

A.B. 26/62

Onderwerp: 1^e begrotingswijziging 2026

Inleiding

Op 9 april 2025 heeft het Algemeen Bestuur de Ontwerpbegroting 2026 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 10 september 2025 de Begroting 2026 vastgesteld.

In de Kadernota 2027 is al een groot deel van de mutaties in de Begroting 2026 toegelicht. Nadere analyses hebben nog geleid tot per saldo een aframing van € 1.179.000 voor het boekjaar 2026.

In de bijlage treft u aan:

- de 1^e begrotingswijziging 2026 (A.B. 26/63)
- de zienswijzen op de 1^e begrotingswijziging 2026 (A.B. 26/64)
- AB besluit 1^e begrotingswijziging 2026 (A.B. 26/65)

Gewenste behandeling

Er is geen zienswijze ontvangen die leidt tot een aanpassing in de voorliggende 1^e wijziging begroting SVHW 2026. U wordt verzocht om de 1^e Wijziging Begroting 2026 alsmede de reactie op de ingediende zienswijzen vast te stellen.

De vaststelling van de 1^e Wijziging begroting 2026 volgt dezelfde stappen als die bij de vaststelling van een begroting en is onderhevig aan zienswijzeprocedure door de Vertegenwoordigende Organen.

Aangezien de 1^e Wijziging begroting 2026 op hetzelfde moment wordt ingediend als de Ontwerpbegroting 2027 worden dezelfde tijdslijnen gehanteerd.

De volgende behandeling is voorzien:

1. ~~18 maart 2026:~~ ~~Bespreking 1e begrotingswijziging 2026 in het DB;~~
2. ~~31 maart 2026:~~ ~~Inhoudelijke toelichting 1e begrotingswijziging 2026 in de AC;~~
3. ~~8 april 2026:~~ ~~Bespreking 1e begrotingswijziging 2026 in het AB~~
4. ~~9 april 2026:~~ ~~Aanbieding 1e begrotingswijziging 2026 aan de~~
~~Vertegenwoordigde Organen;~~
5. ~~9 april 2026 – 1 juli 2026:~~ ~~12 weken zienswijzeperiode;~~
6. ~~26 augustus 2026:~~ ~~Bespreking zienswijzen in DB;~~
7. ~~1 september 2026:~~ ~~Toelichting afhandeling zienswijzen in de AC;~~
8. ~~9 september 2026:~~ ~~Vaststelling 1e begrotingswijziging 2026 en beantwoording~~
~~zienswijzen door het AB;~~
9. 10 september 2026: Aanbieden 1e begrotingswijziging 2026 aan Gedeputeerde Staten.

Toelichting

Voor u ligt de 1e begrotingswijziging 2026. In deze 1e wijziging van de begroting 2026 worden 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 in 2026 terwijl de oplevering en financiële activering in 2027 plaatsvindt.

Uit de verdere analyses op basis van de jaarrekening 2025 is gebleken dat voor 2026 een aframing mogelijk was van per saldo €1.179.000. Het verloop ten opzichte van de begroting 2026 is in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen x 1.000 euro

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2026
Ontwikkelingen opgenomen in de kadernota 2027:	
Materiële kosten indexering	33
Personele kosten indexering	54
Kosten gebruik Basisregistratie Personen	13
Stelpost EU-aanbestedingen	25
Extra werkzaamheden nieuwe belastingen (verblijfsbelasting, ondernemersfonds etc.)	80
Totaal ontwikkeling lasten kadernota 2027	205
Lagere (overige) personeelskosten i.v.m. in te vullen vacatures	-646
Lagere kosten aanslagen	-272
Hogere kosten dwanginvordering	79
Lagere proceskosten	-403
Lagere telefoonkosten	-71
Vrijval kapitaallasten	-82
Lagere kosten voor controle belastingen	-15
Hogere kosten voor contributies	26
Totaal 1e begrotingswijziging 2026	-1.384
Totaal ontwikkeling lasten	-1.179

Financieel beeld begroting 2026 na wijziging

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

Bedragen x 1.000 euro

Staat van baten en lasten	Begroting 2026			Gewijzigde begroting 2026			Jaarrekening 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
<i>Omschrijving programma:</i>									
Ondersteuning	10	10	-	10	10	-	-	-	-
Gegevensbeheer Algemeen	4.162	3.078	1.084	3.877	2.835	1.042	3.859	2.457	1.402
BAG-administratie	344	238	106	394	271	123	330	249	81
WOZ-administratie	4.627	3.475	1.152	4.417	3.296	1.121	5.256	3.615	1.641
Dienstverlening	8.401	6.538	1.863	7.667	5.796	1.871	8.038	5.263	2.775
Subtotaal programma's	17.544	13.339	4.205	16.365	12.208	4.157	17.483	11.583	5.900
<i>Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:</i>									
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde kosten Overhead	-	4.205	-4.205	-	4.157	-4.157	-	3.631	-3.631
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	17.544	17.544	-	16.365	16.365	-	17.483	15.214	2.269
<i>Toevoeging/onttrekking aan reserves:</i>									
Mutaties in reserves	-	-	-	-	-	-	207	-	207
Subtotaal mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	207	-	207
Gerealiseerde resultaat	17.544	17.544	-	16.365	16.365	-	17.690	15.214	2.476

Betaling voorschot deelnemersbijdrage

Normaal bepalen we het voorschot op basis van het laatst vastgestelde P&C-document (de primaire begroting). Bij de jaarrekening vindt dan een afrekening plaats. Als de 1^e wijziging van de begroting aanmerkelijk afwijkt van de primaire begroting, bepalen we het voorschot op basis van dit document. Aangezien de lasten nu aanmerkelijk naar de beneden worden bijgesteld en daarmee ook de deelnemersbijdrage, is het voorstel om voor 2026 het voorschot te baseren op de 1^e wijziging van de begroting 2026. In onderstaand overzicht is de verdeling naar deelnemer opgenomen:

Bedragen x 1.000 euro

Deelnemer	Begroting 2026	Gewijzigde begroting 2026
Alblasserdam	305	291
Albrandswaard	377	354
Altena	960	909
Barendrecht	665	625
Drimmelen	510	446
Geertruidenberg	417	351
Goeree-Overflakkee	1.031	984
Hardinxveld-Giessendam	261	274
Hoeksche Waard	1.579	1.494
Krimpenerwaard	956	900
Lansingerland	992	915
Nieuwkoop	494	483
Ridderkerk	781	733
Voorne aan Zee	1.157	1.113
Hollandse Delta	6.599	6.033
Totaal	17.084	15.905

Overig

n.v.t.

Klaaswaal, 9 september 2026