

# Vergadering Algemeen Bestuur

Ingekomen stuk met behandelingsadvies

<b>datum:</b> 27 september 2024
<b>onderwerp:</b> Voorstel 1e begrotingswijziging 2025
<b>Bijlagen:</b>

Beste leden van het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland,

De begroting voor het jaar 2025 is opgesteld in het voorjaar van 2024 en door u vastgesteld op 6 september 2024.

In de "Uitwerking financiële impact voor deelnemers n.a.v. AB-vergadering 6 september" is uiteengezet dat er in de begroting 2025 nog een 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 toegelicht dat een deel van de kosten voor het uitvoeren van de jaarplannen 2024 doorgeschoven wordt naar 2025. 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	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 647.178</b>	<b>€ 2.641.376</b>	<b>€ 3.288.554</b>

U heeft de voorkeur uitgesproken deze kosten te dekken door een eenmalig bijdrage van de deelnemers in 2024. Daarom wordt een 2<sup>e</sup> begrotingswijziging 2024 en een 1<sup>e</sup> 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<sup>e</sup> 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	€ -

## Advies

Naar aanleiding van het voorgaande is het advies om een 1<sup>e</sup> begrotingswijziging voor 2025 door te voeren.

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

(bedragen * € 1.000,-)	Begroting 2025			Wijziging			Begroting na wijziging 2025		
	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	€ 6.121	€ 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<sup>e</sup> 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	Vershil
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
Terneuzen	€ 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

Het Dagelijks Bestuur van Sabewa Zeeland

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

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

**Besluit**

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van Sabewa Zeeland op 20 december 2024.

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

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