



**A.B. 26/25**

## **Onderwerp: Jaarrekening 2025**

### Inleiding

Volgens artikel 19 Rekening van de GR SVHW 2023 dient het Dagelijks bestuur voor 15 april 2026 de voorlopige jaarrekening toe te sturen aan de Vertegenwoordigende Organen (gemeenteraden en algemeen besturen van de deelnemers).

Het Algemeen Bestuur dient de jaarrekening uiterlijk 1 juli vast te stellen. Vervolgens dient het Dagelijks Bestuur de jaarrekening binnen twee weken na de vaststelling maar uiterlijk vóór 15 juli aan Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland aan te bieden.

In de bijlagen treft u aan:

- Gewaarmerkte jaarrekening 2025 (A.B. 26/26);
- Accountantsverslag 2025 (A.B. 26/27);
- AB besluit voor vaststelling van de Jaarrekening 2025 (A.B. 26/28).

### Gewenste behandeling

U wordt verzocht in te stemmen met de Jaarrekening 2025.

De volgende behandeling is voorzien:

1. ~~18 maart 2026:~~ ~~Toelichting van de controlebevindingen door de accountant in het DB;~~
2. ~~31 maart 2026:~~ ~~Inhoudelijke behandeling in de AC;~~
3. ~~8 april 2026:~~ ~~Vaststelling Jaarrekening 2025 in het AB en aansluiten aanbieden aan de Vertegenwoordigende Organen;~~
4. <15 juli 2026: Aanbieden Jaarrekening 2025 aan de gedeputeerde staten van Zuid-Holland.

### Toelichting

De Jaarrekening 2025 sluit per saldo met een positief resultaat van € 2.476.000. De totale lasten 2025 bedragen € 15.642.000 ten opzichte van € 17.426.000 begroot. De totale opbrengsten 2025 bedragen € 17.911.000 aangevuld met een onttrekking aan de reserve van € 207.000 (opgeteld € 18.118.000) ten opzichte van € 17.426.000 begroot.



De onderstaande tabel geeft het overzicht.

(bedragen in x 1.000 euro)

Programma	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil met begroting		Structureel 2025	Incidenteel 2025	Najaarsnota 2025	Verschil met najaarsnota
Ondersteuning	-	10	10	■	-64	64	10	10
Gegevensbeheer algemeen	2.461	2.898	437	■	2.461	-	2.553	92
Gegevensbeheer BAG	250	231	-19	■	250	-	254	5
WOZ administratie	3.619	4.216	597	■	3.619	-	3.949	330
Dienstverlening	5.270	6.279	1.009	■	5.216	54	5.972	702
Gerealiseerde kosten Overhead	3.615	3.793	178	■	3.615	-	3.576	-38
<b>Totaal lasten</b>	<b>15.214</b>	<b>17.427</b>	<b>2.213</b>	■	<b>15.096</b>	<b>118</b>	<b>16.315</b>	<b>1.101</b>
Ondersteuning	-	10	-10	■	-397	397	10	-10
Gegevensbeheer algemeen	3.859	3.848	11	■	3.859	-	3.848	11
Gegevensbeheer BAG	330	330	0	■	330	-	330	-0
WOZ administratie	5.256	5.285	-29	■	5.256	-	5.345	-89
Dienstverlening	8.038	7.954	84	■	8.038	-	7.928	110
<b>Totaal baten</b>	<b>17.483</b>	<b>17.427</b>	<b>56</b>	■	<b>17.086</b>	<b>397</b>	<b>17.462</b>	<b>21</b>
Mutaties in reserves	207	-	207	■	-	207	207	-
<b>Totaal resultaat boekjaar</b>	<b>2.476</b>	<b>-</b>	<b>2.476</b>	■	<b>1.990</b>	<b>486</b>	<b>1.353</b>	<b>1.123</b>

NB: in bovenstaande tabel zijn de baten en lasten in de jaarrekening 2025 € 428.000 lager dan in de exploitatierekening 2025 is opgenomen, vanwege de verantwoording op programma en de daarbij behorende doorbelastingsystematiek vanuit Ondersteuning voor wat betreft de baten en de lasten.

Wij stellen u voor om:

1. de voorliggende Jaarrekening 2025 vast te stellen;
2. een bedrag van € 1.050.000 te doteren aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve kapitaallasten verbouwing;
3. € 1.426.000 als resultaatuitkering aan de deelnemers uit te keren pro-rato verdeeld op basis van de daadwerkelijke deelnemersbijdrage over 2025.



De deelnemersbijdrage is dan als volgt:

Deelnemer	Bijdrage 2025		Resultaatuiterking	
	* € 1.000	%	* € 1.000	%
Alblasserdam	310	1,82%	26	1,82%
Albrandswaard	366	2,15%	31	2,15%
Altena	933	5,48%	78	5,48%
Barendrecht	647	3,80%	54	3,80%
Drimmelen	462	2,71%	39	2,71%
Geertruidenberg	359	2,11%	30	2,11%
Goeree-Overflakkee	1.008	5,93%	85	5,93%
Hardinxveld-Giessendam	281	1,65%	24	1,65%
Hoeksche Waard	1.548	9,10%	130	9,10%
Krimpenerwaard	923	5,43%	77	5,43%
Lansingerland	948	5,57%	79	5,57%
Nieuwkoop	490	2,88%	41	2,88%
Ridderkerk	754	4,43%	63	4,43%
Voorne aan Zee	1.152	6,77%	97	6,77%
Hollandse Delta	6.830	40,15%	573	40,15%
<b>Totaal</b>	<b>17.011</b>	<b>100%</b>	<b>1.426</b>	<b>100%</b>

De onderstaande tabellen geven het overzicht van de voorgestelde resultaataanwending en de ontwikkeling van het eigen vermogen.

Tabel 1: Voorstel resultaat aanwending  
(bedragen in x 1.000 euro)

Onderwerp	Bedrag
Resultaat 2025	2.476
Dotatie aan bestemmingsreserve kapitaallasten (nieuw te vormen)	1.050
<b>Resultaat voor uitkering</b>	<b>1.426</b>

Tabel 2: Ontwikkeling Eigen Vermogen  
(bedragen in x 1.000 euro)

Verloopoverzicht	BW 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Bestemming resultaat vorig boekjaar	BW 31-12-2025
Algemene reserve	700	-	-		700
Bestemmingsreserve	129	-	207	191	114
Gerealiseerd resultaat	2.526			-2.526	2.476
Uitgekeerd aan deelnemers				2.335	
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>3.355</b>	<b>-</b>	<b>207</b>	<b>-</b>	<b>3.290</b>

Overig

Nvt

Klaaswaal, 8 april 2026