitgekomen (de totale lasten in de kadernota waren € 17.721.000 ; hierbij is het vervallen van de nota voor WOZ-kosten van het waterschap (€ 688.000) in mindering gebracht op het bedrag in de kadernota 2026).

### Deelnemers

In 2026 zal geen nieuwe deelnemer toetreden. De baten en lasten van de laatste toetreders Drimmelen (2024) en Geertruidenberg (2025) zijn integraal in de begroting 2026 opgenomen.

### Toename aanslagregels

In deze begroting 2026 zijn de aantallen uit de jaarrekening 2024 geactualiseerd door bijvoorbeeld rekening te houden met nieuwe belastingsoorten die een gemeente in gaat voeren. Tevens zijn de WOZ objecten en aanslagregels van de gemeente Geertruidenberg toegevoegd. Door voornoemde aanpassingen ontstaat er in de Begroting 2026 een zuiver beeld van de toerekening van de kosten.

### Bijdrage deelnemers

Voor het bepalen van de deelnemersbijdrage worden per programma de volgende tarieven gehanteerd en tegen de gewijzigde begroting 2025 afgezet.

| Overzicht ontwikkeling tarieven begroting 2026 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 |                   |                             |                          |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------------|--------------------------|------------|
| Tarieven                                                                                     | begroting<br>2026 | begroting 2025<br>gewijzigd | stijging 2026 t.o.v 2025 |            |
|                                                                                              |                   |                             | nominaal                 | percentage |
| Gegevensbeheer algemeen – tarief per object (gemeenten en waterschap)                        | € 5,196           | € 4,805                     | € 0,391                  | 8,14%      |
| Bag administratie – tarief per BAG object (BAG deelnemers)                                   | € 1,360           | € 1,306                     | € 0,055                  | 4,19%      |
| Bag administratie – tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten)        | € 0,523           | € 0,502                     | € 0,021                  | 4,21%      |
| WOZ-administratie – tarief per object (gemeenten)                                            | € 14,074          | € 14,134                    | € -0,059                 | -0,42%     |
| Dienstverlening – tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten en waterschap)                  | € 1,959           | € 1,858                     | € 0,101                  | 5,42%      |
| WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap)                                               | € -               | € 639.000                   | € -639.000               | -100,00%   |

De WOZ-kostenfactuur voor het waterschap is in 2026 niet meegenomen. Door de wijziging in afrekening van de opbrengst invorderingskosten laat onderstaande tabel een grote stijging zien in bijdrage voor 2025 en 2026 ten opzichte van 2024. De opbrengst invorderingskosten worden vanaf 2025 met de belastingopbrengsten aan de deelnemers uitgekeerd. Hierbij wordt de verdeling van het programma Dienstverlening aangehouden. In onderstaande tabellen is eerst de nieuwe deelnemersbijdrage weergegeven en daarna de opbrengst invorderingskosten per deelnemer.

(bedragen x 1.000 euro)

| Overzicht ontwikkeling bijdrage deelnemers 2026 ten opzichte van gewijzigde begroting 2025 |                |                              |               |                          |            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------|---------------|--------------------------|------------|
|                                                                                            | begroting 2026 | Gewijzigde<br>begroting 2025 | rekening 2024 | stijging 2026 t.o.v 2025 |            |
|                                                                                            |                |                              |               | nominaal                 | percentage |
| Alblasserdam                                                                               | 305            | 311                          | 309           | -6                       | -2,01%     |
| Albrandswaard                                                                              | 377            | 366                          | 360           | 11                       | 3,12%      |
| Altena                                                                                     | 960            | 930                          | 905           | 30                       | 3,24%      |
| Barendrecht                                                                                | 665            | 646                          | 657           | 19                       | 2,90%      |
| Drimmelen                                                                                  | 510            | 493                          | 465           | 17                       | 3,41%      |
| Geertruidenberg                                                                            | 417            | 348                          | 0             | 69                       |            |
| Goeree-Overflakkee                                                                         | 1.031          | 1.000                        | 989           | 31                       | 3,13%      |
| Hardinxveld-Giessendam                                                                     | 261            | 254                          | 258           | 7                        | 2,89%      |
| Hoeksche Waard                                                                             | 1.579          | 1.529                        | 1.468         | 50                       | 3,28%      |
| Krimpenerwaard                                                                             | 956            | 927                          | 915           | 29                       | 3,15%      |
| Lansingerland                                                                              | 992            | 961                          | 942           | 30                       | 3,15%      |
| Nieuwkoop                                                                                  | 494            | 479                          | 475           | 15                       | 3,12%      |
| Ridderkerk                                                                                 | 781            | 759                          | 761           | 23                       | 2,98%      |
| Voorne aan Zee                                                                             | 1.157          | 1.124                        | 1.131         | 33                       | 2,96%      |
| Hollandse Delta                                                                            | 6.598          | 6.840                        | 5.301         | -241                     | -3,53%     |
| Totaal                                                                                     | 17.084         | 16.967                       | 14.935        | 117                      | 0,68%      |

(bedragen x 1.000 euro)

|                        | 1e begrotings<br>wijziging 2025     | Begroting 2026                      | TOTALE KOSTEN<br>1e wijziging<br>2025 | TOTALE KOSTEN<br>2026         |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
|                        | Opbrengst<br>invorderings<br>kosten | Opbrengst<br>invorderings<br>kosten | Oude<br>berekenningswijz<br>e         | Oude<br>berekenningswijz<br>e |
| Alblasserdam           | -38                                 | -33                                 | 273                                   | 272                           |
| Albrandswaard          | -49                                 | -49                                 | 317                                   | 328                           |
| Altena                 | -128                                | -127                                | 802                                   | 832                           |
| Barendrecht            | -72                                 | -72                                 | 574                                   | 593                           |
| Drimmelen              | -81                                 | -81                                 | 412                                   | 430                           |
| Geertruidenberg        | -40                                 | -60                                 | 308                                   | 357                           |
| Goeree-Overflakkee     | -126                                | -125                                | 874                                   | 906                           |
| Hardinxveld-Giessendam | -28                                 | -28                                 | 226                                   | 233                           |
| Hoeksche Waard         | -231                                | -230                                | 1.297                                 | 1.349                         |
| Krimpenerwaard         | -118                                | -118                                | 809                                   | 839                           |
| Lansingerland          | -132                                | -132                                | 829                                   | 860                           |
| Nieuwkoop              | -59                                 | -59                                 | 419                                   | 435                           |
| Ridderkerk             | -91                                 | -91                                 | 667                                   | 690                           |
| Voorne aan Zee         | -133                                | -132                                | 991                                   | 1.025                         |
| Hollandse Delta        | -1.463                              | -1.456                              | 5.376                                 | 5.143                         |
| Totaal                 | -2.792                              | -2.792                              | 14.174                                | 14.292                        |

Overig

nvt

Klaaswaal, 9 april 2025