

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

Kenmerk :
Onderwerp : 1^e Begrotingswijziging 2025
Behandeld door : M. Buwalda
E-mailadres : bestuursondersteuning@sabewazeeland.nl
Bijlagen : -

Terneuzen, 14 oktober 2024

Geachte heer/mevrouw,

De begroting voor het jaar 2025 is opgesteld in het voorjaar van 2024 en door het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland vastgesteld op 6 september 2024.

In het verzoek om een eenmalige bijdrage van de deelnemers is uiteengezet dat er in de begroting 2025 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 oplegnotitie toegelicht dat een deel van de kosten voor het uitvoeren van de jaarplannen 2024 doorgeschoven wordt naar 2025 en dat bij de uitgangspunten van de 1^e begrotingswijziging 2025 de werkelijke kosten 2024 verwerkt zijn. 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

Het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland heeft de voorkeur uitgesproken deze kosten te dekken door een eenmalig bijdrage van de deelnemers in 2024. Daarom wordt een 2^e begrotingswijziging 2024 en een 1^e 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 2^e 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.

Voor 2025 ziet dit er als volgt uit:

	1e begrotingswijziging Sabewa Zeeland 2025
Lasten	€ 2.641.376
Baten	0
Saldo baten en lasten	€ -2.641.376
Mutatie reserves	€ 2.641.376
Geraamd resultaat	€ -

Na verdeling over de programma's komt de begroting 2025, na aanpassingen zoals in bovenstaande weergegeven, er als volgt uit te zien:

	Begroting 2025			Wijziging			Begroting na wijziging 2025		
(bedragen * € 1.000,-)	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo	lasten	baten	saldo
Programma waarderen	€ 3.000	€ -	€ -2.335	€ 1.484	€ -	€ -1.484	€ 4.484	€ -	€ -4.484
Programma heffen	€ 1.912	€ -	€ -1.478	€ 725	€ -	€ -725	€ 2.636	€ -	€ -2.636
Programma innen	€ 1.575	€ 379	€ -1.177	€ 590	€ 247	€ -343	€ 2.165	€ 625	€ -1.539
Algemene dekkingsmiddelen	€ 209	€ 7.794	€ 8.121	€ 88	€ -0	€ -88	€ 296	€ 7.794	€ 7.498
Overhead	€ 1.468	€ -	€ -1.121	€ 1	€ -0	€ -1	€ 1.469	€ -	€ -1.469
Vennootschapsbelasting		€ -	€ -		€ -	€ -		€ -	€ -
Onvoorzien	€ 10	€ -	€ -10	€ -	€ -	€ -	€ 10	€ -	€ -10
Saldo baten en lasten	€ 8.173	€ 8.173	€ 0	€ 2.888	€ 247	€ -2.641	€ 11.061	€ 8.420	€ -2.641
<i>Mutaties reserves per programma</i>									
Programma waarderen		€ -	€ -		€ -	€ -		€ 1.353	€ 1.353
Programma heffen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 692	€ 692
Programma innen		€ -	€ -		€ -	€ -		€ 538	€ 538
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 58	€ 58
Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.641	€ 2.641
<i>Mutaties voorzieningen per programma</i>									
Programma waarderen									
Programma heffen									
Programma innen									
Algemene dekkingsmiddelen									
Saldo baten en lasten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Geraamd resultaat	€ 8.173	€ 8.173	€ 0	€ 2.888	€ 247	€ -2.641	€ 11.061	€ 11.061	€ 0

Door de 1^e begrotingswijziging 2025 neemt de totale bijdrage van de deelnemers niet toe. Er zijn wel wijzigingen in de deelnemersbijdrage. Deze zijn reeds meegenomen bij de berekening van de eenmalige bijdrage voor de deelnemers in 2024:

Bijdrage deelnemers	2025	2025 na wijziging	Verschil
Borsele	€ 464.636	€ 470.731	€ 6.095
Goes	€ 955.159	€ 961.224	€ 6.065
Hulst	€ 553.019	€ 561.513	€ 8.494
Kapelle	€ 253.136	€ 256.443	€ 3.306
Reimerswaal	€ 449.543	€ 454.369	€ 4.826
Sluis	€ 850.526	€ 863.601	€ 13.075
Temeuzen	€ 1.164.123	€ 1.182.194	€ 18.071
Tholen	€ 542.440	€ 549.134	€ 6.694
Totaal gemeenten	€ 5.232.581	€ 5.299.208	€ 66.626
waterschap	€ 2.561.748	€ 2.495.121	€ -66.627
Totaal	€ 7.794.329	€ 7.794.329	€ -0

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. Koppelaars,
Voorzitter

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

