

Advies Begeleidingscommissie

Gemeenschappelijke Regeling (GR) Sabewa Zeeland

Betreft: Voorstel 2^e begrotingswijziging 2025

Datum: 2 september 2025

Tussentijdse rapportage 2025

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie vorig jaar	Positief
Zijn er belangrijke afwijkingen vergeleken met de samenwerkingsafspraken: ja of nee? Graag afwijkingen uitleggen.	☒ Nee ☐ Ja. Graag afwijkingen uitleggen.
Zijn er belangrijke (financiële) ontwikkelingen die voor de deelnemers relevant zijn: ja of nee? Graag ontwikkelingen uitleggen.	☒ Nee ☐ Ja. Graag ontwikkelingen uitleggen.
Geeft de tussentijdse rapportage aanleiding voor een begrotingswijziging: ja of nee? Ja? Zie tabel 1 en 2.	☒ Ja ☐ Nee
Voldoet aan VZG-richtlijn indexering: ja of nee?	☐ Ja ☒ Nee
Voldoet aan VZG-richtlijn bezuiniging: ja, nee of niet van toepassing?	☐ Ja ☒ Nee ☐ Niet van toepassing
In geval van afwijking van de VZG-richtlijnen, legt de gemeenschappelijke regeling dit uit: ja of nee? Is die uitleg voldoende: ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee ☒ Ja Met de financiële rapportage juni 2025 wordt duidelijk inzicht gegeven in de ontwikkeling van de financiële resultaten van het jaar.
Aangeboden voor zienswijze: ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee
Totaaladvies Begeleidingscommissie: wel of niet akkoord? Niet akkoord? Dan uitleggen.	☐ Akkoord ☒ Niet akkoord. Dan uitleggen. Volgens het VZG-rapport moet er een tussentijdse rapportage worden gemaakt op 1 juni. Omdat er later nog informatie is binnen gekomen en er ontwikkelingen zijn geweest rond

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
	<p>de nieuwe belastingapplicatie, is er een rapportage gemaakt op 30 juni. Deze rapportage vormt de basis voor de begrotingswijziging.</p> <p>In de begrotingswijziging die nu voorligt, worden de hogere kosten van de nieuwe belastingapplicatie van € 350.000 verwerkt. De financiële rapportage tot en met juni 2025 laat een grotere mutatie zien van per saldo € 550.000. We zijn van mening dat de financiële rapportage van juni 2025 een realistisch beeld geeft van de financiële stand van zaken van 2025. We adviseren daarom om de gehele mutatie nu te verwerken in de begrotingswijziging. In onderstaande tabel wordt deze volledige mutatie weergegeven en vertaald naar de bijdragen van de deelnemers.</p> <p>Het wachten met het voorleggen van de overige mutatie van per saldo € 200.000 leidt tot een formele begrotingsoverschrijding en betekent dat we twee keer een overschrijding aan de raad en Algemene Vergadering voor moeten leggen (met begrotingswijziging én jaarrekening).</p>

Tabel 1: Mutatie financiële rapportage juni 2025

Overige personeelskosten	€ 19.002	€ -	€ 19.002
Automatisering	€ -344.345	€ -	€ -344.345
Interne diensteverlening	€ 11.207	€ -	€ 11.207
Directe kosten Waarderen	€ -77.536	€ -	€ -77.536
Directe kosten Aanslagoplegging	€ -223.631	€ -	€ -223.631
Directe kosten Betalingen & Burgercontact	€ 40.786	€ -	€ 40.786
Niet compensabele btw	€ -6.017	€ -	€ -6.017
Totaal mutatie bestaand beleid	€ -654.833	€ -	€ -654.833
Onttrekking reserve conform besluit	€ 104.832	€ -	€ 104.832
Totaal	€ -550.000	€ -	€ -550.000

Tabel 2 Aangepaste bijdragen deelnemers

Deelnemer	2024 na 2e wijziging	2025 na eerste wijziging	Aangepast	Verschil
Borsele	€ 715.253	€ 470.731	€ 497.432	€ 26.701
Goes	€ 1.415.785	€ 961.224	€ 1.018.301	€ 57.077
Hulst	€ 853.945	€ 561.513	€ 592.200	€ 30.687
Kapelle	€ 383.223	€ 256.443	€ 271.000	€ 14.557
Reimerswaal	€ 680.359	€ 454.369	€ 481.707	€ 27.338
Sluis	€ 1.267.756	€ 863.601	€ 907.527	€ 43.926
Terneuzen	€ 1.781.103	€ 1.182.194	€ 1.246.421	€ 64.227
Tholen	€ 828.996	€ 549.134	€ 580.576	€ 31.442
Waterschap Scheldestromen	€ 3.639.693	€ 2.495.121	€ 2.749.165	€ 254.044
Totaal	€ 11.566.113	€ 7.794.329	€ 8.344.329	€ 550.000