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

Onderwerp: Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 Sabewa Zeeland

Bijlage: programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025

Terneuzen, 8 april 2021

Geachte heer, mevrouw,

Bijgevoegd vindt u de ontwerp programmabegroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 van Sabewa Zeeland.

Toelichting op de begroting
In de begroting 2022 zijn de uitgangspunten van afgelopen jaren geëvalueerd en waar nodig aangepast. Hierbij springen met name de invorderingsopbrengsten en de verdeling personeel naar programma's (hierna: verdeelsleutel fte's) in het oog. Daarnaast worden extra kosten opgevoerd die noodzakelijk zijn om de kwaliteit te waarborgen en zijn er kansen die besparingen kunnen bieden voor 2022. In totaal vraagt Sabewa Zeeland een extra bijdrage van de deelnemers van: € 370.095.

Aanpassing in de uitgangspunten begroting Sabewa Zeeland
- De invorderingsopbrengsten van €655.850 maken geen deel meer uit van de exploitatie van Sabewa Zeeland. Deze gaan lopen via de belastingopbrengsten. Dit betekent een extra deelnemersbijdrage. Deze opbrengsten worden vervolgens via de belastingopbrengsten alsnog teruggestort naar de deelnemers.
- Verdeelsleutel fte's: Sabewa Zeeland is vanaf 2019 ingericht in het team Specialisten en team Gegevensbeheer, en Directie en Ondersteuning. Tot en met 2021 zijn voor de verdeling naar fte's nog dezelfde uitgangspunten gehanteerd als van voor 2019 waarbij de organisatie was opgebouwd in de teams Waarderen, Heffen en Innen. Aangezien de organisatie volop in ontwikkeling is en er in de afgelopen jaren verschuivingen hebben plaatsgevonden in de verdeling van de werkzaamheden, is het realistisch om de verdeling van de fte's te baseren op de werkelijke situatie. Voor de begroting vanaf 2022 wordt dan ook uitgegaan van de werkelijke situatie per 01.01.2021.

Structurele doorwerking uit de jaarstukken 2020 in de begroting 2022
In onderstaand overzicht worden de structurele kosten en opbrengsten met toelichting weergegeven welke van invloed zijn op de begroting/meerjarenraming 2022-2025 in relatie tot het voldoen aan de VZG-richtlijn voor 2022.

Structurele doorwerking jaarrekening 2020	
Hogere proceskosten: Door steeds meer inzet van no-cure no pay bureaus bij het indienen van bezwaarschriften zien we de laatste jaren een stijging in deze kosten. Beïnvloeding van deze post kan slechts beperkt. Realistisch begroten is noodzakelijk.	€ 150.000
Hogere automatiseringskosten: Stijging van de kosten door prijsstijgingen en de noodzaak ontwikkelingen in de wet- en regelgeving door te voeren om het primaire proces goed te laten verlopen. Daarbij zijn er ook extra onderhoudskosten om de huidige kwaliteit in stand te houden.	€ 137.863
Hogere kosten Cyclomedia: Voor WOZ-taxaties wordt gebruik gemaakt van beeldmateriaal wat geleverd wordt door Cyclomedia. De contract kosten nemen toe. Daar staat tegenover dat de kwaliteit van dit beeldmateriaal enorm toeneemt. Dit heeft een positief effect op de kwaliteit van de taxaties.	€ 31.982
Hogere kosten drukwerk	€ 36.880

Lagere kosten waardering specifieke objecten	€	-25.000
Besparing kosten woon-werk verkeer door invoering telewerkregeling en aanverwante kosten	€	-60.000
Doorwerking jaarrekening 2020	€	271.725

Voor de posten waar hogere kosten mee gemoeid gaan, wordt kritisch gekeken hoe en of er een besparing te realiseren is. Dit is een doorlopend proces.

Nieuwe structurele en incidentele ontwikkelingen 2022

Nieuwe ontwikkelingen		
Inzet verbeteren kwaliteitsoordeel van de waarderingskamer op verzoek van het AB*	€	100.000
Verhoging opleidingsbudget door opleiding WOZ basis	€	17.020
Begeleiding aanbesteding ICT*	€	75.000
Totaal nieuwe ontwikkelingen	€	192.020

** Deze kosten hebben alleen betrekking op 2022 en zijn voor de volgende jaren niet opgenomen in de begroting.*

De algemene reserve ad. € 93.650 wordt aangewend ter dekking van de incidentele uitgaven voor het ICT-aanbestedingstraject en gedeeltelijke dekking voor het verbeteren van het kwaliteitsoordeel van de waarderingskamer.

Om een extra stap te doen in de optimalisatie van de kwaliteit zijn de investeringen voor deze ontwikkelingen in 2022 noodzakelijk:

- Om een eventuele samenwerking Zeeland breed te bereiken is een beoordeling van de waarderingskamer van vier sterren de minimale waardering, aangezien andere Zeeuwse gemeenten al een vier sterren beoordeling hebben. Voor Sabewa Zeeland is het behalen van vier sterren mogelijk in 2022. Hiervoor zal echter éénmalig extra inzet van personeel noodzakelijk zijn om met name de hoeveelheid werk te verrichten. Het project gebruiksoppervlakte is hier onlosmakelijk aan verbonden. Als deze vier sterren behaald worden betekent dit dat de kwaliteit van de taxaties nog verder is gestegen. Dit zal in de uitvoering minder aanpassingen geven bij bezwaartrajecten, waardoor de proceskosten toch zouden kunnen dalen.
- Het ICT-aanbestedingstraject is een wettelijke vereiste. Daarnaast wordt dit traject gezien als een kans om de ICT te evalueren en te blijven streven naar een betere kwaliteit waarbij tijdigheid en juistheid in het proces voorop staat, maar waarbij efficiency en effectiviteit ook van groot belang zijn.

Kansen die leiden tot verdere besparingen in 2022

Na een evaluatie van de huidige werkplekken, kantoorruimte en facilitaire service die daarbij hoort, ziet Sabewa Zeeland mogelijkheden tot verandering en besparing. Door werkplekken flexibel in te zetten, zijn minder kantoorwerkplekken en kantoorruimte nodig. Dit kan leiden tot fors lagere huurkosten voor kantoorruimte en facilitaire diensten. Dit resulteert in structurele lagere huurkosten en servicekosten die jaarlijks kunnen oplopen tot €140.000. Voor deze besparing is een aanpassing van de huidige dienstverleningsovereenkomst een vereiste, waarbij een inspanningsverplichting is toegezegd door de verhuurder het Waterschap. Deze besparing is niet opgenomen in de begroting 2022.

Procedure

De procedure voor het vaststellen van de begroting is opgenomen in artikel 67 van de Wet gemeenschappelijke regeling. Daarin is bepaald dat het dagelijks bestuur jaarlijks, binnen 2 weken na vaststelling doch uiterlijk voor 1 augustus, de begroting aan gedeputeerde staten toezendt.

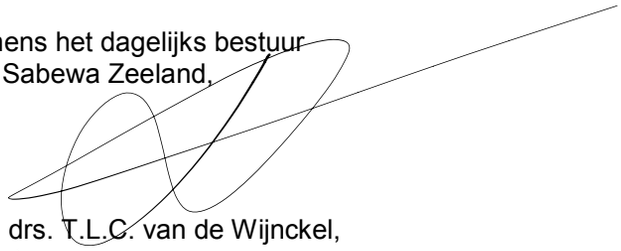
In artikel 67a van de Wet GR is bepaald dat de uitgangspunten van de begroting door het dagelijks bestuur voor 15 april van ieder jaar wordt toegezonden aan het algemeen bestuur van het waterschap en de raden van de deelnemende gemeenten.

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 2021 bij Sabewa Zeeland in te dienen. Wij stellen het echter zeer op prijs als u, indien mogelijk, eventuele zienswijzen voor 27 mei 2021 in kunt dienen.

Met vriendelijke groet,

namens het dagelijks bestuur
van Sabewa Zeeland,



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