

A.B. 25/66

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 voor 15 september aan te bieden aan 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. heeft het Dagelijks Bestuur conform de “Financiële Verordening SVHW 2024” als volgende stap voor 15 april 2025 de Ontwerpbegroting 2026 aangeboden aan de vertegenwoordigde organen voor de 12 weken durende zienswijzeperiode. Nu de zienswijzeperiode is afgelopen kan het Algemeen Bestuur de begroting 2026 vast stellen en na vaststelling toezenden aan Gedeputeerde Staten.

In de bijlage treft u aan:

- De Ontwerpbegroting 2026 en Meerjarenraming 2027 – 2030 (A.B. 25/67)
- De reactie op de ingediende zienswijzen (A.B. 25/68)
- AB besluit begroting 2026 en meerjarenraming 2027 – 2030 (A.B. 25/69)

Gewenste behandeling

Er is geen zienswijze ontvangen en dit heeft dus niet geleid tot een aanpassing in de voorliggende begroting SVHW 2026.

U wordt verzocht om de voorliggende Begroting 2026 alsmede de reactie op de ingediende zienswijze vast te stellen.

De volgende behandeling is voorzien:

- ~~1. 20 maart 2025: Bespreking Begroting 2026 in het DB;~~
- ~~2. 1 april 2025: Inhoudelijke toelichting Begroting 2026 in de AC;~~
- ~~3. 9 april 2025: Bespreking Begroting 2026 in het AB~~
- ~~4. 10 april 2025: Aanbieding begroting 2026 aan de
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 2026 en beantwoording
zienswijzen door het AB;
9. 11 september 2025: Aanbieden Begroting 2026 aan Gedeputeerde
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 2026	begroting 2025 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 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 wijziging 2025	Begroting 2026	TOTALE KOSTEN 1e wijziging 2025	TOTALE KOSTEN 2026
	Opbrengst Invorderings kosten	Opbrengst Invorderings kosten	Oude berekenningswijz e	Oude berekenningswijz 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, 10 september 2025