

Advies

Aan: Algemeen Bestuur Sabewa Zeeland
Van: Begeleidingscommissie Sabewa Zeeland
Onderwerp: Notitie uitgangspunten begroting 2026
Datum: 13 februari 2025

Inleiding

Sabewa Zeeland stelde een notitie Uitgangspunten begroting 2026 op. In deze notitie schetst Sabewa Zeeland de uitgangspunten voor het opstellen van haar begroting 2026. De notitie behandelt het Algemeen Bestuur op 20 februari 2025. Hieronder treft u het advies aan van de Begeleidingscommissie op de uitgangspunten voor de begroting 2026.

Realistische begroting

Het algemene uitgangspunt voor het opstellen van de begroting 2026, is dat deze naar werkelijkheid – realistisch – wordt opgesteld. De begroting fungeert hiermee als een kaderstellende begroting.

Wij onderschrijven dit algemene standpunt. Een realistische begroting zorgt voor een duidelijk inzicht in de baten en lasten, waardoor ook de doelstellingen transparant zijn en welke middelen hiervoor worden ingezet.

VZG-richtlijn 2026

Een belangrijk element voor het opstellen van de begroting 2026 is dat de VZG (Vereniging Zeeuwse Gemeenten) heeft besloten de voorlopige "VZG-richtlijn" voor 2026 vast te stellen op **-/- 2,2%**.

De uitwerking en berekening van de VZG richtlijn 2026 op de uitgangspunten voor de begroting 2026 van Sabewa Zeeland treft u op de volgende pagina aan.

Uitwerking berekening VZG-richtlijn 2026

Bijdragen deelnemers primaire begroting 2025	
Sabewa Zeeland	€ 7.794.329
Mutatie bijdragen deelnemers o.b.v. 1e begrotingswijziging 2025	€ -
Totaal bijdragen deelnemers waarover de VZG-richtlijn wordt toegepast	€ 7.794.329
VZG-richtlijn 2026	-2,20%
Mutatie bijdrage deelnemers o.b.v. VZG-richtlijn 2026 (- 2,2%)	€ -171.475
Bijdrage deelnemers begrotingsjaar 2026 o.b.v. VZG-richtlijn	€ 7.622.854

De berekening van de VZG-richtlijn vindt plaats over de structurele lasten. In het huidige VZG-rapport wordt dit niet toegelicht. In de actualisatie van het VZG-rapport wordt dit meegenomen om te verwerken.¹

Uitwerking VZG-richtlijn 2026 op de uitgangspunten begroting 2026 Sabewa Zeeland

Bijdragen deelnemers 1e begrotingswijziging 2025	€ 7.794.329
--	-------------

Structurele lasten

Prijsindexatie (zie 6.1.5, 6.2, 6.3 en 6.4)	€ 209.667	
Besparing automatiseringskosten (zie 4.2)	€ -452.078	
Versterking financiële afdeling (zie 4.2)	€ 65.888	
Overig	€ 5.048	
		€ -171.475
Saldo structurele lasten / bijdragen deelnemers		€ 7.622.854

Incidentele lasten

Budget ontwikkelingen en uitvoering wet- en regelgeving (zie 5.4)	€ 100.000	
Projecten 2026 (zie 4.3)	€ 98.000	
Overig	€ 7.621	
		€ 205.621
Saldo structurele en incidentele lasten / bijdragen deelnemers		€ 7.828.475

Rekening houdend met de structurele lasten, voldoen de uitgangspunten van de begroting 2026 aan de VZG-richtlijn. Door incidentele kosten in 2026 wordt de totale bijdrage van de deelnemers aan Sabewa Zeeland iets hoger dan de bijdrage in 2025, namelijk € 34.146.

Verschil:

Bijdragen deelnemers 1e begrotingswijziging 2025	€ 7.794.329
Bijdragen deelnemers totaal o.b.v. uitgangspunten 2026	€ 7.828.475
Hogere bijdrage 2026 t.o.v. 2025	€ 34.146

¹ Ter informatie hebben wij een e-mail van de voorzitter van de Werkgroep Gemeenschappelijke Regelingen d.d. 11 februari 2025 bijgevoegd.

Advies

De totale bijdrage van € 7.828.475 in 2026 is volgens Sabewa Zeeland noodzakelijk om te kunnen voldoen aan de geschetste externe ontwikkelingen en om de interne ontwikkelingen te financieren die nodig zijn om de kwetsbaarheid van de organisatie te verminderen (uitbreiding financiële afdeling) en te kunnen voldoen aan de eisen van deze tijd qua burgergerichtheid (o.a. vernieuwing website, informeel burgercontact).

Wij zien dat Sabewa Zeeland ondanks de besparingen op de automatiseringskosten wordt geconfronteerd met hogere kosten die met name worden veroorzaakt door indexeringen op loon- en exploitatiekosten. De structurele meerkosten voor versterking van de financiële afdeling (nu 1 persoon) is naar onze mening noodzakelijk om de kwetsbaarheid hier te verminderen. Ook ten aanzien van de incidentele kosten die in 2026 verwacht worden te maken, zijn wij van mening dat deze passen en noodzakelijk zijn ten behoeve van de reguliere bedrijfsvoering van Sabewa Zeeland.

Kortom, ons advies is om de genoemde uitgangspunten verder in detail uit te werken in een concept begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029.