

Advies Begeleidingscommissie Sabewa Zeeland

1^e begrotingswijziging 2026 o.b.v. tussentijdse rapportage 2026

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie vorig jaar	
Zijn er belangrijke afwijkingen vergeleken met de samenwerkingsafspraken: ja of nee? Graag afwijkingen uitleggen.	☒ Nee ☐ Ja. Uitleg:
Zijn er belangrijke (financiële) ontwikkelingen die voor de deelnemers relevant zijn: ja of nee? Graag ontwikkelingen uitleggen.	☐ Nee ☒ Ja. Uitleg: Wij verwijzen naar de toelichting bij de laatste vraag.
Geeft de tussentijdse rapportage aanleiding voor een begrotingswijziging: ja of nee? Ja? Zie tabel 1 en 2.	☒ Ja ☐ Nee
Voldoet aan Zeeuwse richtlijn indexering: ja of nee?	☐ Ja ☒ Nee
In geval van afwijking van de Zeeuwse richtlijnen, legt de gemeenschappelijke regeling dit uit: ja of nee? Is die uitleg voldoende: ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee ☒ Ja ☐ Nee
Aangeboden voor zienswijze: ja of nee?	☒ Ja ☐ Nee

Onderwerp	Advies Begeleidingscommissie
Totaaladvies Begeleidingscommissie: wel of niet akkoord? Niet akkoord? Dan uitleggen.	☒ Akkoord ☐ Niet akkoord. Uitleg: De begrotingswijziging leidt tot een hogere bijdrage van de deelnemers. De belangrijkste oorzaak is het niet tijdig beschikbaar komen van de nieuwe belastingapplicatie. Hierdoor is een overbruggingsovereenkomst gesloten met de leverancier van de huidige belastingapplicatie. De continuïteit in de werkzaamheden en aanslagoplegging van Sabewa is hiermee gewaarborgd. Naar onze mening zijn deze extra kosten noodzakelijk. Voor die kosten kunnen we stellen dat hierin geen keuze mogelijk is. Ook verwijzen wij u naar de brieven van Sabewa van d.d. 20 april 2026 en 25 juni 2026. Daarnaast lichtte de directie van Sabewa tijdens de GR Markt Oosterschelderegio (20 mei 2026) en Zeeuws-Vlaanderen (26 mei 2026) het bovenstaande nader toe. Ook het niet in kunnen zetten van de bestemmingsreserve in 2026, omdat deze al is gebruikt in de jaarrekening 2025, is in deze tussentijdse rapportage geen mutatie waar we nu nog anders mee om kunnen gaan. Wanneer we ook niet-compensabele btw buiten beschouwing laten, resteert er een overschrijding van ongeveer € 169.000, wat bestaat uit overschrijdingen en waarvoor Sabewa voordelen binnen haar exploitatie 2026 inzet als dekking. Verder geeft deze tussentijdse rapportage een structureel voordeel van € 89.200, maar geeft nog geen informatie over de financiële ontwikkelingen voor 2027. Kortom, het advies van de BC luidt om akkoord te gaan met deze begrotingswijziging. Wij merken op dat de keuze voor een nieuwe belastingapplicatie nog niet gemaakt is. Deze keuze zal ook een financiële impact met zich meebrengen in 2026 en volgende jaren.

Tabel 1: Mutaties tussentijdse rapportage 2026

Bestaand beleid	Incidenteel	Structureel	Totaal
Kosten project belastingapplicatie	€ 1.514.700	€ -	€ 1.514.700
Vervallen onttrekking reserve	€ 138.000	€ -	€ 138.000
Niet-compensabel btw	€ 168.100		€ 168.100
Aanbestedingskosten (staf en interne dienstverlening)	€ 87.500		€ 87.500
Tijdelijke inhuur op niet-ingevulde vacatures en verzuim	€ 93.500		€ 93.500
Implementatie Office 365 en AI-geletterdheid	€ 90.000		€ 90.000
Voordeel creditrente	€ -100.000	€ -	€ -100.000
Overige afwijkingen (saldo)	€ 87.400		€ 87.400
Besparing DVO automatisering		€ -141.100	€ -141.100
Tariefsstijging Rijksdienst		€ 18.000	€ 18.000
Indexatie diverse applicaties	€ -	€ 33.900	€ 33.900
Totaal mutatie bestaand beleid	€ 2.079.200	€ -89.200	€ 1.990.000

Tabel 2: Aangepaste bijdragen deelnemers

Deelnemer	Vorig jaar	Primair	Aangepast	Verschil primair-aangepast
Borsele	€ 465.000	€ 464.000	€ 576.000	€ 112.000
Goes	€ 955.000	€ 921.000	€ 1.141.000	€ 220.000
Hulst	€ 553.000	€ 527.000	€ 655.000	€ 128.000
Kapelle	€ 253.000	€ 247.000	€ 307.000	€ 60.000
Middelburg		€ -	€ -	€ -
Noord-Beveland		€ -	€ -	€ -
Reimerswaal	€ 450.000	€ 437.000	€ 544.000	€ 107.000
Schouwen-Duiveland				
Sluis	€ 850.000	€ 822.000	€ 1.020.000	€ 198.000
Terneuzen	€ 1.164.000	€ 1.143.000	€ 1.412.000	€ 269.000
Tholen	€ 542.000	€ 562.000	€ 656.000	€ 94.000
Veere	€ -	€ -	€ -	€ -
Vlissingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Provincie Zeeland	€ -	€ -	€ -	€ -
Waterschap Scheldestromen	€ 2.562.000	€ 2.500.000	€ 3.302.000	€ 802.000
Totaal	€ 7.794.000	€ 7.623.000	€ 9.613.000	€ 9.613.000