

Vergadering Algemeen Bestuur

Ingekomen stuk met behandelingsadvies

datum: 18-03-2025
onderwerp: Bestemming voordelig rekeningresultaat 2024
voorstel/advies: Het toevoegen van € 137.919 aan de algemene reserve Het toevoegen van € 104.832,- aan de bestemmingswijze ter zienswijze voorleggen aan de raden

Beste Leden van het Algemeen Bestuur,

Inleiding

In deze vergadering is de concept jaarrekening en het jaarverslag van Sabewa Zeeland 2024 aan u aangeboden. De voorgenomen bestemming van het rekeningresultaat 2024 leggen wij hierbij in een apart voorstel aan u voor.

Voorstel

Het rekeningresultaat over 2024 bedraagt € 242.751,- positief. Dit positief resultaat is met name ontstaan doordat de rentebaten hoger zijn uitgevallen dan begroot en door uitgestelde uitgaven. De rentebaten vallen € 117.000,- hoger uit dan begroot. In de tweede begrotingswijziging 2024 is ervan uitgegaan dat er met betrekking tot de technologieoplossing, beroepszaken 2023, niet compensabele BTW en jaarplannen een bepaald deel aan kosten gemaakt wordt in 2024 en een bepaald deel aan kosten in 2025. De in 2024 gemaakte kosten zijn echter lager uitgevallen; deze kosten zullen in 2025 gemaakt worden. De vergelijking met de begroting ziet er als volgt uit:

Kosten 2024	2e begrotingswijziging 2024	Werkelijk	Verskil werkelijk t.o.v. begroot
Technologieoplossing	€ 351.250	€ 365.879	€ 14.629
Beroepszaken 2023	€ 408.851	€ 321.685	€ -87.166
Achterstanden objectenbeheer	€ -	€ -	€ -
Niet compensabele BTW	€ 30.497	€ 39.480	€ 8.983
Doorschuiven deel kosten jaarplannen	€ -143.420	€ -184.698	€ -41.278
Totaal	€ 647.178	€ 542.346	€ -104.832

Bij de 2^e begrotingswijziging is ervan uitgegaan dat er € 2.641.376,- wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve. De betreffende kosten zijn echter in 2024 € 104.832,- lager uitgevallen. Deze kosten worden gemaakt in 2025. Het voorstel is daarom om € 104.832,- toe te voegen aan de bestemmingsreserve.

Het resterende deel van het positief resultaat over 2024 ad € 137.919,- is dus met name ontstaan door hogere rentebaten. Het voorstel is om € 137.919,- toe te voegen aan de algemene reserve.

Door middel van de tweede begrotingswijziging 2024 hebben de deelnemers reeds toestemming gegeven om de eenmalige bijdrage van de deelnemers in 2024 voor de genoemde kosten in 2024 en 2025 in te zetten. In het VZG-rapport Afspraken over samenwerken met gemeenschappelijke regelingen in Zeeland is echter gesteld dat indien het dagelijks bestuur met het positieve jaarrekeningresultaat een andere bestemming wenst, dan toevoeging aan de algemene reserve, een zienswijze gevraagd moet worden.

Het voorstel is daarom om € 137.919,- toe te voegen aan de algemene reserve en het toevoegen van € 104.832,- ter zienswijze voor te leggen aan de raden. .

Het Dagelijks Bestuur van Sabewa Zeeland,

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

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

Besluit

Aldus besloten in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 14 april 2025.

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

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