

A.B. 26/45

Onderwerp: Voorjaarsnota 2026

Inleiding

Als onderdeel van de P/C-cyclus verstrekt SVHW driemaal per jaar een rapportage aan zijn deelnemers, te weten: de Voorjaarsnota, de Najaarsnota en de Jaarstukken.

Als bijlage treft u aan:

- de Voorjaarsnota 2026 (A.B. 26/46)

Gewenste behandeling

U wordt verzocht:

- kennis te nemen van de Voorjaarsnota 2026.

Toelichting

Deze voorjaarsnota is opgesteld vanuit de werkelijke financiële mutaties tot en met 30 april 2026 en aangevuld met een prognose van de baten en lasten voor het resterende deel van boekjaar 2026. Bij de 1e begrotingswijziging 2026 zijn de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2025 en de afwijking op de indexering van de primaire begroting 2026 verwerkt. Ook is in navolging op het besluit van het AB op 4 februari 2026 over de verduurzaming van de huisvesting de investering hiervoor opgenomen. De start van de investering is gepland eind 2026 terwijl de oplevering en financiële activering in 2027 plaatsvindt. Uit de verdere analyses op basis van de jaarstukken 2025 is in de 1e begrotingswijziging 2026 een aframing van de lasten opgenomen van € 1.179.000. De bijstelling in de voorjaarsnota is om deze reden van een beperkte omvang.

De totale kosten in deze voorjaarsnota bedragen € 16.476.000. De totale baten bedragen € 16.476.000. Dit resulteert in een verwacht nulresultaat, in lijn met de 1e begrotingswijziging 2026. Wel is er ten opzichte van de 1e begrotingswijziging een aantal verschuivingen binnen de budgetten, dat per saldo nul is. Dit zijn de volgende mutaties:

- De totale personeelskosten in deze voorjaarsnota bedragen € 7.991.000. Dit is een stijging van € 56.000 ten opzichte van de 1e begrotingswijziging 2026 (€ 7.935.000). Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt doordat er een vacature aanzienlijk eerder dan gepland is ingevuld, waardoor personeelskosten ontstaan. Deze kosten waren niet begroot en leiden tot een verhoging van de personeelskosten. In de 1e begrotingswijziging is de invulling van de overige vacatures begroot vanaf 1 juli. Vanuit de strategisch personeelsplanning is een actieplan opgesteld om vacatures tijdiger in te vullen. In de praktijk lukt dit steeds beter, meerdere vacatures zijn ingevuld in het voorjaar van 2026. De resterende vacatures blijven begroot vanaf 1 juli.
- De overige kosten voor personeel vallen naar verwachting € 36.000 lager uit. De belaste en onbelaste vergoedingen en opleidingskosten zijn voor de hele organisatie onder het programma Ondersteuning geraamd. Doordat er organisatie breed vacatures zijn, zijn de vergoedingen voor thuiswerk en gebruik eigen auto ook lager dan begroot. Ook de opleidingskosten zijn lager dan begroot.

- De totale kosten voor inhuur stijgen in deze voorjaarsnota met € 175.000. Dit wordt veroorzaakt door onvoorziene omstandigheden:
 - Door tijdelijke uitval van een leidinggevende wordt er tijdelijke externe inhuur ingezet. Dit leidt tot hogere inhuurkosten gedurende de periode van vervanging.
 - De Archiefinspectie heeft op verzoek een advies uitgebracht met aanbevelingen. Voor het opvolgen van deze aanbevelingen wordt een specialist ingehuurd.
 - Voor het afronden van de certificering ISO 270001 wordt extra ingehuurd.
- Lagere automatiseringskosten van € 100.000. Dit betreft het budget waarvoor de kosten op andere kostensoorten terecht zijn gekomen, zoals bijvoorbeeld het inhuren van de specialist voor de aanbevelingen van de Archiefinspectie en de certificering van ISO 270001.
- Het aantal bezwaren is verder afgenomen. Hierdoor ramen we de post proceskostenvergoedingen verder af met € 100.000 tot € 300.000.
- Overige mutaties zijn € 5.000 en betreft een bijstelling van het budget van de mediacampagne op basis van de werkelijke kosten 2026.

Hieronder volgt een totaaloverzicht van de baten en lasten per soort.

(bedragen x 1.000 euro)

Omschrijving	Begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	Voorjaarsnota 2026
LASTEN			
Personeelskosten	8.433	7.935	7.991
Overige kosten personeel	600	693	657
Automatiseringskosten	2.720	2.734	2.634
Bankkosten	199	200	200
Beeldmateriaal	475	477	477
Communicatiekosten	72	72	72
Controle belastingen	70	55	55
Inhuur personeel	1.509	1.541	1.716
Kantoorkosten	408	436	436
Kapitaallasten	367	285	285
Kosten aanslagen	818	550	550
Kosten dwanginvordering	360	440	440
Kosten kadaster	185	199	199
Mediacampagne	60	60	65
Organisatieontwikkeling	50	50	50
Overige kosten	109	109	109
Accountantskosten	100	100	100
Proceskosten	800	400	300
Telefoonkosten KCC	160	90	90
Onvoorzien	50	50	50
Totaal lasten	17.545	16.476	16.476

Omschrijving	Begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026	Voorjaarsnota 2026
BATEN			
Bijdragen deelnemers	17.084	15.905	15.905
Opbrengst invorderingskosten	2.792	3.000	3.000
Teruggave opbrengst invorderingskosten	-2.792	-3.000	-3.000
Forfaitaire vergoeding KOTA	-	-	-
Vrijval voorzieningen	-	111	111
Overige opbrengsten	10	10	10
Rentebaten	451	450	450
Totale baten	17.545	16.476	16.476
Saldo van baten en lasten	-	-	-
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	-	-	-

In hoofdstuk 4 in de voorjaarsnota is de specificatie opgenomen met de deelnemersbijdrage per programma. Dit leidt tot onderstaand overzicht per deelnemer voor de deelnemersbijdrage over 2026. De totale bijdrage is gelijk aan de opgenomen bijdrage in de 1^e begrotingswijziging 2026.

Deelnemer	Gewijzigde begroting 2026	Voorjaarsnota 2026
Alblasserdam	€ 290.618	€ 292.331
Albrandswaard	€ 353.584	€ 355.178
Altena	€ 908.545	€ 912.148
Barendrecht	€ 625.272	€ 629.173
Drimmelen	€ 445.601	€ 447.147
Geertruidenberg	€ 350.847	€ 352.814
Goeree-Overflakkee	€ 983.675	€ 998.459
Hardinxveld-Giessendam	€ 274.065	€ 275.154
Hoeksche Waard	€ 1.494.039	€ 1.498.917
Krimpenerwaard	€ 900.113	€ 904.397
Lansingerland	€ 915.484	€ 919.441
Nieuwkoop	€ 483.416	€ 485.750
Ridderkerk	€ 732.680	€ 736.694
Voorne aan Zee	€ 1.113.429	€ 1.119.406
Hollandse Delta	€ 6.033.512	€ 5.987.870
Totaal	€ 15.904.880	€ 15.904.880

Overig

nvt

Klaaswaal, 1 juli 2026