

Raadsvergadering 5 juni 2014

Voorstel B 4

Heinkenszand 12 mei 2014

Onderwerp:

voorstel tot het kennis nemen van de jaarrekening 2013 en in te stemmen met de begroting 2015 van SaBeWa Zeeland

(portefeuille wethouder Schenk)

Geachte raad,

Voorstel

Wij stellen u voor kennis te nemen van de jaarrekening 2013 van Sabewa Zeeland en in te stemmen met de begroting 2015.

Voorgeschiedenis

Op 7 april jl. hebben wij van het Dagelijks Bestuur (DB) de jaarrekening 2013 ontvangen van Sabewa Zeeland. Het betreft de eerste jaarrekening van Sabewa Zeeland, die op 1 januari 2013 formeel als nieuwe gemeenschappelijke regeling van start is gegaan. De jaarrekening wordt ter kennisname aan de gemeenteraden voorgelegd. Op 3 april jl. hebben wij daarnaast de begroting 2015 en de meerjarenraming 2015-2018 ontvangen. De gemeenteraden kunnen hun zienswijze op de begroting bij het Algemeen Bestuur (AB) indienen.

Argumenten

Jaarrekening 2013

Sabewa heeft in haar eerste operationele jaar een negatief resultaat behaald van € 253.381.

Er zijn drie hoofdoorzaken voor dit nadelig saldo.

- Extra opstart (ICT en personele) kosten ad € 129.000 in de aanloopfase van de nieuwe organisatie
- Lagere invorderingsopbrengsten uit dwangbevelen ad € 66.000 en
- Kostenverhogende btw ad € 58.000 voor het Waterschap (deze kunnen geen btw compenseren) die niet in de begroting is meegerekend.

Deze extra btw lasten komen voor rekening van het Waterschap.

Voor de extra opstartkosten en de lagere invorderingsopbrengsten wordt een extra bijdrage van alle deelnemers gevraagd. Voor Borsele bedraagt deze extra bijdrage € 21.860 wat wij nog als extra last hebben verwerkt in de eigen gemeentelijke jaarrekening 2013.

Wij stellen u voor kennis te nemen van de jaarrekening 2013.

Begroting 2015

Sabewa heeft een bewogen jaar achter de rug, met de implementatie van de nieuwe organisatie en de invoering van een nieuwe belastingapplicatie voor alle deelnemers. 2015 zal daarom vooral in het teken staan om de organisatie en het nieuwe automatiseringspakket voor de gecombineerde aanslag verder vorm te geven. Financieel zijn in de begroting de structurele negatieve effecten van de jaarrekening 2013 verwerkt. De kostenverhogende btw (een extra kostenpost voor het Waterschap) is nu meegenomen en tevens zijn de invorderingsopbrengsten structureel met € 250.000 afgeraamd (van € 1 miljoen naar € 0,75 miljoen). Een fors bedrag wat verklaard kan worden omdat het aantal aanslagen met ca. 100.000 (30% van het totaal) afneemt.

Wel vinden wij dat Sabewa deze tegenvaller reeds bij de opstartfase had kunnen voorzien. Het was immers bij de oprichting al een speerpunt om te komen tot een gecombineerde aanslag, waardoor dit een negatief effect zou hebben op de totale invorderingsopbrengsten.

Door de lagere invorderingsopbrengsten ontstaat de discussie hoe deze tegenvaller over de deelnemers bij het programma Innen moet worden verdeeld. Sabewa stelt voor om een werkwijze toe te passen die geen grote impact heeft op de individuele bijdrage per deelnemer. Zij wil de ervaringen van de eerste gecombineerde aanslagronde 2014 gebruiken om een voorstel voor te bereiden over een nieuwe verdeelsleutel voor het programma Innen. Wij merken op dat de invorderingsopbrengsten in de begroting 2015 verhoudingsgewijs meer aan het waterschap (80%) worden toegerekend. Wij kunnen ons vinden om 2015 als overgangsjaar te gebruiken, maar vinden wel dat voor de begroting 2016 er voor het programma Innen een meer evenwichtige verdeelsleutel moet komen voor de verdeling van de invorderingsopbrengsten.

Wij stellen u voor een positieve zienswijze af te geven over de begroting 2014 en in de reactiebrief aan te geven voor 2016 een meer evenwichtige verdeelsleutel te willen zien voor het programma Innen.

(Juridische) consequenties

In artikel 32 van de GR is over de jaarrekening bepaald dat deze voor 15 juli aan de Provincie wordt toegezonden. Van de vaststelling van de jaarrekening doet het DB mededeling aan de deelnemers. In artikel 30 van de GR is over de begroting bepaald dat het AB deze voor 1 juli vast stelt. De raden van de gemeenten kunnen omtrent de ontwerp begroting hun zienswijze inbrengen bij het AB.

Financiën

De extra bijdrage voor 2013 van € 21.860 is nog als extra last in de gemeentelijke jaarrekening 2013 verwerkt. Voor 2015 vraagt Sabewa een bijdrage van € 251.647. In de meerjarenraming wordt structureel een bedrag gevraagd van € 246.562. Wij hebben in de gemeentelijke begroting een structureel bedrag geraamd van € 247.445 voor uitvoeringskosten Sabewa. Voor 2015 levert dit een verschil op van € 4.200, wat bij de kadernota moet worden meegenomen. Structureel valt het bedrag (door de VZG richtlijn) binnen de gemeentelijke raming van € 247.445.

Uitvoering/planning

Er is nog geen AB gepland waarin de jaarstukken worden behandeld.

Communicatie

Bijgevoegde brief aan Sabewa Zeeland versturen.

Besluit

De raad voor te stellen kennis te nemen van de jaarrekening 2013 van Sabewa en in te stemmen met de begroting Sabewa 2015

Ter inzage liggende stukken

Er liggen geen stukken ter inzage.

Bijlage(n)

Bij dit advies zijn er geen bijlagen.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Borsele,
E.J.Gelok, burgemeester.
J.P. van den Berge, secretaris.

