A.B. 26/83

Onderwerp: Najaarsnota 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 Najaarsnota 2026 (A.B. 26/84);
- het AB besluit Najaarsnota 2026 (A.B. 26/85).

Gewenste behandeling
U wordt verzocht:
- Kennis te nemen van de Najaarsnota 2026;
- in te stemmen met investering voor de core-switch en de bekabeling voor € 86.000.

Toelichting
Deze najaarsnota is opgesteld vanuit de werkelijke financiële mutaties tot en met 31 augustus 2026 en aangevuld met een prognose van de baten en lasten voor het resterende deel van boekjaar 2026. De totale kosten in deze najaarsnota bedragen € 15.993.000. De totale baten bedragen € 16.496.000. Dit resulteert in een verwacht positief resultaat van € 503.000, waarvan € 90.000 aan een bestemmingsreserve voor de verbouwing in 2027 wordt toegevoegd. Het verwachte voordeel wordt in belangrijke mate veroorzaakt door de volgende onderdelen:
- De totale personeelskosten in deze najaarsnota bedragen € 7.697.000. Dit is een daling van € 294.000 ten opzichte van de voorjaarsnota 2026 (€ 7.991.000). Deze daling wordt veroorzaakt door een aantal nieuwe vacatures en een aantal dat later dan in de voorjaarsnota 2026 werd verwacht zijn ingevuld. De daling is hiermee grotendeels incidenteel van aard. De resterende vacatures zijn begroot vanaf 1 november in plaats van 1 juli.
- De overige kosten voor personeel vallen naar verwachting € 57.000 lager uit, mede als gevolg van niet ingevulde vacatures. In deze prognose is de dotatie aan de voorziening verlofsparen nog niet meegenomen. De omvang hiervan kan pas bij de jaarafsluiting worden vastgesteld en is dus nog onzeker.
- De totale kapitaalbehoefte voor de verbouwing van het kantoor bedraagt € 3.700.000. Van dit bedrag wordt € 180.000 als niet-activeerbare kosten ten laste van de exploitatie gebracht, waarvan € 90.000 is opgenomen in 2026 en € 90.000 in 2027. De uitvoering van de verbouwing start naar verwachting in maart 2027. Hierdoor worden de voor 2026 geraamde niet-activeerbare verbouwingskosten van € 90.000 niet meer in 2026 gerealiseerd. Voorgesteld wordt om deze middelen bij de jaarrekening 2026 via resultaatbestemming over te hevelen naar 2027, zodat het benodigde budget in dat jaar beschikbaar blijft voor de uitvoering van de verbouwing.
- De totale kosten voor inhuur stijgen in deze najaarsnota met € 29.000. Dit wordt veroorzaakt door tijdelijke vervanging tijdens zwangerschapsverlof, extra vervanging door tijdelijke uitval van een leidinggevende, tijdelijke inhuur voor niet ingevulde vacature en inhuur voor de begeleiding bij een Europese aanbesteding.
- Het aantal gegronde NCNP-bezwaren is verder afgenomen. Hierdoor ramen we de post proceskostenvergoedingen verder af met €100.000 tot € 200.000.

- Inmiddels bestaat meer inzicht in de verstuurde aantallen aanmaningen en dwangbevelen. Het aantal aanmaningen ligt licht boven het niveau van dezelfde periode vorig jaar, terwijl het aantal dwangbevelen een lichte daling laat zien. Per saldo liggen de invorderingskosten in lijn met afgelopen jaar. Op basis hiervan worden zowel de opbrengst invorderingskosten als de teruggave invorderingskosten in deze najaarsnota met € 500.000 verhoogd. Deze opbrengsten vallen buiten de exploitatie van SVHW en worden in de cijfers van de deelnemers verantwoord.

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

(bedragen x 1.000 euro)

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2026	Voorjaarsnota 2026	Najaarsnota 2026
LASTEN			
Personeelskosten	7.935	7.991	7.697
Overige kosten personeel	693	657	600
Automatiseringskosten	2.734	2.634	2.634
Bankkosten	200	200	200
Beeldmateriaal	477	477	477
Communicatiekosten	72	72	63
Controle belastingen	55	55	43
Inhuur personeel	1.541	1.716	1.782
Kantoorkosten	436	436	346
Kapitaallasten	285	285	285
Kosten aanslagen	550	550	550
Kosten dwanginvordering	440	440	440
Kosten kadaster	199	199	199
Mediacampagne	60	65	65
Organisatieontwikkeling	50	50	74
Overige kosten	109	109	98
Accountantskosten	100	100	100
Proceskosten	400	300	200
Telefoonkosten KCC	90	90	90
Onvoorzien	50	50	50
Totaal lasten	**16.476**	**16.476**	**15.993**
BATEN			
Bijdragen deelnemers	15.905	15.905	15.905
Opbrengst invorderingskosten	3.000	3.000	3.500
Teruggave opbrengst invorderingskosten	-3.000	-3.000	-3.500
Forfaitaire vergoeding KOTA	-	-	20
Vrijval voorzieningen	111	111	111
Overige opbrengsten	10	10	10
Rentebaten	450	450	450
Totale baten	**16.476**	**16.476**	**16.496**
Saldo van baten en lasten	**-**	**-**	**503**
Mutaties in reserves	-	-	-
Gerealiseerd resultaat	**-**	**-**	**503**

De totale deelnemersbijdrage over 2026 blijft in deze najaarsnota gelijk aan het bedrag in de voorjaarsnota 2026.

Deelnemer	Voorjaarsnota 2026	Najaarsnota 2026
Alblasserdam	€ 292.331	€ 292.331
Albrandswaard	€ 355.178	€ 355.178
Altena	€ 912.148	€ 912.148
Barendrecht	€ 629.173	€ 629.173
Drimmelen	€ 447.147	€ 447.147
Geertruidenberg	€ 352.814	€ 352.814
Goeree-Overflakkee	€ 998.459	€ 998.459
Hardinxveld-Giessendam	€ 275.154	€ 275.154
Hoeksche Waard	€ 1.498.917	€ 1.498.917
Krimpenerwaard	€ 904.397	€ 904.397
Lansingerland	€ 919.441	€ 919.441
Nieuwkoop	€ 485.750	€ 485.750
Ridderkerk	€ 736.694	€ 736.694
Voorne aan Zee	€ 1.119.406	€ 1.119.406
Hollandse Delta	€ 5.987.870	€ 5.987.870
Totaal	**€ 15.904.880**	**€ 15.904.880**

De definitieve afrekening wordt bij de jaarrekening 2026 vastgesteld op basis van de werkelijke aantallen objecten en aanslagregels en het rekeningresultaat op basis hiervan verdeeld.

Core-switch en bekabeling
Vanwege de capaciteitsbeperkingen op het stroomnetwerk in combinatie met de verduurzaming van het gebouw, is besloten onze ICT-infrastructuur te verhuizen naar een extern datacenter. Hierdoor is de aanschaf van een nieuwe core-switch noodzakelijk. De nieuwe core-switch wordt geplaatst in het nieuwe, externe datacenter, terwijl de huidige switch de netwerkvoorzieningen op de locatie Klaaswaal voorlopig blijft ondersteunen. Hiermee wordt de continuïteit van de dienstverlening tijdens en na de migratie gewaarborgd en beschikt de organisatie over een toekomstbestendige netwerkinfrastructuur. Voor deze investering wordt een krediet van € 36.000 aangevraagd.

Door de geplande verbouwing op te verduurzamen ontstaat ook de ideale situatie om de oude bekabeling op de tweede en derde verdieping te vernieuwen. Deze vervanging was binnen enkele jaren voorzien, maar nu wordt voorgesteld dit vanuit efficiëntie overwegingen een aantal jaar naar voren te halen. Voor deze investering wordt een krediet van € 50.000 aangevraagd. De werkzaamheden vinden tegelijk met de verbouwing in 2027 plaats.

De hieruit voortvloeiende kapitaalslasten worden verwerkt in de meerjarenraming.

<u>Overig</u>
nvt

Klaaswaal, 11 november 2026