

A.B. 25/35

Onderwerp: 1^e begrotingswijziging 2025

Inleiding

Op 10 april 2024 heeft het Algemeen Bestuur de Ontwerpbegroting 2025 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 11 september 2024 de Begroting 2025 vastgesteld.

In de Kadernota 2026 is reeds een groot deel van de mutaties in de begroting 2025 toegelicht. Nadere analyses hebben nog geleid tot een extra besparing van € 227.000 voor het boekjaar 2025.

In de bijlage treft u aan:

- De 1^e begrotingswijziging 2026 (A.B. 25/36)

Gewenste behandeling

U wordt verzocht om in te stemmen met het doorgeleiden van de 1^e Wijziging Begroting 2025 naar het Algemeen Bestuur voor verdere behandeling.

De vaststelling van de 1^e Wijziging Begroting 2025 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 2025 op hetzelfde moment wordt ingediend als de Ontwerpbegroting 2026 worden dezelfde tijdslijnen gehanteerd.

De volgende behandeling is voorzien:

- | | |
|--------------------------------|---|
| 1. 20 maart 2025: | Bespreking 1 ^e begrotingswijziging 2025 in het DB; |
| 2. 1 april 2025: | Inhoudelijke toelichting 1 ^e begrotingswijziging 2025 in de AC; |
| 3. 9 april 2025: | Bespreking 1 ^e begrotingswijziging 2025 in het AB |
| 4. 10 april 2025: | Aanbieding 1 ^e begrotingswijziging 2025 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 1 ^e begrotingswijziging 2025 en beantwoording
zienswijzen door het AB; |
| 9. 11 september 2025: | Aanbieden 1 ^e begrotingswijziging 2025 aan Gedeputeerde
Staten. |

Toelichting

Voor u ligt de 1e begrotingswijziging 2025. In deze 1e wijziging van de begroting 2025 worden de effecten van de cao- en prijsontwikkelingen in 2024 (afwijking met de begroting 2024) en de afwijking op de indexering van de primaire begroting 2025 verwerkt. Ook zijn daarin de effecten van de in juli 2024 door het AB vastgestelde memo bezuinigingsopgave 2025 verwerkt (€ 1.034.000 lagere kosten).

Uit de verdere analyses is gebleken dat voor 2025 een extra bezuiniging mogelijk was van per saldo €227.000. Het verloop ten opzichte van de begroting 2025 is in onderstaand overzicht weergegeven:

Bedragen x 1.000 euro

Omschrijving	Gewijzigde begroting 2025
Ontwikkelingen opgenomen in de kadernota 2026:	
Nieuw beleid	PM
Proceskostenvergoeding	-300
Inhuur personeel bezwaren NCNP-bureaus	-484
Lagere personeelslasten	-200
Lagere kosten telefonie	-50
Totaal ontwikkeling lasten kadernota 2026	-1.034
Eenmalige lagere afschrijvingen als gevolg van uitstel investeringen	-100
Extra inkoopvoordelen	-75
Lagere proceskosten	-31
Overige budgetbijstellingen, incl. verlaging rentebaten	-18
Totaal 1e begrotingswijziging	-227
Totaal ontwikkeling lasten	-1.261

Financieel beeld begroting 2025 na wijziging

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

Bedragen x 1.000 euro

	Begroting 2025			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	3.804	2.868	936	3.848	2.898	950	3.508	2.281	1.227
BAG-administratie	310	213	97	330	231	99	305	185	120
WOZ-administratie	6.078	4.971	1.108	5.285	4.216	1.069	6.275	4.590	1.685
Dienstverlening	8.513	6.733	1.780	7.953	6.279	1.674	8.000	5.229	2.772
Subtotaal programma's	18.715	14.795	3.920	17.427	13.634	3.793	18.697	12.893	5.804
Omschrijving algemene dekkingsmiddelen:									
Algemene dekkingsmiddelen									
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde kosten Overhead		3.920	-3.920		3.793	-3.793		3.278	-3.278
Vennootschapsbelasting									
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	18.715	18.715	0	17.427	17.427	-0	18.697	16.171	2.526
Toevoeging/onttrekking aan reserves:									
Mutaties in reserves									
Subtotaal mutaties reserve s	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde resultaat	18.715	18.715	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 € 1.288.000 lager dan de begroting 2025 (€ 18.715.000). Dat zijn € 256.000 lagere kosten dan was opgenomen in de kadernota 2026. De rentebaten zijn € 30.000 verlaagd in de 1^e begrotingswijziging.

Bijdrage deelnemers

Op basis van deze begrotingswijziging zijn de tarieven aangepast. In onderstaand overzicht zijn de tarieven opgenomen na wijziging van de begroting.

Tariefomschrijving	Kosten	Eenheid
Gegevensbeheer algemeen – tarief per object (gemeenten en waterschap)	€ 4,805	per belastbaar object
BAG administratie – tarief per BAG object (BAG deelnemers)	€ 1,306	per WOZ object
BAG administratie – tarief bijdrage efficiencykorting per WOZ object (alle gemeenten)	€ 0,502	per WOZ object
WOZ-administratie – tarief per object (gemeenten)	€ 14,134	per WOZ object
Dienstverlening – tarief per gewogen aanslagregel (gemeenten en waterschap)	€ 1,858	per aanslagregel
WOZ-kosten factuur Ministerie BZK (waterschap)	€ 639.000	

Deze wijziging van de tarieven heeft het volgende gevolg voor de bijdragen van de deelnemer, waarbij wij de tarieven berekenen conform de methode waarop de begroting 2025 is gebaseerd. In deze 1^e begrotingswijziging is namelijk tevens opgenomen dat de opbrengst invorderingskosten wordt terugbetaald aan de deelnemers en niet meer als opbrengst voor het SVHW wordt gepresenteerd. Hierdoor stijgt de deelnemersbijdrage in absolute zin. Echter krijgen de deelnemers de opbrengst invorderingskosten teruggestort waardoor in onderstaande tabel wij het netto-effect voor de deelnemers presenteren.

Bedragen x 1.000 euro

	1e begrotings wijziging 2025	Begroting 2025	TOTALE KOSTEN 1e wijziging 2025	TOTAAL BEGROTING 2025
	Opbrengst invorderings kosten	Opbrengst invorderings kosten	Oude berekenningswijze	Oude berekenningswijze
Alblasserdam	-38	-33	273	292
Albrandswaard	-49	-49	317	354
Altena	-128	-127	802	875
Barendrecht	-72	-72	574	639
Drimmelen	-81	-81	412	441
Geertruidenberg	-40	-60	308	383
Goeree-Overflakkee	-126	-125	874	964
Hardinxveld-Giessendam	-28	-28	226	266
Hoeksche Waard	-231	-230	1.297	1.440
Krimpenerwaard	-118	-118	809	885
Lansingerland	-132	-132	829	896
Nieuwkoop	-59	-59	419	470
Ridderkerk	-91	-91	667	742
Voorne aan Zee	-133	-132	991	1.117
Hollandse Delta	-1.463	-1.456	5.376	5.672
Totaal	-2.792	-2.792	14.174	15.435

Overig

n.v.t.

Klaaswaal, 9 april 2025