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

Kenmerk :
Onderwerp : 2e Begrotingswijziging 2024
Behandeld door : M. Buwalda
E-mailadres : bestuursondersteuning@sabewazeeland.nl
Bijlagen : -

Terneuzen, 14 oktober 2024

Geachte heer/mevrouw,

De begroting voor het jaar 2024 is opgesteld in het voorjaar van 2023 en door het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland vastgesteld op 8 juni 2023. In april 2024 is een 1e wijziging van de begroting 2024 voorgesteld welke op 6 september 2024 is vastgesteld door het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland.

In het verzoek om een eenmalige bijdrage van de deelnemers is uiteengezet dat er in de 1e gewijzigde begroting 2024 nog geen rekening is gehouden met de volgende kosten:

- Technologieoplossing voor uitvoering van de belastingtaken;
- Afhandeling en proceskostenvergoedingen beroepszaken Wet WOZ 2023;
- Wegwerken achterstanden in het objectenbeheer;
- Hogere niet compensabele BTW door hiervoor genoemde uitgaven.

Deze kosten zullen door Sabewa Zeeland deels in 2024 en deels in 2025 gemaakt worden. Verder is in de opleg-notitie toegelicht dat een deel van de kosten voor het uitvoeren van de jaarplannen 2024 doorgeschoven wordt naar 2025. De verdeling over 2024 en 2025 is als volgt:

Onderdeel	2e begrotingswijziging Sabewa Zeeland 2024	1e begrotingswijziging Sabewa Zeeland 2025	Extra bijdrage begroting deelnemers 2024
Technologieoplossing	€ 351.250	€ 1.950.864	€ 2.302.114
Beroepszaken 2023	€ 408.851	€ 254.190	€ 663.041
Achterstanden objectenbeheer	€ -	€ 235.000	€ 235.000
Niet compensabele BTW	€ 30.497	€ 57.902	€ 88.399
Doorschuiven deel kosten jaarplannen	€ -143.420	€ 143.420	€ -
Totaal	**€ 647.178**	**€ 2.641.376**	**€ 3.288.554**

Na overleg met de accountant heeft het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland de voorkeur uitgesproken deze kosten te dekken middels een eenmalig bijdrage van de deelnemers in 2024. Daarom wordt een 2e begrotingswijziging 2024 en een 1e begrotingswijziging 2025 voorgesteld. In deze begrotingswijzigingen zijn de in het betreffende jaar te maken kosten opgenomen. De eenmalige bijdrage van de deelnemers wordt als opbrengst in de 2e begrotingswijziging 2024 opgenomen. Hierdoor ontstaat een positief resultaat welke wordt gestort in de bestemmingsreserve. In 2025 is er geen extra bijdrage van de deelnemers meer nodig omdat de in dat jaar te maken lasten worden gedekt door een onttrekking aan de bestemmingsreserve.

postadres Postbus 1155 · 4530 GD Terneuzen
adres Kennedylaan 1 · 4538 AE Terneuzen
telefoon 088 - 999 58 00
email info@sabewazeeland.nl
www.sabewazeeland.nl

Voor 2024 ziet dit er als volgt uit:

	2e begrotingswijziging Sabewa Zeeland 2024
Lasten	€ 647.178
Baten	€ 3.288.554
Saldo baten en lasten	€ 2.641.376
Mutatie reserves	€ -2.641.376
Geraamd resultaat	€ -

Na verdeling over de programma's komt de begroting, na aanpassingen zoals in bovenstaande weergegeven, er als volgt uit te zien:`

	Begroting na 1e wijziging 2024			Wijziging			Begroting na 2e wijziging 2024		
(bedragen * € 1,000,-)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Programma waarderen	€ 3.313	€ -	€ -3.313	€ 971	€ -	€ -971	€ 3.822	€ -	€ -3.822
Programma heffen	€ 2.030	€ -	€ -2.030	€ 592	€ -	€ -592	€ 2.432	€ -	€ -2.432
Prigramma innen	€ 1.650	€ 372	€ -1.278	€ 309	€ 581	€ 273	€ 1.836	€ 669	€ -1.167
Algemene dekkingsmiddelen	€ 234	€ 8.278	€ 8.044	€ 137	€ 4.091	€ 3.953	€ 264	€ 11.566	€ 11.302
Overhead	€ 1.413	€ -	€ -1.413	€ 22	€ 0	€ -22	€ 1.230	€ -	€ -1.230
Vennootschapsbelasting		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Onvoorzien	€ 10	€ -	€ -10	€ -	€ -	€ -	€ 10	€ -	€ -10
Saldo baten en lasten	€ 8.649	€ 8.649	€ 0	€ 2.031	€ 4.672	€ 2.642	€ 9.593	€ 12.235	€ 2.642
Mutaties reserves per programma									
Programma waarderen	€ -	€ -	€ -	€ 1.353	€ -	€ -1.353	€ 1.353	€ -	€ -1.353
Programma heffen	€ -	€ -	€ -	€ 692	€ -	€ -692	€ 692	€ -	€ -692
Programma innen	€ -	€ -	€ -	€ 538	€ -	€ -538	€ 538	€ -	€ -538
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ 58	€ -	€ -58	€ 58	€ -	€ -58
Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ 2.641	€ -	€ -2.641	€ 2.641	€ -	€ -2.641
Mutaties voorzieningen per programma									
Programma waarderen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma heffen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma innen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Geraamd resultaat	€ 8.649	€ 8.649	€ 0	€ 4.673	€ 4.672	€ -	€ 12.234	€ 12.235	€ 0

De 2e begrotingswijziging leidt tot de volgende extra bijdragen voor de deelnemers in 2024:

Bijdrage deelnemers	2024 na 1e wijziging	2024 na 2e wijziging	verschil
Borsele	€ 503.397	€ 715.253	€ 211.857
Goes	€ 999.988	€ 1.415.785	€ 415.796
Hulst	€ 598.761	€ 853.945	€ 255.184
Kapelle	€ 268.983	€ 383.223	€ 114.240
Reimerswaal	€ 479.700	€ 680.359	€ 200.658
Sluis	€ 897.977	€ 1.267.756	€ 369.779
Terneuzen	€ 1.246.751	€ 1.781.103	€ 534.352
Tholen	€ 582.834	€ 828.996	€ 246.162
Totaal gemeenten	€ 5.578.391	€ 7.926.420	€ 2.348.029
Waterschap	€ 2.699.169	€ 3.639.693	€ 940.524
Totaal	€ 8.277.559	€ 11.566.113	€ 3.288.554

De hier weergegeven extra bijdragen zijn niet gelijk aan de eenmalige extra bijdrage van de deelnemers in 2024 conform de oplegnotitie, omdat de 1e begrotingswijziging 2025 ook nog leidt tot wijzigingen in de deelnemersbijdragen conform de kostentoerekeningsregels.

Procedure:
In artikel 68 van de Wet GR is vervolgens bepaald dat de ontwerpbegroting,12 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 12 weken een zienswijze op de begroting in kunnen dienen.

Verzoek:
Uit het oogpunt van de begrotingsrechtmatigheid dient de begroting uiterlijk 31 december 2024 door het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland te worden vastgesteld. Daarom verzoek ik u eventuele zienswijzen uiterlijk **donderdag 19 december a.s.** bij Sabewa Zeeland in te dienen.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks Bestuur van Sabewa Zeeland,

mr. drs. A.J.G. Poppelaars,
Voorzitter

E.H.J. van den Dobbelsteen MSc,
Directeur