Aan de raden van de gemeenten Borsele, Goes, Hulst, Kapelle
Reimerswaal, Sluis, Terneuzen en Tholen.
Aan de Algemene Vergadering van Waterschap Scheldestromen.

Bijlage: Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026

Onderwerp: Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 Sabewa Zeeland

Terneuzen, 8 april 2022

Geachte heer, mevrouw,

Bijgevoegd vindt u de ontwerp programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 van Sabewa Zeeland.

Toelichting op de begroting
Volgens deze begroting bedraagt de totale bijdrage van de deelnemers in 2023 € 6.233.335,-. Als kader is de VZG-richtlijn toegepast. Deze richtlijn staat een inflatiecorrectie toe van 2,7% en er is geen bezuinigingsmaatregel opgenomen. Volgens de begroting 2022 bedraagt de totale bijdrage van de deelnemers € 6.069.457,-. Dit is na onttrekking van de algemene reserves ad € 93.650,- ter dekking van incidentele uitgaven. De VZG-norm is derhalve toegepast op € 6.069.457,-, hetgeen leidt tot een stijging van de deelnemersbijdrage van € 163.875,- ten opzichte van de begroting 2022.

Deze wijziging van € 163.875,- ten opzichte van de begroting 2022 is als volgt opgebouwd:

		Op welke programma's effect
Inflatiecorrectie 2,7%	€ 163.875	Waarderen, Heffen, Innen, Overhead
Bijstellingen vanwege incidentele uitgaven begroting 2022		
Extra inzet Waarderingskamer	-€ 100.000	Waarderen
ICT-aanbestedingstraject	-€ 75.000	Waarderen, Heffen, Innen
Onttrekking algemene reserves	€ 93.650	Waarderen, Heffen, Innen
	-€ 81.350	
Bijstellingen vanwege structurele doorwerking jaarrekening 2021		
Automatiseringskosten	€ 90.000	Waarderen, Heffen, Innen
Kosten drukwerk, aanslagen e.d.	€ 38.000	Waarderen, Heffen, Innen
Digitale communicatiemiddelen	€ 12.000	Waarderen, Heffen, Innen
Proceskostenvergoedingen	€ 28.000	Waarderen
Niet-verrekenbare BTW	€ 32.000	Algemene dekkingsmiddelen
	€ 200.000	
Bijstellingen vanwege nieuwe ontwikkelingen 2023		
Controlekosten hondenbelasting	-€ 16.000	Heffen
Controlekosten overige belastingen	-€ 10.000	Heffen
Huur kantoor ruimte	-€ 50.000	Overhead
	-€ 76.000	
Diverse overige bijstellingen	-€ 42.650	Waarderen, Heffen, Innen

<u>Programma Waarderen</u>
In de begroting 2022 is incidenteel € 100.000,- opgenomen voor extra inzet ter verbetering van het kwaliteitsoordeel van de Waarderingskamer. In de begroting 2023 zijn deze kosten derhalve niet

opgenomen. In de begroting 2022 is € 294.368,- opgenomen voor proceskostenvergoedingen. We zien de afgelopen jaren echter nog steeds een stijging van het aantal ingediende bezwaarschriften door no-cure-no-pay-bureaus. In 2021 is er € 317.388,- uitgekeerd aan proceskostenvergoedingen. In de begroting 2023 is het begrote bedrag daarom met € 28.000,- extra verhoogd naar € 330.000,-.

Programma Heffen
Steeds vaker wordt door gemeenten de keuze gemaakt om minder middelen in te zetten voor de controle op de hondenbelasting, mede gebaseerd op het vooruitzicht dat deze belasting in de toekomst wellicht afgeschaft zal worden. Het begrote bedrag voor controlekosten voor de hondenbelasting is daarom naar beneden bijgesteld. Verder is gebleken dat de controlekosten voor overige belastingen de afgelopen jaren lager zijn uitgevallen dan begroot. Het begrote bedrag hiervoor is daarom naar beneden bijgesteld.

Algemene dekkingsmiddelen
Gebleken is dat de niet-verrekenbare BTW ten laste van Waterschap Scheldestromen de afgelopen jaren hoger uitvalt dan begroot. Het geraamde bedrag hiervoor is daarom naar boven bijgesteld met € 32.000,-.

Overhead
De stijging ten opzichte van de begroting 2022 wordt veroorzaakt door een verschuiving van de loonkosten. De loonkosten voor Directie en Ondersteuning zijn in de begroting 2023 volledig aan overhead toegerekend terwijl in de begroting 2022 een groot deel van de personeelskosten voor ondersteuning nog aan de programma's werd toegerekend. Dit verklaart ook het lagere aandeel personeelskosten bij de programma's Waarderen, Heffen en Innen.

Personeelskosten
De personeelskosten zijn zo'n € 93.000,- hoger geraamd dan in de begroting 2022, hetgeen in overeenstemming is met de VZG-norm. Bij de raming van de personeelslasten is rekening gehouden met de CAO Samenwerkende Gemeentelijke organisaties 1-1-2021 tot 1-1-2023. Deze voorziet in een stijging van de salarissen per 1 december 2021 met 1,5% en per 1 april 2022 met 2,4%.

Automatiseringskosten
Als gevolg van prijsstijgingen en noodzakelijke ontwikkelingen zijn de automatiseringskosten zo'n € 90.000,- extra naar boven bijgesteld ten opzichte van de begroting 2022.

Kosten interne dienstverlening
In de begroting 2022 is incidenteel € 75.000,- opgenomen voor het ICT-aanbestedingstraject. Deze kosten zijn derhalve niet opgenomen in de begroting 2023. Verder is in de begroting 2023 een besparing van € 50.000,- opgenomen voor de huur van het kantoor. Door werkplekken flexibel in te zetten, zijn minder kantoorwerkplakken en kantoorruimte nodig. Dit kan leiden tot fors lagere huurkosten. De afgelopen jaren zien we wel oplopende kosten voor drukwerk, aanslagen en hogere kosten voor digitale communicatiemiddelen. Deze posten zijn daarom met respectievelijk € 38.000,- en € 12.000,- bijgesteld ten opzichte van de begroting 2022.

Procedure
De procedure voor het vaststellen van de begroting is opgenomen in artikel 67 van de Wet GR. Daarin is bepaald dat het Dagelijks Bestuur jaarlijks, binnen 2 weken na vaststelling, doch uiterlijk voor 1 augustus, de begroting aan Gedeputeerde Staten toezendt.

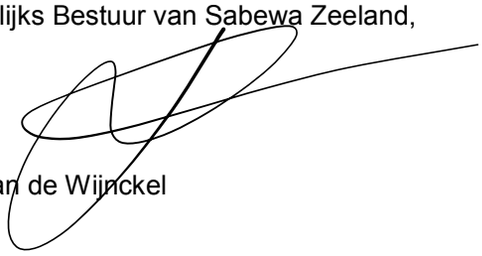
In artikel 67a van de Wet GR is bepaald dat de uitgangspunten van de begroting door het Dagelijks Bestuur voor 15 april van ieder jaar wordt toegezonden aan het Algemeen Bestuur van het waterschap en de raden van de deelnemende gemeenten.

In artikel 68 van de Wet GR is vervolgens bepaald dat de ontwerpbegroting, 8 weken voordat zij aan het Algemeen Bestuur ter vaststelling wordt aangeboden, toegezonden wordt aan de raden van de deelnemende gemeenten en aan de algemene besturen van de deelnemende waterschappen, zodat deze bij het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland, binnen 8 weken een zienswijze op de begroting kunnen indienen.

Verzoek:
Gelet op genoemd tijdspad verzoek ik u eventuele zienswijzen uiterlijk 3 juni 2022 bij Sabewa Zeeland in te dienen. Wij stellen het echter zeer op prijs als u, indien mogelijk, eventuele zijnswijzen voor 1 juni 2022 in kunt dienen.

Met vriendelijke groet,

namens het Dagelijks Bestuur van Sabewa Zeeland,



mw. drs. T.L.C. van de Wijnckel
Directeur