

Algemeen Bestuur SaBeWa Zeeland

Agenda voor de vergadering van het Algemeen Bestuur SaBeWa Zeeland op 7 juni 2013 om 09.00 uur in het waterschapskantoor te Terneuzen.

1. Opening en mededelingen
2. Vaststellen van het verslag van de vergadering van het Algemeen Bestuur op 7 december 2012 (hierbij)
3. Tussenrapportage, ter kennisneming
4. Kwartaalrapportage, ter kennisneming
5. Voorstel tot vaststelling van de programmabegroting 2014 SaBeWa Zeeland (hierbij)
6. Voorstel tot vaststelling van de dienstverleningsovereenkomst ICT en deze in de plaats te stellen van de eerder (op 7 december 2012) aangegeven dienstverleningsovereenkomst) (hierbij)
7. W.v.t.t.k.
8. Rondvraag en sluiting

Algemeen Bestuur SaBeWa Zeeland

Verslag van de vergadering van het Algemeen Bestuur Sabewa Zeeland op 7 december 2012 in het stadskantoor te Goes.

Aanwezig: wethouder Herselman (voorzitter), wethouder Almekinders, wethouder de Kunder, de heer de Schipper (waarnemer van wethouder mw. Meeuwisse), wethouder van Schaik, wethouder Zandee, wethouder Totté, de heer Steijaert (waarnemer van dijkgraaf Poppelaars), de heer Meeuwsen, mevrouw van Heukelom.

Afwezig met kennisgeving: wethouder Hoek, wethouder mw. Meeuwisse , dijkgraaf Poppelaars.

1. **Opening en mededelingen**
2. **Vaststellen van het verslag van de vergadering van het Algemeen Bestuur op 10 oktober 2012**
Het verslag wordt zonder wijzigingen vastgesteld.
3. **Voorstel tot vaststelling van de programmabegroting 2013 SaBeWa Zeeland**
 - De heer van Schaik stelt een vraag tot opheldering met betrekking tot het overzicht op pagina 4 van de begroting. Bij de gemeente Kapelle is een korting opgenomen. De heer Herselman licht toe dat dit een korting betreft op de aanslagen (afvalstoffenheffing).
 - De gemeenten Goes, Borsele, Hulst, Reimerswaal, Tholen, Sluis en waterschap Scheldestromen zijn akkoord met de programmabegroting 2013 na bespreking in de raden en commissies.
 - De vergadering besluit conform het voorstel.
4. **Voorstel tot vaststelling van 5 privaatrechtelijke dienstverleningsovereenkomsten**
 - 4.1 **Voorstel tot het vaststellen van de dienstverleningsovereenkomst Personeelszaken - Gemeente Terneuzen en SaBeWa Zeeland**
 - Het Algemeen Bestuur besluit tot vaststelling van de dienstverleningsovereenkomst Personeelszaken - Gemeente Terneuzen en SaBeWa Zeeland
 - 4.2 **Voorstel tot het vaststellen van de dienstverleningsovereenkomst ICT dienstverlening - Waterschap Scheldestromen en SaBeWa Zeeland**
 - Het Algemeen Bestuur besluit tot vaststelling van de dienstverleningsovereenkomst ICT dienstverlening - Waterschap Scheldestromen en SaBeWa Zeeland
 - 4.3 **Voorstel tot het vaststellen van de dienstverleningsovereenkomst planning en control - Waterschap Scheldestromen en SaBeWa Zeeland**
 - Het Algemeen Bestuur besluit tot vaststelling van de dienstverleningsovereenkomst planning en control - Waterschap Scheldestromen en SaBeWa Zeeland

- 4.4 **Voorstel tot het vaststellen van de dienstverleningsovereenkomst communicatie - Gemeente Terneuzen en SaBeWa Zeeland**
- Het Algemeen Bestuur besluit tot vaststelling van de dienstverleningsovereenkomst communicatie - Gemeente Terneuzen en SaBeWa Zeeland
- 4.5 **Voorstel tot het vaststellen van de dienstverleningsovereenkomst huisvesting en facilitaire zaken - Waterschap Scheldestromen en SaBeWa Zeeland**
- De heer van Schaik stelt de vraag of iets afgesproken is met betrekking tot het toepassen van indexering op de genoemde bedragen. De heer Meeuwsen licht toe dat 2013 een opstartjaar is. De kosten zijn derhalve een raming. Afgesproken is dat op basis van calculatie bekeken zal worden welke kosten daadwerkelijk zijn gemaakt. Het zou een vertekend beeld opleveren wanneer in alle gevallen het jaar 2013 als basis genomen zou worden voor indexering.
 - De heer Almekinders stelt de vraag of er iets is afgesproken over een begrenzing aan kosten en wanneer gerapporteerd wordt omtrent de kosten. De heer Herselman licht toe dat de heer Meeuwsen hierop toezicht zal houden en dit tussentijds zal rapporteren aan het Dagelijks Bestuur. De heer Herselman deelt mede dat in het Dagelijks Bestuur van 17 mei zal worden gerapporteerd. De heer van Schaik spreekt zijn voorkeur uit voor het afspreken van een forfaitair bedrag. Op deze manier kunnen kosten worden beheerst. De vergadering stemt hiermee in.
 - Het Algemeen Bestuur besluit, met inachtneming van bovenstaande aanpassingen en opmerkingen, tot vaststelling van de dienstverleningsovereenkomst huisvesting en facilitaire zaken - Waterschap Scheldestromen en SaBeWa Zeeland
5. **Voorstel tot vaststelling van de publiekrechtelijke dienstverleningsovereenkomst SaBeWa Zeeland**
- De heer de Kunder vraagt of het ook mogelijk is voor burgers om contact op te nemen met de eigen gemeente. De heer Herselman licht toe dat deze vraag in het Dagelijks Bestuur aan de orde is geweest. Besloten is dat het contact leggen met de eigen gemeente behoort tot de mogelijkheden.
 - De heer van de Berge stelt de vraag of er de mogelijkheden zijn om een actief hoorgesprek aan te bieden (bijvoorbeeld naar aanleiding van het eerste aanslagbiljet). De heer Schenk licht toe dat hierover tijdens het 'oude Sabewa' uitvoerig is gesproken. Destijds is besloten dit niet aan te bieden, met name met het oog op de kosten. Destijds achtte men de mogelijkheden die er zijn voor burgers voldoende. De vergadering deelt dit standpunt.
 - De vergadering besluit conform het voorstel.
6. **Voorstel tot vaststelling van de Financiële verordening SaBeWa Zeeland**
- De heer de Kunder stelt een vraag met betrekking tot de hoogte van de reserves. In de VZG-richtlijn is deze hoogte bepaald op 5 procent. Concreet betekent dit dat maximaal 5 procent van de jaarbegroting als algemene reserve mag worden gevormd.
 - De vergadering besluit conform het voorstel.
7. **Voorstel inzake aanwijzen accountant voor SaBeWa Zeeland**
Het Algemeen Bestuur besluit conform het voorstel:
- om voor het verslagjaar 2013 Deloitte aan te wijzen als accountant van

SaBeWa Zeeland;

- er mee in te stemmen dat SaBeWa Zeeland in de loop van 2013 voor de accountsdiensten vanaf het verslagjaar 2014 (en volgende) een aanbesteding organiseert.

8. Voorstel tot instemming met de harmoniserende maatregelen

- Gevraagd wordt naar de verdeling van de betalingstermijnen. De heer Herselman licht toe dat de eerste termijn in februari is. Gevraagd wordt naar de ratio achter de keuze voor 9 termijnen. De heer Herselman licht toe dat de burger de organisatie ziet als een belastingdienst. Tijdens het Dagelijks Bestuur is ook toegelicht dat het waterschap een andere systematiek kent. Afsproken is om één werkwijze te hanteren. De heer Herselman licht toe dat het uiteindelijk een samenvoeging van verschillende voorstellen is.
- De heer Meeuwsen licht toe dat termijnen voor automatische incasso veelal in de belastingverordening zelf vastliggen. De heer van Schaik meldt dat dit in Terneuzen inderdaad het geval is. De heer Meeuwsen geeft aan dat de deelnemers in SaBeWa Zeeland de verordeningen voor het jaar 2014 zullen moeten aanpassen. De heer de Kunder merkt op dat ook voor Reimerswaal de 9 termijnen voor automatische incasso akkoord is.
- De heer Steijart vraagt een inschatting van welk percentage het deel betreft dat via automatische incasso wordt betaald. De heer Meeuwsen licht toe dat dit bij Sabewa oud ruim 75 procent betreft.
- De vergadering besluit conform het voorstel.

9. Voorstel tot vaststelling van het Arbeidsvoorwaardenbesluit SaBeWa Zeeland
De vergadering besluit conform het voorstel.

10. W.v.t.t.k en rondvraag

Tijdens de vergadering wordt het vergaderschema uitgereikt voor het Algemeen Bestuur. Gevraagd wordt aan mevrouw van Heukelom kenbaar te maken of men al dan niet aanwezig kan zijn op de voorgestelde data.

11. Sluiting

Niets meer aan de orde zijnde sluit de heer Herselman de vergadering onder dankzegging van een ieders inbreng en aanwezigheid.

Aldus vastgesteld door het Algemeen Bestuur van SaBeWa Zeeland in de vergadering van 7 juni 2013.

J.H. Herselman,
Voorzitter

mr. A.J. Meeuwsen,
directeur

Tussenrapportage directeur aan Algemeen Bestuur SaBeWa Zeeland 7 juni 2013

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Bijgaand treft u, ter kennisname, een korte (tussen)rapportage aan met daarin een samenvatting van informatie mijnerzijds zoals die ook naar de Begeleidingscommissie en het Dagelijks Bestuur is gegaan de afgelopen maanden, alsmede een beknopt overzicht van enkele belangrijke operationele zaken.

Institutioneel

Functioneren Begeleidingscommissie

Vanaf 1 januari is de ambtelijke begeleidingscommissie 3 maal bijeen geweest. De heer Lauret, gemeentesecretaris van Terneuzen is als voorzitter gekozen. De begeleidingscommissie heeft kennis kunnen nemen van en gesproken over de DB-stukken zoals die de afgelopen maanden zijn geagendeerd. Ook is de begeleidingscommissie betrokken bij diverse operationele kwesties, zoals de aanbesteding van de belastingapplicatie.

Dagelijks Bestuur

Het Dagelijks Bestuur is vanaf 1 januari 3 maal bijeen geweest. Daarbij zijn de voorbereiding voor de begroting 2014 en de meerjarenraming 2015 - 2017, de aanbesteding alsmede de stand van zaken rondom de uitvoering van de werkzaamheden de meest belangrijke onderwerpen geweest. Ook is op enkele terreinen uitvoering gegeven aan het vaststellen van regelgeving ten behoeve van de verdere inrichting van de organisatie; zo is bijvoorbeeld een werktijdenregeling vastgesteld.

Ondernemingsraad

Na verkiezingen en overdracht door de taken van de BOR is -conform de regeling van het Sociaal Statuut voor de belastingsamenwerking Sabewa Zeeland- een Ondernemingsraad voor Sabewa Zeeland opgericht, waarin 3 leden plaatshebben. De OR in de nieuwe samenstelling is twee maal bijeen geweest.

Belangrijke operationele informatie

Aanslagverzending, ingekomen reacties en personele capaciteit

De eerste maanden van 2013 hebben in het teken gestaan van het verzenden van, in totaal, ruim 500.000 aanslagbiljetten voor alle deelnemers. Alle 'grote' belastingkohieren zijn conform de planning opgelegd. Maandelijks worden thans nog vervolghoieren vervaardigd en verzonden. Op deze aanslagen zijn -uiteraard- reacties ingekomen; niet alleen in de vorm van bezwaarschriften (waarover u meer informatie aantreft in de kwartaalrapportage die op de agenda van dit Algemeen Bestuur is opgenomen) maar ook in de vorm van telefoontjes en e-mail. In totaal zijn ruim 17.000 inkomende gesprekken door de telefooncentrale geregistreerd.

Het opvangen van alle reacties en het verwerken van de bezwaarschriften is momenteel in volle gang. Helaas is de organisatie geraakt door een fors personeelsverzuim de afgelopen maanden (ruim 7% in het eerste kwartaal). Dit, niet werkgerelateerde verzuim, heeft een impact op de voortgang van de afdoening van reacties en bezwaren. Ook het feit dat momenteel nog in 9 verschillende belastingpakketten wordt gewerkt draagt uiteraard niet

bij aan een soepel afdoeningsproces. Op enkele onderdelen is extra personele capaciteit ingezet. De komende 3 maanden moeten uitwijzen of verdere bijsturing nodig is.

Aanbesteding

Om efficiënt te kunnen werken is het nodig dat alle medewerkers van Sabewa Zeeland in 1 belastingapplicatie kunnen werken; waardoor doublures uit werkprocessen verdwijnen, de burger eenvoudiger dan nu het geval is te woord kan worden gestaan en aanslagen op 1 gecombineerd biljet kunnen worden opgelegd en geïnd. Om dat doel te bereiken is in december 2012 een Europese aanbestedingsprocedure gestart. Na afwikkeling van deze procedure is op 29 april de voorlopige gunning van de opdracht toegekend aan PinkRocade. Na afloop van de termijn waarin deze voorlopige gunning kon worden aangevochten bij de rechter in Kort Geding, heeft dit bedrijf op 27 mei een Proof of Concept gehouden. Deze Proof of Concept is, naar de mening van de beoordelingscommissie, door PinkRocade succesvol uitgevoerd. De definitieve gunning vindt op korte termijn plaats, zodat de implementatie van de nieuwe applicatie kan worden gestart en toegewerkt wordt naar een gecombineerde aanslagoplegging per 31 januari 2014.

Terneuzen, 30 mei 2013



Arjen Meeuwssen

Rapportage - bezwaren 2013

Belastingjaar 2013		ingekomen	Afgedaan	concept (WOZ) uitspraak gereed	Openstaand	toelichting
gemeente Borsele		366	24		342	
gemeente Goes		542	40		502	
gemeente Hulst		282	36	112	134	
gemeente Kapelle		163	9		154	
gemeente Reimerswaal		178	0		178	
gemeente Sluis		350	33	200	117	
gemeente Tholen		162	13		149	
gemeente Terneuzen		901	0	39	862	
waterschap Scheldestromen		7.074	5.287		1.787	

Rapportage - kwijtscheldingsverzoeken 2013

Belastingjaar 2013		ingekomen	Afgedaan	Openstaand	toelichting
gemeente Borsele		98	0	98	
gemeente Goes		353	0	353	
gemeente Hulst		227	0	227	
gemeente Kapelle		39	0	39	
gemeente Reimerswaal		108	0	108	
gemeente Sluis		187	0	187	
gemeente Tholen		150	0	150	
gemeente Terneuzen		581	0	581	
waterschap Scheldestromen		3.377	27	3.350	

Het algemeen bestuur van SaBeWa Zeeland;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 23 mei 2013,

gelet op artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking SaBeWa Zeeland,

besluit:

1. De Programmabegroting 2014 vast te stellen;
2. Het totaal van baten en lasten voor het jaar 2014 vast te stellen op een bedrag van € 4.248.010,-.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juni 2013 van SaBeWa Zeeland.

J.H. Herselman,
voorzitter

mr. A.J. Meeuwsen,
directeur

De leden van het algemeen bestuur
van SaBeWa Zeeland

algemeen bestuur: 7 juni 2013
agendapunt:

bijlage : programmabegroting 2013 SaBeWa Zeeland
onderwerp : voorstel om de programmabegroting 2014
SaBeWa Zeeland vast te stellen

Terneuzen, 23 mei 2012

Geachte heer, mevrouw,

Bijgaand treft u de ontwerp programmabegroting 2014 aan. De programmabegroting gaat, conform artikel 2, lid 1 van de Financiële verordening SaBeWa Zeeland vergezeld van de meerjarenraming 2015-2017. Op grond van artikel 30 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking SaBeWa Zeeland stelt het algemeen bestuur jaarlijks voor 1 juli de begroting vast.

Op 18 maart 2013 is de ontwerp begroting toegestuurd aan de raden van de gemeenten respectievelijk de algemene vergadering van het waterschap met het verzoek om voor 1 juni 2013 hun zienswijzen in te brengen. Van de gemeente Sluis en waterschap Scheldestromen is een zienswijze ontvangen. Beiden stemmen in met de begroting 2014. De zienswijze van de gemeente Sluis ten aanzien van de meerjarenraming is conform het advies van de gemeente Tholen als toetsgemeente voor SabeWa-Zeeland, namelijk dat de meerjarenraming niet voldoet aan de op 22 maart 2013 vastgestelde VZG-richtlijn met een bezuiniging van 2%. Wel heeft de gemeente Tholen de deelnemers positief geadviseerd inzake de begroting 2014.

De meerjarenraming 2015-2017 is op dat onderdeel aangepast door een nog te bezuinigen post voor deze jaren op te nemen. De nadere invulling hiervan voor de begroting 2015 zal plaatsvinden aan de hand van de ervaringscijfers over 2013.

Voor 2014 is in voorliggende begroting de VZG-richtlijn voor 2014 (1,75 toegestane inflatie en 2% bezuiniging) toegepast. Inclusief afronding daalt de structurele bijdrage voor 2014 met 0,27% en voldoet hiermee aan de minimumnorm van 0,25%.

Voor 2015 gaat de richtlijn uit van eveneens een bezuiniging van 2% en vooralsnog een PM raming voor inflatie. Voor de jaren vanaf 2016 dient, zoals blijkt uit de VZG-ledenbrief, nog besluitvorming plaats te vinden. In de voorliggende meerjarenraming daalt de structurele bijdrage voor 2015 met 2,0%. Hierdoor voldoen 2015 en volgende jaren aan de bezuiniging van 2%.

Voorstel

Wij stellen u voor de programmabegroting 2014 vast te stellen.

Het dagelijks bestuur
van SaBeWa Zeeland

J.H. Herselman,
voorzitter

mr. A.J. Meeuwsen,
directeur

**Programmabegroting 2014
en meerjarenraming 2015-2017**

Inhoudsopgave

1.	Inleiding	3
1.1	Voorwoord	3
1.2	Kerngegevens.....	4
1.3	Bestuur	5
2.	Begroting naar Programma's.....	6
2.1	Programma Waarderen	7
2.2	Programma Heffen	9
2.3	Programma Innen	11
2.4	Programma Algemene dekkingsmiddelen.....	13
3.	Paragrafen	14
3.1	Algemeen.....	14
3.2	Weerstandsvermogen	14
3.3	Paragraaf financiering	15
3.4	Paragraaf bedrijfsvoering	15
4.	Financiële begroting	17
4.1	Overzicht van baten en lasten	17
4.2	Overzicht van incidentele baten en lasten.....	17
4.3	Uitgangspunten begroting 2014-2017	17
5.	Overzicht bijdragen deelnemende organisaties	19
6.	Investeringen 2014 - 2017	19
7.	Financiering	19
8.	Besluit	20

1. Inleiding

1.1 Voorwoord

Voor u ligt de programmabegroting 2014 en meerjarenraming 2015-2017 van de Gemeenschappelijke Regeling Belasting Samenwerking SaBeWa Zeeland. Deze programmabegroting is opgesteld conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In de gemeenschappelijke regeling is aangegeven dat het uit overwegingen van kwaliteit, continuïteit en efficiency gewenst is een gemeenschappelijke regeling te treffen om voor de deelnemende organisaties samenwerking bij de heffing en invordering van waterschapsbelastingen en gemeentelijke belastingen, alsmede bij de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken vorm te geven.

Verder is in de gemeenschappelijke regeling, onder andere, de samenstelling van het algemeen en het dagelijks bestuur vastgesteld en de berekeningswijze van de bijdragen van de deelnemers bepaald.

De berekeningswijze van de bijdrage van de deelnemers, als ook het eventueel wijzigen van die berekeningswijze, moet door het algemeen bestuur bij unanimiteit worden vastgesteld. Voor 2014 en volgende jaren is die berekeningswijze ongewijzigd ten opzichte van 2013.

In 2013 was een eenmalig budget voorzien van € 160.000,- om knelpunten in de organisatie op te kunnen lossen. Voor 2014 is hiervan nog eenmalig € 30.000,- opgenomen voor inhuur derden automatisering. Deze middelen zullen worden ingezet voor werkzaamheden in verband met de gegevensconversie en voorbereiding van de aanslagoplegging uit de nieuwe belastingapplicatie. Zie voorts de toelichting op de incidentele lasten (hoofdstuk 4.2). Op de structurele lasten is voor 2014 de VGZ-norm toegepast, namelijk + 1,75% inflatie en een korting van -2%, per saldo -0,25%. Voor 2015 een korting van 2% en voor 2016 en 2017 geen korting. Dit conform de VZG ledenbrief 2013-009 van 25 maart 2013.

1.2 Kerngegevens

Deelnemers aan de gemeenschappelijke regeling SaBeWa Zeeland zijn:
Gemeente Borsele, Goes, Hulst, Kapelle, Reimerswaal, Sluis, Terneuzen, Tholen en het waterschap Scheldestromen.

Organisaties	Borsele	Goes	Kapelle	Tholen	R'waal	Hulst	Sluis	Terneuzen	W'schap
Aantal inwoners	22.720	37.000	12.550	25.650	21.706	27.632	23.910	54.800	
Objecten									
Woningen	10.167	18.129	5.503	11.284	8.826	13.152	17.553	28443	
Niet woningen	1.650	2.331	576	1.326	1.239	1.872	2.473	2966	
Niet woningen > 5 mln	20	24	5	8	3	6	9	42	
Agrarisch (Bouw)terrein	415	166	117	367	352	387	529	340	
Sluimerende objecten	135	450	49	78	64	155	303	338	
onbekend					15				
Totaal	12.387	21.100	6.250	13.063	10.499	15.572	20.867	32.129	-

Aanslagregels									
OZB eig. woning*	10.780	19.040	5.740	12.182	9.031	13.186	16.856	27.629	
OZB eig. niet-woning	1.427	1.892	550	1.251	1.482	1.728	3.009	3.068	
OZB gebr. n-woning	1.374	1.819	555	1.267	1.455	1.564	2.720	2.757	
Afvalstoffenheffing	9.734	16.930	5.056	10.107	10.146	12.631	14.557	25.434	
Korting			4.835						
Reinigingsrechten	190					451			
Roolheffing eigenaar	9.959			10.830	10.256	13.451			
Roolheffing gebruiker	9.959	18.570	5.440	10.496	10.394		16.009	30.054	
Hondenbelasting	1.978		917	2.013	1.887	1.980	1.886	4.426	
Toeristenbelasting		47			16	-	664	39	
Reclamebelasting		370				-			
Havengeld/Liggeld					607	-			
Precario	1	183				-	661		
BIZ								157	
gebruikers (combi)						-			326.246
gebruikers (ZH)						-			23.281
gebruikers (w.s.ing.)						-			675
Bedrijven (vrl)						-			15.000
Bedrijven (def)						-			15.195
Eigenaren						-			299.091
Totaal	45.519	59.028	23.161	48.355	45.291	45.231	58.832	93.823	679.488
Aanslagbiljetten	12.300	20.100	6.300	12.900	12.400	14.300	21.500	30.500	210.000

Exploitatiebudget € 1.696.029,-
Personeelslasten - 2.551.981,-

Aantal formatie-eenheden 41(fte's) per 1 januari 2014

De kosten worden als volgt over de deelnemers verdeeld:

Programma Waarderen - op basis van het aantal objecten

Programma Heffen - op basis van het aantal aanslagregels

Programma Innen - op basis van het aantal aanslagbiljetten*

*Omdat de invorderingsopbrengsten van het waterschap verhoudingsgewijs substantieel hoger zijn dan die van de deelnemende gemeenten is voor deze opbrengstcategorie een andere verdeling toegepast. Deze verdeling, die gebaseerd is op de opbrengsten invorderingskosten over 2011, is toegepast omdat de verdeling op basis van aanslagbiljetten het waterschap in een nadelige positie zou brengen ten opzichte van de huidige situatie. Op dit moment is nog niet in te schatten wat de opbrengsten in de optimale situatie zullen zijn. Bij de begroting 2015 en volgende zal een en ander worden geactualiseerd, met dien verstande dat voor 2015 een definitief standpunt kan worden ingenomen over de huidige verdeelsleutel.

1.3 Bestuur

Aan het hoofd van SaBeWa Zeeland staat een algemeen bestuur, bestaande uit zoveel leden als er deelnemers zijn, waaronder de voorzitter.

Het dagelijks bestuur van het waterschap en elk van de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten wijst uit zijn midden één lid aan en voor elk aangewezen lid een plaatsvervanger die dat lid bij verhindering vervangt.

Algemeen bestuur:

Gemeente Borsele:	dhr. drs. A.M.A. Schenk
Gemeente Goes:	mw. drs. G.L. Meeuwisse
Gemeente Hulst:	dhr. A.A.V. Totté
Gemeente Kapelle:	dhr. J.H. Herselman
Gemeente Reimerswaal:	dhr. J.J.L. de Kunder
Gemeente Sluis:	dhr. C. Almekinders
Gemeente Terneuzen:	dhr. J.M. van Schaik
Gemeente Tholen:	dhr. drs. P.W.J. Hoek
Waterschap Scheldestromen:	dhr. mr. drs. A.J.G. Poppelaars

Dagelijks Bestuur:

Het dagelijks bestuur bestaat uit drie leden, waaronder een voorzitter. De samenstelling van het dagelijks bestuur is als volgt:

- a. één lid namens het waterschap;
- b. twee leden namens de gemeenten.

De voorzitter en de overige leden van het dagelijks bestuur worden door en uit het midden van het algemeen bestuur gekozen.

Leden:

Gemeente Kapelle:	dhr. J.H. Herselman (voorzitter)
Gemeente Hulst:	dhr. A.A.V. Totté
Waterschap Scheldestromen:	dhr. mr. drs. A.J.G. Poppelaars

Adresgegevens : SaBeWa Zeeland
Bezoekadres : Kennedylaan 1
Postbus 1155
4538 AE Terneuzen

Telefoon : 088-9995800
E-mail : info@sabewazeeland.nl
Website : www.sabewazeeland.nl

2. Begroting naar Programma's

De begroting is opgebouwd op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Op basis van de in dit hoofdstuk beschreven programma's stelt het algemeen bestuur de uitvoeringswijze vast. Door het vaststellen van het programmaplan, als onderdeel van de begroting, verleent het algemeen bestuur autorisatie tot het verkrijgen van baten en het maken van kosten. In de programma's zijn de baten en lasten opgenomen, waaronder die van de bedrijfsvoering en de dienstverlenende organisaties (gemeente Terneuzen en het waterschap Scheldestromen). Een specificatie hiervan is opgenomen in hoofdstuk 3 Bedrijfsvoering.

Het programmaplan bevat de te realiseren programma's en het overzicht van algemene dekkingsmiddelen. Het programmaplan bevat per programma de volgende onderdelen:

- De doelstelling van het programma;
- Het bestaande beleid;
- De trends en knelpunten;
- Wat willen we bereiken;
- Wat gaan we daarvoor doen;
- Wat mag het kosten.

In het tweede deel van de beleidsbegroting wordt ingegaan op de volgende paragrafen:

- Weerstandvermogen;
- Financiering;
- Bedrijfsvoering.

De paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor SaBeWa Zeeland.

De financiële begroting bestaat uit de volgende onderdelen:

- Het overzicht van baten en lasten en toelichting, waarbij de baten en lasten zijn gesplitst in structureel en incidenteel;
- De uiteenzetting van de financiële positie en toelichting.

Speerpunten 2014 - 2017

- Optimaliseren van en samenvoegen diverse gebruikte werkprocessen tot één werkproces in 2014;
- Afronding in 2014 van de implementatie van de in 2013 nieuw te kiezen belastingapplicatie;
- Afstemmen inkomende en uitgaande gegevensstromen met de opdrachtgevers.

2.1 Programma Waarderen

Doelstelling

Uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken.

Bestaand beleid

Wet waardering onroerende zaken en Waarderingsinstructie.

Trends en knelpunten

Jaarlijks, via modelmatige waardering komen tot waardebepaling van alle onroerende zaken conform de Wet Woz. Tevens hierbij gebruik maken van de nieuwste landelijke taxatiemodellen (TIOX). Daarnaast is de invoering van de Basisregistraties adressen en gebouwen (BAG) in relatie tot de uitvoering van de Wet WOZ een belangrijk aandachtspunt voor het WOZ-proces (invoering verplichte BAG-WOZ koppeling). Knelpunten welke zich voor kunnen doen zijn afstemmingsproblemen en koppelingen met de opdrachtgevers.

Wat willen we bereiken

Het binnen de wettelijk vastgestelde termijn van 8 weken -na 1 januari van het belastingjaar- afgeven van de Woz-beschikking (aanslagbiljet) en het conform planning opleggen van (overige) belastingaanslagen.

Daarnaast dient voldaan te worden aan de door de Waarderingskamer vastgestelde normatiek.

Wat gaan we daarvoor doen

Modelmatig waarderen naar het marktniveau rond de peildatum.

Wat mag het kosten

Lasten en baten

Lasten programma Waarderen	begroting 2013	begroting 2014	begroting 2015	begroting 2016	begroting 2017
43916 Kadasterkosten	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
43920 Waardering specifieke objecten	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
43921 Cyclorama's en obliekfoto's	178.000	178.000	178.000	178.000	178.000
43922 Overige kosten Waarderen					
aandeel personeelslasten	1.263.813	1.268.598	1.247.685	1.247.685	1.247.685
aandeel automatisering	270.935	270.935	270.935	270.935	270.935
aandeel interne dienstverlening	245.595	192.881	192.881	192.881	192.881
aandeel huisvesting	46.753	46.753	46.753	46.753	46.753
onvoorzien	4.788	4.790	4.790	4.790	4.790
Totaal	2.054.885	2.006.957	1.986.044	1.986.044	1.986.044

Toelichting:

Diverse kosten Waarderen

De voornaamste kostenpost bestaat uit een raming voor het waarderen van bijzondere objecten waarvoor bij Sabewa de specifieke kennis (nog) niet aanwezig is.

Verdeling over deelnemers	aantal objecten	2014	2015	2016	2017
Borsele	12.387	188.525	186.560	186.560	186.560
Goes	21.100	321.132	317.786	317.786	317.786
Hulst	15.572	236.999	234.529	234.529	234.529
Kapelle	6.250	95.122	94.131	94.131	94.131
Reimerswaal	10.499	159.790	158.125	158.125	158.125
Sluis	20.867	317.586	314.277	314.277	314.277
Terneuzen	32.129	488.989	483.894	483.894	483.894
Tholen waterschap	13.063	198.813	196.741	196.741	196.741
Totaal	131.867	2.006.957	1.986.044	1.986.044	1.986.044

Toelichting:

De kosten van het programma Waarderen worden verdeeld over de gemeentelijke deelnemers op basis van het aantal WOZ objecten. Het programma is voor het waterschap niet van belang. De kosten van door derden verstrekte gegevens met betrekking tot de WOZ waarde die voor het waterschap van belang zijn worden rechtstreeks door het waterschap betaald. Om het werkproces Waarderen goed uit te voeren wordt gebruik gemaakt van cyclorama's. Ook de deelnemende gemeenten in SaBeWa Zeeland kunnen deze cyclorama's gebruiken ten behoeve van hun eigen werkprocessen.

2.2 Programma Heffen

Doelstelling

Op basis van de door de deelnemers vastgestelde belastingverordeningen uitvoering geven aan de belastingheffing.

Bestaand beleid

Binnen de wettelijke mogelijkheden zoals de Gemeente- en Waterschapswet, Algemene wet inzake rijksbelastingen en diverse beleidsregels zorgdragen voor een tijdige verzending van de aanslagen. Vanaf 2014 vindt de aanslagoplegging plaats vanuit 1 applicatie. Over de data van verzenden worden eind 2013 nadere afspraken gemaakt.

Trends en knelpunten

De diversiteit in de bestaande belastingverordeningen van de deelnemende gemeenten is een knelpunt. Waar het kan, wordt gestreefd naar uniformiteit.

Wat willen we bereiken

Tijdige aanslagoplegging gecombineerd met de Woz-beschikking. Het percentage te verzenden aanslagen in de eerste ronde dient minimaal 95% van de daarvoor in aanmerking komende heffingen te zijn. Streven naar uniformiteit - zoals harmonisatie van betalingstermijnen - zonder de beleidsvrijheid van de gemeenten aan te tasten.

Wat gaan we daarvoor doen

Het procesmatig inrichten van de belastingadministratie, controle van de bestanden, waaronder maandelijks verwerken kadastrale mutaties, bouwvergunningen, waterverbruiken, dagelijks verwerken van de bevolkingsmutaties.

Wat mag het kosten

Lasten en baten

Lasten programma Heffen		begroting 2013	begroting 2014	begroting 2015	begroting 2016	begroting 2017
43910	controle hondenbelasting	21.000	21.000	21.000	21.000	21.000
43912	controle toeristenbelasting	23.000	23.000	23.000	23.000	23.000
43913	Vergoeding proceskosten	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
43919	Procesmatige ondersteuning		-	-	-	-
	aandeel personeelslasten	889.243	873.132	859.190	859.190	859.190
	aandeel automatisering	180.623	180.623	180.623	180.623	180.623
	aandeel int. dienstverlening	163.730	128.587	128.587	128.587	128.587
	aandeel huisvesting	31.169	31.169	31.169	31.169	31.169
	onvoorzien	3.138	3.142	3.142	3.142	3.142
Totaal		1.346.903	1.295.653	1.281.711	1.281.711	1.281.711

Toelichting:

Diverse kosten Heffen

Hieronder zijn de kosten geraamd van de controles voor honden- en toeristenbelasting. Daarnaast is er een bedrag geraamd voor vergoeding van eventuele proceskosten.

Totaal kosten per deelnemer	aanslagregels	2014	2015	2016	2017
Borsele	45.519	55.758	55.181	55.181	55.181
Goes	59.028	68.665	67.915	67.915	67.915
Hulst	45.231	55.434	54.860	54.860	54.860
Kapelle	23.161	28.195	27.901	27.901	27.901
Reimerswaal	45.291	55.800	55.225	55.225	55.225
Sluis	58.832	90.682	89.936	89.936	89.936
Terneuzen	93.666	107.889	106.700	106.700	106.700
Tholen	48.355	59.058	58.445	58.445	58.445
waterschap	679.488	774.172	765.549	765.549	765.549
Totaal	1.098.571	1.295.653	1.281.711	1.281.711	1.281.711

Toelichting:

De kosten van het programma Heffen worden verdeeld over de deelnemers op basis van het aantal aanslagregels per organisatie. Onder het programma Heffen vallen de kosten van onder andere de controles honden- en toeristenbelasting.

2.3 Programma Innen

Doelstelling

Zorgdragen voor tijdige inning van belastingschulden.

Bestaand beleid

Uitvoering bepalingen Gemeente-, Waterschaps- en Invorderingswet 1990.
Nastreven uitbreiding automatische incasso.

Trends en knelpunten

Knelpunt: diversiteit belastingverordeningen.

Wat willen we bereiken

Binnen de wettelijke termijn zorgdragen voor een juiste en tijdige invordering, zodanig dat de vorderingen uit de 1e aanslagronde binnen het kalenderjaar zijn afgewikkeld.

Wat gaan we daarvoor doen

Dagelijkse verwerking dagafschriften.

Na de laatste vervallermijn binnen 10 werkdagen verzenden van aanmaningen.

De verzending van de dwangbevelen binnen 14 dagen volgend op de vervaldatum van de aanmaningen.

Wat mag het kosten

Lasten en baten

Lasten programma Innen	begroting 2013	begroting 2014	begroting 2015	begroting 2016	begroting 2017
43913 Vergoeding proceskosten	-	-	-	-	-
43919 Procesmatige ondersteuning	-	-	-	-	-
43925 Kosten geldverkeer	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
43928 Kosten dwanginvordering	-	-	-	-	-
83607 opbrengst onderh. en diensten voor derden	65.000-	65.000-	65.000-	65.000-	65.000-
83610 opbrengst invorderingskosten	-	-	-	-	-
aandeel personeelslasten	609.350	595.200	585.325	585.325	585.325
aandeel automatisering	127.942	127.942	127.942	127.942	127.942
aandeel interne dienstverlening	115.975	91.082	91.082	91.082	91.082
aandeel huisvesting	22.078	22.078	22.078	22.078	22.078
onvoorzien	2.073	2.069	2.069	2.069	2.069
Subtotaal	822.418	783.370	773.495	773.495	773.495
af: opbrengst invordering	1.000.000-				
gemeenten 30%	300.000-	300.000-	300.000-	300.000-	300.000-
waterschap 70%	700.000-	700.000-	700.000-	700.000-	700.000-
Totaal 100%	177.582-	216.630-	226.505-	226.505-	226.505-

Toelichting:

De lasten bestaan uit een bedrag voor kosten geldverkeer.

Directe opbrengsten Innen:

De raming bestaat uit een bedrag voor invorderingsopbrengsten van € 1.000.000,- en een bedrag voor uitvoering van werkzaamheden (onder andere kwijtscheldingsbeleid) voor gemeenten in Zeeland die niet aan de gemeenschappelijke regeling SaBeWa Zeeland deelnemen.

Verdeling over deelnemers	aantal aanslagbilj.	begroting 2014	begroting 2015	begroting 2016	begroting 2017
Borsele	12.300	5-	362-	362-	362-
Goes	20.100	8-	591-	591-	591-
Hulst	14.300	5-	420-	420-	420-
Kapelle	6.300	2-	185-	185-	185-
Reimerswaal	12.400	5-	365-	365-	365-
Sluis	21.500	8-	632-	632-	632-
Terneuzen	30.500	12-	897-	897-	897-
Tholen	12.900	5-	379-	379-	379-
Totaal gemeenten	130.300	50-	3.831-	3.831-	3.831-
waterschap	210.000	216.580-	222.674-	222.674-	222.674-
Totaal	340.300	216.631-	226.505-	226.505-	226.505-

Zoals reeds in hoofdstuk 1 is aangegeven zijn de invorderingsopbrengsten van het waterschap verhoudingsgewijs substantieel hoger zijn dan die van de deelnemende gemeente. Daarom is voor deze opbrengstcategorie een andere verdeling toegepast, gebaseerd op de opbrengsten over 2011. Deze verdeling is toegepast omdat verdeling op basis van aanslagbiljetten het waterschap in een nadelige positie zou brengen ten opzichte van de huidige situatie. Op dit moment is nog niet in te schatten wat de opbrengsten in de optimale situatie zullen zijn. Bij de begroting 2015 en volgende zal een en ander worden geactualiseerd, met dien verstande dat voor 2015 een definitief standpunt kan worden ingenomen over de huidige toegepaste verdeelsleutel.

2.4 Programma Algemene dekkingsmiddelen

Doelstelling

Op dit programma worden de bijdragen van de deelnemers geraamd en eventuele andere algemene kosten en opbrengsten die niet op de programma's zijn begroot.

Bestaand beleid

Uitvoering geven aan de VZG-richtlijn voor de begroting 2014 en meerjarenraming 2015-2017. Voor 2014 – 2017 is deze formeel vastgesteld op 23 maart 2013. Voor 2014 bestaat de richtlijn uit een inflatiecorrectie van 1,75% en een bezuiniging van -2% voor 2014. Voor 2015 een PM-raming voor inflatie en een bezuiniging van -2%, voor 2016 en 2017 0%.

Trends en knelpunten

Doordat SaBeWa Zeeland feitelijk nog maar een half jaar gestart is, is er nog weinig inzicht in de werkelijke kosten. Dit geeft beperkingen bij het opstellen van de begroting 2014 en volgende jaren. De bezuiniging voor 2015 is dan ook gedeeltelijk op dit programma geraamd. De feitelijke invulling hiervan zal bij de begroting 2015 plaatsvinden.

Wat willen we bereiken

Het binnen de kaders van het gestelde kwaliteitsniveau voldoen aan de gestelde eisen ten aanzien van de kostenontwikkeling.

Wat gaan we daarvoor doen

Wat mag het kosten

Lasten en baten

Programma algemene dekkingsmiddelen	begroting 2013	begroting 2014	begroting 2015	begroting 2016	begroting 2017
lasten		-			
aandeel personeelslasten		97.030	97.030	97.030	
in te vullen bezuiniging 2015		-	46.390-	46.390-	46.390-
-		-			
subtotaal lasten	-	97.030	50.640	50.640	46.390-
Baten					
personeelsbaten		97.030-	97.030-	97.030-	
-		-			
Bijdragen van derden	3.224.206-	3.085.980-	2.994.860-	2.994.860-	2.994.860-
subtotaal baten	3.224.206-	3.183.010-	3.091.890-	3.091.890-	2.994.860-
Totaal	3.224.206-	3.085.980-	3.041.250-	3.041.250-	3.041.250-

Gecorrigeerd met de incidentele lasten is de bijdrage van de deelnemers in 2013 € 3.064.206,-. Voor 2014 is de bijdrage exclusief incidentele lasten € 3.055.980,-. Een daling ten opzichte van 2013 ad € 8.226,- (0,27%). Voor 2014 wordt derhalve voldaan aan de VZG-richtlijn (-0,25%). Voor 2015 en verder is rekening gehouden met de daling van de studiekosten ad. 0,6% van de loonkosten en nog nader in te vullen bezuinigingen tot de 2%-norm ad € 46.390,-.

Personeelsbaten

Dit betreft de opbrengst inzake bovenformatief personeel. De kosten hiervan worden, conform afspraak, doorberekend aan het waterschap en de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle en Tholen.

3. Paragrafen

3.1 Algemeen

Op grond van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is het ook voor de gemeenschappelijke regeling SaBeWa Zeeland verplicht, voor zover van toepassing, de paragrafen op te stellen.

De paragrafen lokale heffingen, onderhoud kapitaal goederen, verbonden partijen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor deze gemeenschappelijke regeling.

3.2 Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen:

- a. De weerstandscapaciteit, zijnde de middelen en de mogelijkheden waarover de gemeenschappelijke regeling beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken;
- b. Alle risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie.

Weerstandscapaciteit

In de weerstandscapaciteit worden alleen die middelen opgenomen die in een begrotingsjaar en de daarop volgende begrotingsjaren vrij aanwendbaar zijn zonder dat dit effect heeft op de gewenste kernactiviteit van de organisatie. SaBeWa Zeeland heeft – door de oprichting per 1 oktober 2012 - vooralsnog geen vrij aanwendbare middelen en derhalve geen opgebouwde weerstandscapaciteit.

Risico's

De voor het weerstandsvermogen relevante risico's zijn die risico's waarvoor geen maatregelen (bijvoorbeeld verzekering of voorziening) zijn getroffen en die van materiële betekenis zijn in relatie met de financiële positie.

De – financiële – risico's voor SaBeWa Zeeland zijn relatief beperkt aangezien de deelnemende organisaties garant staan voor de dekking van de door SaBeWa Zeeland gemaakte kosten.

In de begroting voor 2014 is geen rekening meer gehouden met kosten die te maken hebben met de opstartfase (2013). Echter door onvoorziene omstandigheden kunnen extra kosten op SaBeWa Zeeland afkomen. Een belangrijk risico in dat verband is het niet tijdig gereed zijn van de belastingapplicatie (mislukken of uitloop van het aanbestedingstraject). Hiervoor is geen buffer aanwezig. De risico's bestaan onder meer uit het uitlopen van de aanbesteding, waardoor middelen benodigd zijn om alternatieve scenario's ten behoeve van het waarborgen van de aanslagoplegging te financieren. Ook kosten van juridische procedures, inzet van extra personeel of deskundigenadvies vallen onder dit risico.

Risicomanagement

Maatregelen worden getroffen om de risico's zo beperkt mogelijk te houden. Eén van die maatregelen is te komen tot ISO-certificering van de processen waarderen, heffen en innen. Dit kan pas worden opgestart nadat de nieuwe belastingapplicatie operationeel is. Pas dan zijn de werkprocessen, gekoppeld aan gegevensstromen, helder te formuleren.

3.3 Paragraaf financiering

Belastingrekening

Binnen SaBeWa Zeeland zal in 2014 sprake zijn van één belastingrekening voor de deelnemende organisaties.

Rekening-courant

SaBeWa Zeeland heeft een rekening courantovereenkomst bij de BNG tot maximaal de toegestane kasgeldlimiet, zijnde 8,2% van het begrotingstotaal (kasgeldlimiet 2014 € 350.000,-).

3.4 Paragraaf bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt gekenmerkt door een efficiënte inrichting van de organisatie. De organisatie is alleen gericht op uitvoering van de programma's Waarderen, Heffen en Innen. Het beleid met betrekking tot belastingtarieven en dergelijke wordt door de betreffende organisaties opgesteld.

De efficiënte inrichting komt onder andere tot uitdrukking in het organogram van de organisatie. Kenmerkend is de platte organisatie van de gemeenschappelijke regeling. Naast de directeur zijn er teamleiders en geen andere leidinggevendenden.

De programma's Waarderen, Heffen en Innen worden op een zo doelmatig mogelijke wijze uitgevoerd waarbij zoveel mogelijk gebruik wordt gemaakt van digitale informatievoorziening.

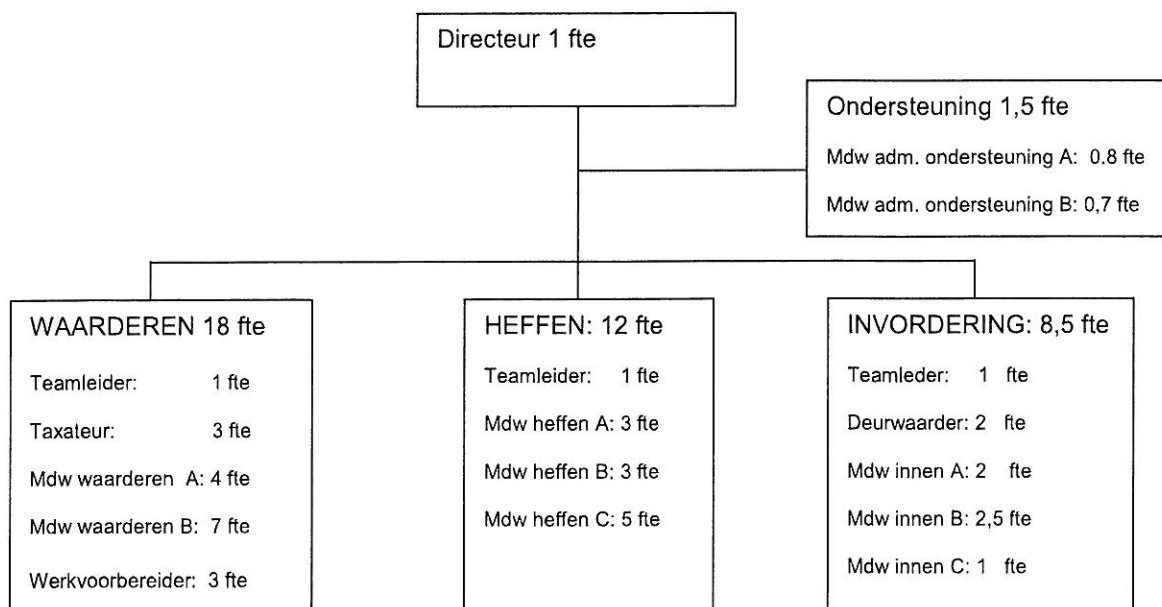
Verwacht wordt dat de nagestreefde efficiënte organisatie in 2014 wordt bereikt. Dit heeft mede te maken met het kunnen werken vanuit één belastingapplicatie en daardoor het kunnen verzenden van gecombineerde (gemeentelijke- en waterschapsbelastingen op één aanslagbiljet).

Het adequaat besturen en managen van een organisatie vraagt om een goede planning en control. Hieronder wordt verstaan het gehele besturings- en managementinstrumentarium waarmee binnen een organisatie zowel de planningsfunctie als de controlefunctie optimaal kan worden uitgevoerd. Om dit te kunnen bereiken zijn dienstverleningsovereenkomsten afgesloten.

De kosten van bedrijfsvoering worden verdeeld over de programma's Waarderen, Heffen en Innen naar rato van de salariskosten (inclusief sociale lasten) die rechtstreeks worden toegerekend aan die programma's.

Formatie

Het aantal formatieplaatsen bedraagt 41,0 fte.



Arbeidsomstandigheden

Voor de arbeidsomstandigheden is aansluiting gezocht bij de door de gemeente Terneuzen ingehuurde arbodienst.

Ziekteverzuim

Voor de afwikkeling van ziekteverzuim is in de dienstverleningsovereenkomst die op het gebied van personeelszaken met gemeente Terneuzen is afgesloten voorzien.

Afname diensten

De personeels- en salarisadministratie wordt vanaf 2013 uitgevoerd door de gemeente Terneuzen. De dienstverlening op het gebied van huisvesting, (kantoor)automatisering, planning en controlwerkzaamheden en facilitaire zaken wordt geleverd door het waterschap. Hiervoor zijn dienstverleningsovereenkomsten afgesloten.

Informatisering/automatisering

In 2012 is gestart met een aanbesteding van zowel belasting- als waarderingssoftware. Dit moet leiden tot een keuze in 2013. Een keuze, die via conversies in 2014 moet leiden tot 1 database voor zowel de belasting- als waarderingssoftware. In de begroting is ervan uitgegaan dat vanaf 2014 met de nieuwe applicatie wordt gewerkt.

Planning en Control

Het Treasurystatuut en de Financiële verordening en Controleverordening op grond van resp. artikel 212 en 213 van de Gemeentewet zijn in 2012 en 2013 door het bestuur vastgesteld. Er zijn met (een aantal van) de in de gemeenschappelijke regeling deelnemende organisaties dvo's afgesloten waarbij onder andere afspraken zijn gemaakt over de frequentie en de vorm van de tussentijdse rapportages.

Communicatie

Voor de aanslagoplegging 2014 zal via de daartoe aangewezen kanalen de nodige extra aandacht worden gegeven aan de gemeenschappelijke regeling.

Huisvesting

De gemeenschappelijke regeling is gehuisvest in het waterschapskantoor te Terneuzen. Facilitaire ondersteuning en ondersteuning op het gebied van (kantoor)automatisering vindt plaats door het waterschap.

Bedrijfshulpverlening

Aangesloten wordt bij de in het kantoor Terneuzen van het waterschap aanwezige bhv-dienst.

4. Financiële begroting

4.1 Overzicht van baten en lasten

Programma	2013		2014		2015		2016		2017	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
1 Waarderen	2.054.885		2.006.957		1.986.044		1.986.044		1.986.044	
2 Heffen	1.346.903		1.295.653		1.281.711		1.281.711		1.281.711	
3 Innen	887.418	-1.065.000	848.370	-1.065.000	838.495	-1.065.000	838.495	-1.065.000	838.495	-1.065.000
4 Algemene dekkingsmiddelen		-3.224.206	97.030	-3.183.010	50.640	-3.091.890	50.640	-3.091.890	-46.390	-2.994.860
Resultaat voor bestemming	4.289.206	-4.289.206	4.248.010	-4.248.010	4.156.890	4.156.890-	4.156.890	4.156.890-	4.059.860	4.059.860-
mutaties reserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
resultaat na bestemming	4.289.206	-4.289.206	4.248.010	-4.248.010	4.156.890	4.156.890-	4.156.890	4.156.890-	4.059.860	4.059.860-

4.2 Overzicht van incidentele baten en lasten

Onder incidentele baten en lasten worden verstaan baten en lasten die zich niet langer dan drie jaar voordoen. In deze begroting zijn na 2014 geen incidentele baten en lasten meer opgenomen.

Omschrijving	2013 €	2014 €
Personeel van derden automatisering	50.000	30.000
Personeel van derden innen	20.000	
Personeel van derden heffen	15.000	
Drukwerk	40.000	
Portiekosten	35.000	
Totaal incidentele lasten	160.000	30.000

Voor 2014 is ten behoeve van de overgang naar één belastingapplicatie nog € 30.000,- opgenomen ten behoeve van de gegevensconversie en voorbereiding van de aanslagoplegging.

4.3 Uitgangspunten begroting 2014-2017

Bij het opstellen van de begroting zijn de volgende uitgangspunten ten aanzien van de structurele lasten gehanteerd.

Personeelslasten

Voor de personeelslasten is rekening gehouden met de laatst bekende gegevens uit de gemeentelijke CAO en met de afspraken uit het sociaal statuut over garantiesalarissen van medewerkers. Deze garanties bedragen in totaal ca. € 127.000,-. In 2013 zal de competentie-module van het HR21 functiewaarderingssysteem worden ingericht. Over de eventueel daaruit voortvloeiende consequenties, in de vorm van opleidingsbehoefte van medewerkers, zal in de loop van 2014 meer duidelijk worden. Voor studie en cursussen wordt in 2014 nog 1,6% van de loonsom geraamd, vanaf 2015 bedraagt dit 1%. Evenals voor 2013 is het extra budget bestemd voor (bij)scholing in het kader van de op te stellen competentieprofielen in HR21.

Onder de personeelslasten zijn tevens de kosten van bovenformatief geplaatst personeel opgenomen, deze kosten worden –conform afspraak- gedeclareerd bij het waterschap en de gemeenten Borsele, Goes, Kapelle en Tholen (zie ook personeelsbaten). Voor 2014 en latere jaren is voor de

salariscomponent vooralsnog rekening gehouden met de werkelijke salariskosten 2013 (incl. periodieken en garanties), in casu 0% stijging voor de jaren 2014-2017. Op basis van de werkelijke kosten is er een stijging van de salariskosten ad € 24.000,-. Daarnaast is op basis van de maand januari 2013 voor kosten woon-werkverkeer € 5.000,- meer geraamd.

Automatisering

Voor automatisering wordt, naast een bedrag voor huur/leasing telefoonapparatuur en het bijhouden (zowel technisch als qua opmaak) van de website een bedrag geraamd van € 460.000 voor huur / leasing van belasting- en waarderingapplicaties. Hierbij moet worden vermeld dat er nog geen volledige zekerheid bestaat over deze kosten. Aanbesteding van de belastingapplicatie is, op het moment van opstellen van deze begroting, nog in een afrondende fase. De raming is daarom gebaseerd op historische gegevens (begrotingen 2011 van de deelnemers). Voor de dienstverlening vanuit het waterschap (zie voorts onder kosten interne dienstverlening) wordt een bedrag geraamd van € 100.000,- bestaande uit:

- Kantoorautomatisering € 60.000,-
- Systeembeheer € 40.000,-

Diverse kosten interne dienstverlening

Hier toe behoren kosten van druk- en bindwerk, enveloppen, portij, huur et cetera. Ook de kosten van de dienstverlening door de gemeente Terneuzen en het waterschap zijn onder deze kosten geraamd.

- dvo personeelszaken € 45.000,-
- dvo financiën € 40.000,-
- dvo facilitaire zaken € 20.000,-
- dvo communicatie € 10.000,-
- huur kantoor € 100.000,-

Voor de dienstverleningsovereenkomsten wordt uitgegaan van een inschatting van de te verrichten werkzaamheden voor SaBeWa Zeeland. Hieraan liggen (globale) berekeningen ten grondslag, maar op dit moment is nog niet geheel duidelijk in welke mate de dienstverlening wordt gevraagd c.q. wordt verleend. In 2013 zal hiervoor monitoring plaatsvinden zodat voor 2015 en volgende een meer betrouwbare raming kan worden gemaakt. Over de berekening voor volgende jaren en over de wijze van afrekening zal begin 2014 een voorstel aan het algemeen bestuur worden gedaan. Overigens zien zowel de gemeente Terneuzen als het waterschap het als hun opdracht om de kosten zoveel mogelijk te beperken.

Dienstverlening personeelszaken door gemeente Terneuzen

De dienstverlening bestaat uit het voeren van de personeels- en salarisadministratie voor SaBeWa Zeeland, werkzaamheden ten behoeve van medezeggenschap, advisering met betrekking tot arbo en dergelijke, beleidsontwikkeling en advies/consulent werkzaamheden. De raming bedraagt € 45.000,-.

Dienstverlening financiën door het waterschap Scheldestromen

Voor de dienstverlening op het gebied van financiën, onder andere het opmaken van de begroting, jaarverslag- en rekening en bestuursrapportages wordt een bedrag geraamd van € 40.000,- (1/2 fte).

Dienstverlening facilitaire zaken door het waterschap Scheldestromen

Een belangrijk deel van de posten die onder facilitaire zaken vallen, zijn begrepen in de huurovereenkomst tussen het waterschap Scheldestromen en SaBeWa Zeeland, zoals inrichtingscomponenten, meubilair, verbruik van water en energie, archiefruimte, schoonmaak, receptie en beveiliging.

In de dienstverlening is onder andere begrepen het gebruik van bedrijfsauto's door de deurwaarders van Sabewa. In totaal wordt voor de dienstverlening een bedrag van € 20.000,- geraamd.

Dienstverlening communicatie

Voor specifieke communicatie over de werkzaamheden en activiteiten van SaBeWa Zeeland, zowel digitaal als op papier wordt een bedrag van € 10.000,- geraamd.

5. Overzicht bijdragen deelnemende organisaties

Algemene dekkingsmiddelen

Met ingang van 1 oktober 2012 is de nieuwe gemeenschappelijke regeling SaBeWa Zeeland in werking getreden. Door de deelnemers worden de kosten van de gemeenschappelijke regeling voldaan op basis van drie grondslagen, te weten het aantal WOZ objecten voor de kosten gemaakt voor het programma waarderen, het aantal aanslagregels voor de kosten gemaakt voor het programma heffen en het aantal aanslagbiljetten voor de kosten gemaakt voor het programma innen. Hieronder wordt weergegeven hoeveel iedere organisatie in 2014 bijdraagt aan de geraamde kosten.

Organisatie	2013 €	2014 €
Gemeente Borsele	251.957	244.278
Gemeente Goes	401.793	389.789
Gemeente Hulst	298.333	292.427
Gemeente Kapelle	125.524	123.314
Gemeente Reimerswaal	220.958	215.585
Gemeente Sluis	426.366	408.261
Gemeente Terneuzen	619.095	596.866
Gemeente Tholen	266.793	257.866
Waterschap Scheldestromen	613.388	557.594
Totaal	3.224.206	3.085.980

Eenheden per organisatie

Organisatie	Objecten	Aanslagregels	Aanslagbiljetten
Gemeente Borsele	12.387	45.519	12.300
Gemeente Goes	21.100	59.028	20.100
Gemeente Hulst	15.572	45.231	14.300
Gemeente Kapelle	6.250	23.161	6.300
Gemeente Reimerswaal	10.499	45.291	12.400
Gemeente Sluis	20.867	58.832	21.500
Gemeente Terneuzen	32.129	93.666	30.500
Gemeente Tholen	13.063	48.355	12.900
Waterschap Scheldestromen	-	679.488	210.000

6. Investerings 2014 - 2017

Een eventuele investering is afhankelijk van de uitkomst van de aanbesteding van het belastingpakket in 2013. Deelnemers worden van de voortgang van dit proces op de hoogte gehouden.

7. Financiering

SaBeWa Zeeland heeft een rekening-courant overeenkomst met de BNG tot max. de kasgeldlimiet ad 8,2% (€ 350.000,-) van het begrotingstotaal.

8. Besluit

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Belastingssamenwerking SaBeWa Zeeland

Gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 23 maart 2013

Gelet op de bepalingen van de gemeenschappelijke regeling

B E S L U I T:

1. De programmabegroting van baten en lasten voor het jaar 2014 vast te stellen op een bedrag van € 4.248.010,-;

Aldus vastgesteld door het algemeen bestuur
in zijn vergadering van 7 juni 2013

Hoogachtend,

J.H. Herselman,
voorzitter

mr. A.J. Meedwisen,
directeur

Het algemeen bestuur van SaBeWa Zeeland;

gezien het voorstel van het dagelijks bestuur van 28 januari 2013,

besluit:

bijgaande dienstverleningsovereenkomst ICT vast te stellen en deze in de plaats te stellen van de eerder (op 7 december 2012) aangegane dienstverleningsovereenkomst.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 7 juni 2013 van SaBeWa Zeeland.

J.H. Herselman,
voorzitter

mr. A.J. Meeuwsen,
directeur

De leden van het algemeen bestuur
SaBeWa Zeeland

algemeen bestuur
agendapunt

7 juni 2013

bijlagen : dienstverleningsovereenkomst ICT
dienstverlening
onderwerp : dienstverleningsovereenkomst ICT
dienstverlening

Terneuzen, 28 januari 2013

Geachte heer/mevrouw,

Aanleiding

In de vergadering van het algemeen bestuur van Sabewa Zeeland van 7 december 2012 heeft u, ondermeer, een dienstverleningsovereenkomst vastgesteld op het gebied van automatisering (DVO IGA). Deze dienstverleningsovereenkomst is doorgestuurd aan Microsoft, aangezien Sabewa Zeeland licenties onder naam van waterschap Scheldestromen gebruikt voor Office-software (Word, Excel, Powerpoint etc.). In het verleden is Microsoft bijzonder kritisch geweest over het 'doorverhuren' van dergelijke licenties; uiteraard geredeneerd vanuit commercieel oogpunt van Microsoft. Laatstelijk heeft dit zich ook voorgedaan toen Sabewa 'oud' in december 2010 via het waterschap dergelijke licenties nodig had.

Om te voorkomen dat door Sabewa Zeeland extra kosten voor licenties gemaakt moeten worden, is de DVO IGA ter beoordeling aan Microsoft toegezonden. Microsoft heeft enkele wijzigingsvoorstellen gedaan, die overigens geen invloed hebben op (het niveau van) dienstverlening in de relatie waterschap Scheldestromen - Sabewa Zeeland; maar puur dienen om Sabewa Zeeland toegang te geven tot bepaalde voordelige condities die ook gelden voor de licenties die waterschap Scheldestromen zelf heeft. Bijgaand treft u deze aangepaste overeenkomst aan.

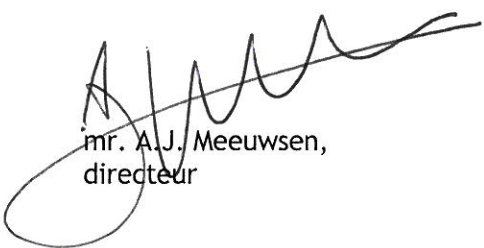
Voorstel:

Voorgesteld wordt bijgaande dienstverleningsovereenkomst IGA vast te stellen en deze in de plaats te stellen van de eerder (op 7 december 2012) aangegane overeenkomst.

Het dagelijks bestuur van
SaBeWa-Zeeland



J.H. Herselman,
voorzitter



mr. A.J. Meeuwsen,
directeur

**Dienstverleningsovereenkomst
ICT dienstverlening**

**Waterschap Scheldestromen en
Sabewa Zeeland**

Inhoudsopgave

1	Inleiding.....	3
2	Doel.....	4
3	Uitgangspunten	5
4	Omschrijving producten en diensten	6
5	Kosten dienstverlening	7
6	Diversen.....	8
7	Ondertekening	9

1 Inleiding

De samenwerking Sabewa en waterschap Scheldestromen is op 01-12-2011 actief geworden. Het waterschap heeft huisvesting, hard- en software ter beschikbaar gesteld in het kantoor van het waterschap. Deze overeenkomst wordt per 01-01-2013 middels onderhavig document bekrachtigd. Dit document geeft invulling aan de getekende gemeenschappelijke regeling Sabewa Zeeland. De gemeenschappelijke regeling is ingegaan per 01 oktober 2012.

Klant: Sabewa Zeeland

Leverancier: Afdeling Informatie, Gegevensbeheer en Automatisering van waterschap Scheldestromen

2 Doel

Het vergaand ontdebelen van ICT functionaliteit. Door middel van inkoop van activiteiten op het gebied van informatie, gegevensbeheer en automatisering kwalitatief en kwantitatief invulling te geven aan het formuleren, implementeren en uitvoeren van kantoorautomatisering.

3 Uitgangspunten

- Waterschap Scheldestromen garandeert voor het door het waterschap gehanteerde assortiment hetzelfde niveau van dienstverlening aan Sabewa Zeeland als aan de interne organisatie van het waterschap.
- Hoofdcontractnemer voor (Microsoft) licenties is/blijft Waterschap Scheldestromen.
- Sabewa Zeeland geeft toestemming aan Waterschap Scheldestromen om benodigde (Microsoft) licenties in te kopen, te beheren en in te zetten ten behoeve van Sabewa Zeeland.
- De kosten voor het uitvoeren van de taken op het gebied van kantoorautomatisering worden voor 2013 geraamd op € 100.000,-.
- In geval het waterschap uitsluitend ten behoeve van SaBeWa Zeeland ge- en/of verbruiksartikelen bestelt, worden deze 1 op 1 doorberekend aan SaBeWa Zeeland.

Door middel van tijdschrijven en het bijhouden van de werkelijk gemaakte kosten wordt aan het eind van 2013 bepaald wat de toekomstige vergoeding voor de geleverde diensten moet zijn. Daarnaast dient, inzake de ICT-dienstverlening, in de loop van 2013 tussen partijen nader over een gekomen te worden wat de gevolgen voor de dienstverlening op het gebied van ICT zullen zijn wanneer SaBeWa Zeeland een eigen belastingapplicatie voor de uitvoering van haar werkzaamheden heeft aangeschaft.

4 Omschrijving producten en diensten

Automatisering van werkplekken

- PC, beeldscherm en toetsenbord;
- Leveren, installeren en onderhouden van standaardsoftware (waaronder tenminste worden begrepen: Aanwezigheidsregistratie, Geo-web, Microsoft Office, PDF-Reader, TIM, Internet Explorer). De licentiekosten voor deze software zijn bij de in deze overeenkomst bepaalde vergoeding inbegrepen.

Toegang verlenen tot, beheren en onderhouden van de hieronder genoemde infrastructuur:

- ZON verbindingen;
- 1 GBIT verbinding Middelburg - Terneuzen;

Daarnaast behoort tot de infrastructuur de situatie zoals deze per 01-11-2012 bestaat zijnde:

- Database servers;
- Applicatie servers;
- Netwerkcomponenten;
- Windows servers;
- Storage;
- Back-up faciliteiten;
- Printers;
- Datacommunicatie.

Helpdesk

Het huurvrij gebruik van audio-visuele middelen in vergaderkamers.

5 Kosten dienstverlening

Berekening kosten dienstverlening kantoorautomatisering

Voor de door het waterschap Scheldestromen te leveren dienstverlening is een bedrag geraamd van € 100.000,-

Kosten pc's per jaar	€ 60.000,-
Kosten Zonnetverbinding en overige infrastructuur	€ 15.000,-
Kosten helpdesk	€ 25.000,-

Wijze van afrekening

Uitgangspunt is dat de kosten die betrekking hebben op de structurele componenten voor gemeene rekening worden gemaakt. Hierover is derhalve geen btw verschuldigd.

Facturering

Facturering vindt plaats middels een aan het begin van het boekjaar te verzenden nota voor de totaal geraamde kosten als vermeld in deze overeenkomst. Deze nota zal in vier termijnen (begin ieder kwartaal) worden voldaan.

6 Diversen

Procesvoortgang en prestatie meting

Er vindt overleg plaats tussen de teamleider van de afdeling Informatie, Gegevensbeheer en Automatisering van het waterschap Scheldestromen en de directeur van SaBeWa Zeeland. In dit overleg wordt de dienstverlening besproken.

Indien geschilpunten mochten optreden bij de uitvoering van deze overeenkomst treedt de directeur van Sabewa Zeeland in overleg met het hoofd van de afdeling Informatie, Gegevensbeheer en Automatisering van het waterschap Scheldestromen.

Tussentijds wijziging van de dienstverleningsovereenkomst

De dienstverleningsovereenkomst kan tussentijds worden gewijzigd indien één van de partijen of beide partijen dit wensen en over de wijziging overeenstemming is bereikt.

Duur van de overeenkomst

Deze dienstverleningsovereenkomst wordt in beginsel aangegaan voor de duur van de gemeenschappelijke regeling.

Voor beide partijen geldt een opzegtermijn van zes maanden.

7 Ondertekening

Datum:

Datum:

Namens Sabewa Zeeland,

Namens het waterschap Scheldestromen,

J.H. Herselman,
voorzitter dagelijks bestuur

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