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

Bijlage: Jaarverslag en jaarrekening Sabewa Zeeland 2021

Onderwerp: Jaarstukken 2021 Sabewa Zeeland

Terneuzen, 8 april 2022

Geachte heer, mevrouw,

Bijgevoegd vindt u de jaarstukken 2021 van Sabewa Zeeland. Deze stukken worden u overeenkomstig de beschreven procedure in de Wet GR en de Gemeenschappelijke regeling Sabewa Zeeland ter informatie toegezonden. In artikel 67a van de Wet GR is bepaald dat de voorlopige jaarrekening 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.

Toelichting op de jaarstukken
Sabewa Zeeland sluit het jaar af met een voordelig rekeningresultaat van afgerond € 237.000,-
Het rekeningresultaat is als volgt opgebouwd:

Hogere kosten	€ 115.832,-
Hogere opbrengsten	€ 352.659,-
Gerealiseerd resultaat voordelig	€ 236.827,-

Op hoofdlijnen kan het voordelig rekeningresultaat verklaard worden door de hogere opbrengsten in het programma Innen.

Het voordelig rekeningresultaat is als volgt opgebouwd:

Programma Waarderen	-€ 41.199	Hoger aandeel in personeelskosten, automatiseringskosten en kosten voor interne dienstverlening. Hogere kosten voor overige werkzaamheden. Lagere proceskostenvergoedingen.
Programma Heffen	-€ 50.683	Hoger aandeel in personeelskosten, automatiseringskosten en kosten voor interne dienstverlening.
Programma Innen	€ 310.427	Aanzienlijk hogere invorderingsopbrengsten. Hoger aandeel in personeelskosten, automatiseringskosten en kosten voor interne dienstverlening.
Algemeen dekkingsmiddelen	€ 386	
Overhead	€ 7.674	Lagere personeelskosten (directie & ondersteuning), hogere kosten voor facilitaire dienstverlening.
Onvoorzien	€ 10.220	
Positief rekeningresultaat	€ 236.827	

<u>Personeel</u>
De totale personeelskosten zijn € 48.055,-hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een wijziging van de CAO. Volgens deze wijziging stijgen de salarissen per 1 december 2021 met terugwerkende kracht met 1,5% en hebben medewerkers recht op een eenmalige uitkering. In de jaarrekening is daarom een nog te betalen bedrag aan personeelskosten opgenomen van € 60.992,-.

Automatisering
De kosten voor automatisering bedroegen in 2021 € 1.064.615,-, terwijl er € 1.008.779,- was begroot. Deze overschrijding van plus minus € 55.000,- wordt veroorzaakt door extra kosten voor het WOZ-berichtenverkeer en extra kosten voor het taxatiepakket voor het waarderen op oppervlakte.

Interne dienstverlening
De kosten interne dienstverlening zijn € 72.969,- hoger dan begroot. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door hogere kosten voor drukwerk en aanslagen (€ 33.000,-), hogere portokosten (€ 10.000,-), hogere kosten voor Mijn Overheid (€ 9.000,-) en hogere kosten voor huur vergaderruimten (€ 7.000,-).

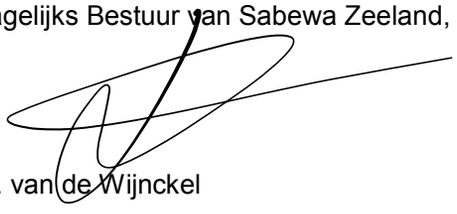
Proceskostenvergoedingen:
De proceskostenvergoedingen vallen € 43.000,- lager uit dan begroot. Dit komt omdat het percentage aan gegronde bezwaarschriften lager ligt dan waar bij de begroting is uitgegaan; lager dan het landelijke gemiddelde. Dit laat zien dat de kwaliteit van de taxaties goed is. Daarnaast zijn er nog bezwaarschriften begin 2022 afgehandeld en zijn de proceskostenvergoedingen die betrekking hebben op deze bezwaarschriften in 2022 uitbetaald. Deze proceskostenvergoedingen dienen in 2022 verantwoord te worden.

Opbrengst invorderingskosten
De opbrengst invorderingskosten is € 353.571,- hoger dan begroot. De invorderingsopbrengst is hoger dan voorgaande jaren. Dit wordt veroorzaakt doordat er dit jaar aanzienlijk meer invorderingskosten zijn opgelegd dan voorgaande jaren. Het aantal aanmaningen en dwangbevelen is hoger dan vorig jaar. Vooral het opgelegde bedrag aan dwangbevelen is hoger dan afgelopen jaren. Dit komt omdat er dwangbevelen opgelegd zijn voor hogere openstaande bedragen, aanslagen van bedrijven. Vanwege de Covid19-pandemie zijn er meer aanslagen pas eind juni opgelegd. Tijdens het maken van de prognose van de opbrengst invorderingskosten was de hogere opbrengst daardoor nog niet te voorzien omdat dit afhankelijk is van het betalingsgedrag van burgers en bedrijven.

Procedure
Ingevolge voornoemde procedure onderzoekt het Algemeen Bestuur de jaarrekening en stelt deze vast. Aan het Algemeen Bestuur zal een voorstel worden gedaan voor de bestemming va het resultaat. Vaststelling van de jaarstukken vindt plaats in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 17 juni 2022. Daarna zendt het Dagelijks Bestuur de jaarstukken binnen twee weken, in ieder geval vóór 15 juli 2022, aan Gedeputeerde Staten. Van de vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening doet het Dagelijks Bestuur vervolgens mededeling aan de algemene vergadering van het Waterschap en de raden van de gemeenten.

Met vriendelijke groet,

namens het Dagelijks Bestuur van Sabewa Zeeland,



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