

Vergadering Algemeen Bestuur

Agenda voor de vergadering van het algemeen bestuur van het SaBeWa Zeeland op 17 december 2021 via MS Teams om 09.30 uur

1. Opening en mededelingen
- Invorderingsopbrengsten
2. Vaststelling van de notulen van de vergadering van het Algemeen Bestuur van 15 oktober 2021 *(ter vaststelling)*
3. Actielijst van de vergadering van het Algemeen Bestuur van 15 oktober 2021 *(ter vaststelling)*
4. 4a. Voorstel begrotingswijziging 2021 *(ter vaststelling)*
4b. Ingediende zienswijzen *(ter informatie)*
5. Advies DVO Sabewa Zeeland-Waterschap Scheldestromen *(ter informatie)*
6. Vergaderschema 2022 Sabewa Zeeland *(ter vaststelling)*
7. Voortgang actieplan Samenwerking Sabewa Zeeland *(ter informatie)*
8. W.v.t.t.k. en rondvraag
9. Sluiting

Algemeen Bestuur Sabewa Zeeland

Verslag van de vergadering van het algemeen bestuur van het SaBeWa Zeeland op 15 oktober 2021 om 09:30 uur via MS Teams

Naam	Deelnemer	Aanwezig	Afwezig
Wethouder Herselman	Kapelle	X	
Wethouder Totté	Hulst	X	
Wethouder Witkam	Borsele	X	
Wethouder Werkman	Sluis		X
Wethouder Van Hulle	Terneuzen	X	
Wethouder Hoek	Tholen	X	
Wethouder Verburg	Reimerswaal	X	
Wethouder Pille	Goes	X	
De heer Steijaert	Waterschap	X	
Mevrouw van de Wijnckel	Directeur Sabewa	X	
Mevrouw Buwalda	Medewerker Bestuurs- ondersteuning Sabewa	X	

1. Opening en mededelingen

De heer Herselman opent de vergadering, er wordt digitaal vergaderd. De heer Werkman heeft zich afgemeld voor deze vergadering.

2. Vaststellen van de notulen de vergadering van het Algemeen Bestuur van 11 juni 2021

Pagina 1: De heer Hoek vraagt naar de doorwerking van de proceskosten. Daar zou mevrouw Van de Wijnckel nog naar kijken. Mevrouw Van de Wijnckel licht toe dat er inmiddels een notitie over is gestuurd naar de deelnemers.

Pagina 2: De heer Steijaert heeft gekeken naar besparingsmogelijkheden op de DVO. Deze zijn er niet. Op de catering valt niet te besparen, de vaste kosten liepen door. Er is gekeken naar de kantoorruimte. De huidige huurders hebben geen extra ruimte nodig. Het waterschap kan geen geste hierin maken. De heer Hoek vraagt of er ook gekeken is naar huurders buitenom de huidige huurders. De heer Steijaert geeft aan dat hij dat nog niet heeft gedaan. Deze suggestie was ook al door de heer Herselman gedaan. De heer Steijaert gaat kijken of hij daar gevolg aan kan geven. Hij wil echter geen valse hoop geven. De heer Herselman geeft aan dat dit ook de vraag was van gemeente Sluis. Is het waterschap bereid tegemoet te komen in de DVO en deze open te breken? Het waterschap wil de DVO niet openbreken. Het ontkoppelen van de ICT blijkt ook lastig te zijn. Volgens de heer Steijaert is de DVO ICT op zich netjes. Deze wijzigt niet. De heer Hoek vraagt of ontbinding van de DVO een mogelijkheid is. Is dit onderzocht? De heer Steijaert geeft aan dat het waterschap wil groeien naar een Zeeuws brede samenwerking. Hij vindt dat we op die manier naar de toekomst moeten kijken en dan is er een nieuwe DVO aan de orde. Mevrouw Van de Wijnckel geeft aan dat de DVO opengebroken kan worden, juridisch gezien. Maar ze vindt dat er vooral gekeken moet worden naar de samenwerking. De heer Herselman zegt dat hierover niet is gesproken in de DB vergadering. Het wordt de volgende DB vergadering besproken. De heer Steijaert geeft aan dat dit heel gevoelig ligt. Het hangt niet alleen met deze kwestie samen. De heer Hoek vraagt of er wel een besparing te behalen valt. Het ligt gevoelig in de raad als besparen niet mogelijk is. Kunnen de DVO kosten niet weggeschreven worden in de corona compensatie van het waterschap? De heer Steijaert denkt dat dit lastig is. Er zijn minder inkomsten door kwijtschelding. Gemeenten hebben wel een compensatie gehad. De heer Steijaert wil de verhoudingen niet op scherp zetten. De heer Hoek is benieuwd naar de afwegingen van het DB. Hij hoort het graag na de volgende DB vergadering. De heer Herselman geeft aan dat dit ook belegd wordt in de raden. We moeten de mogelijkheden inzichtelijk maken. Er moet ook op een zakelijke manier naar gekeken worden. De heer Steijaert geeft nogmaals aan dat hij geen valse hoop wil geven. Een loskoppeling van het waterschap is imago technisch ook niet slim. We moeten verder gaan en de

Zeeuws brede samenwerking aangaan. De heer Hoek vindt dit moeilijk aan de raad uit te leggen. Er zitten mogelijkheden en onmogelijkheden in. Daar moeten we naar kijken. De heer Witkam stelt voor een actielijst toe te voegen aan de notulen. De heer Herselman gaat hiermee akkoord.
Pagina 3: geen opmerkingen.

De notulen worden vastgesteld.

3. Bestuursrapportage 2021

De bestuursrapportage staat ter informatie op de agenda. De heer Herselman vraagt of nu ook gelijk de begrotingswijziging besproken kan worden. Dit is akkoord.

Pagina 6: de heer Hoek merkt op dat de kosten voor automatisering hoger zijn dan begroot. Er wordt een link gelegd naar extra kosten van verplichtingen uit het verleden die niet verwerkt zijn in de begroting. Hier kunnen vragen over komen in de raad. De heer Herselman geeft aan dat deze kosten wel voorzien zijn in de begroting 2022. De heer Hoek vraagt of de verdere ontwikkeling van het KCC niet voorzienbaar was. Hij merkt op dat er 50.000 euro in Ibezwaar geïnvesteerd wordt. Kan er hierdoor een besparing bereikt worden? Die ziet hij niet terug.

Pagina 7: De heer Hoek geeft aan dat er hogere drukwerkkosten zijn maar meer digitale postverwerking. Is dat niet tegenstrijdig?

De kosten van de DVO zijn zojuist besproken. De heer Hoek zou bij waarderen een duidelijkere uitleg willen voor de overschrijding van ruim 200.000 euro op de proceskosten. Tot en met juli is hieraan nog maar 35.000 euro uitgegeven. De meeste proceskosten liggen in de laatste drie maanden van het jaar?

De heer Hoek vraagt hoe hoog het aantal gegronde bezwaren is in vergelijking met andere samenwerkingen. Kunnen we hier slimmer mee omgaan? Hoeveel geld verliezen we daardoor en hoeveel kost het om alles te doen wat we moeten doen? Zijn we in balans? Wat zijn de alternatieven? Er zijn grote overschrijdingen. Kunnen we hier andere afwegingen in maken?

Pagina 8: overschrijding overige uitbestede werkzaamheden. De heer Hoek mist hier een overzicht van de toerekening van de kosten.

Mevrouw Van de Wijnckel legt uit dat het inboeken van bezwaren via Ibezwaar efficiënter is. Sabewa heeft te weinig mensen om dit uit te voeren. We zien daarbij geen besparing op menskracht maar wel in doorlooptijd om de bezwaren tijdig af te handelen. De proceskosten zitten inderdaad op het einde van het jaar en zijn afhankelijk van het aantal ontvangen bezwaren gedurende het jaar. Er zijn meer bezwaren dan vorig jaar. 52% is ingediend door NCNP bureaus. Voorheen was dit 35-40%. Het is een landelijke trend. Hier is aandacht voor op landelijk niveau om het verdienmodel aan te pakken. Volgend jaar wordt er getaxeerd op gebruiksoppervlakte. Naar verwachting worden er dan nog meer bezwaren ingediend. 42% van de bezwaren wordt gegrond verklaard. Dit ligt in lijn met de landelijke trend. Mevrouw Van de Wijnckel geeft aan dat er veel aandacht is om dat proces te verbeteren.

De kosten van DataB voor de postverwerking gaan volgend jaar weer stijgen. Er is veel uitbesteed aan DataB. Dit jaar hadden we ook te maken met inrichtingskosten. Daar zitten ook de kosten van Logius in voor de digitale verwerking van de aanslagen. Je zou denken dat dat goedkoper is maar het is twee keer zo duur als via de normale post. Er is landelijk overleg met Logius om deze kosten te drukken. De overschrijding bij waarderen is voor het budget van het project gebruiksoppervlakte. Dit is gecommuniceerd naar de gemeenten. We moeten het project afronden voor het eind van het jaar. Er is extra hulp ingehuurd om tijdig klaar te zijn. Dit is via de BC gecommuniceerd. Deze kosten komen laat in het jaar. De heer Hoek vraagt of de verdeling over de gemeenten afwijkingen vertoont. Mevrouw Van de Wijnckel geeft aan dat het verdeeld is conform de verdeelsleutel.

De via de mail gestelde vragen van gemeente Sluis komen overeen met de reeds gestelde vragen, zegt de heer Herselman. De begroting 2021 was niet realistisch meer door stijging van de ict-kosten en proceskosten. Eind 2020 is bewust gewacht om na het eerste half jaar 2021 een goede inschatting te kunnen maken van de totale kosten. Volgens de heer Herselman is dit naar huidige inzichten wel goed in de begroting 2022 opgenomen.

4. Voorstel begrotingswijziging 2021

Behandeld bij agendapunt 3. De begrotingswijziging wordt aangepast met de toevoegingen van de heer Hoek en wordt verstuurd aan de deelnemers.

5. Voortgang actieplan Samenwerking Sabewa Zeeland

De voortgang van het actieplan wordt besproken.

6. W.v.t.t.k. en rondvraag

De heer Van Hulle geeft aan de volgende AB vergadering graag fysiek te willen doen. Hij proefde verschil van inzicht wat tot spanningen onderling kan leiden. De heer Herselman is hiermee akkoord. De volgende vergadering wordt een fysieke vergadering. De heer Steijaert is het hiermee eens.

De heer Steijaert geeft nog aan dat als de ene belastingsamenwerking de ander overneemt, er weerstand komt. Er moet dan een volledig nieuwe organisatie Zeeland-breed opgericht worden. De heer Herselman is het hiermee eens. Dit wordt meegenomen in een overleg met de niet-deelnemende gemeenten.

7. Sluiting

De heer Herselman sluit de vergadering en bedankt een ieder voor zijn inbreng.

Actielijst Algemeen Bestuur d.d. 15 oktober 2021

Actiehouder	Actie	Einddatum
Dhr. Steijaert	Contact leggen met makelaar t.b.v. nieuwe huurders kantoor Terneuzen	December 2021
Allen	Mogelijkheden en onmogelijkheden DVO waterschap inzichtelijk maken	December 2021

Vergadering Algemeen Bestuur

De leden van het Algemeen Bestuur
SaBeWa Zeeland

Algemeen Bestuur
agendapunt

17 december 2021
1e begrotingswijziging 2021

bijlagen : 1

onderwerp : Voorstel tot het vaststellen van de 1e begrotingswijziging 2021

Terneuzen, 9 december 2021

Geachte heer/mevrouw,

Aanleiding

Op grond van artikel 68 van de Wet gemeenschappelijke regelingen stelt het algemeen bestuur begrotingswijzigingen vast.

1^e begrotingswijziging 2021

Op 18 oktober is de 1e begrotingswijziging 2021 toegestuurd aan de raden van de gemeenten respectievelijk de algemene vergadering van het waterschap met het verzoek uiterlijk 13 december 2021 hun zienswijzen in te brengen.

Ten aanzien van de 1^e begrotingswijziging 2021 zijn tot op heden de volgende zienswijzen ingediend:

- Gemeente Borsele: instemmen met de begrotingswijziging;
- Gemeente Reimerswaal: er is een forse overschrijding van de financiële begroting in de eerste zeven maanden van 2021 door o.a. hogere proceskosten en automatiseringskosten. De manier van begroten leidt kennelijk niet tot een betrouwbaar beeld. De gemeente ziet graag dat er in de resterende maanden van 2021 fors wordt bezuinigd op kosten en dat de overschrijding van de totaal begroting over 2021 uitkomt op maximaal 5%. De gemeente stelt voor dat er in de volgende jaren vooraf een betrouwbare en professionele begroting opgesteld wordt die gedurende het jaar op tijd gemonitord en aangepast wordt indien nodig. Zodat er in die jaren niet of nauwelijks een overschrijding zal ontstaan;
- Gemeente Goes: instemmen met de begrotingswijziging. De gemeente heeft met haar begroting al eerder geanticipeerd op deze hogere kosten. De begrotingswijziging is passend binnen de eigen begroting;
- Gemeente Kapelle: instemmen met de begrotingswijziging, geen zienswijze maar de gemeente wil nogmaals wijzen op de zienswijze bij de begroting 2022 over de verplichting omtrent de huisvestingslasten;
- Gemeente Sluis: instemmen met de begrotingswijziging;
- Gemeente Hulst: instemmen met de begrotingswijziging, geen zienswijze;
- Gemeente Terneuzen: instemmen met de begrotingswijziging, geen zienswijze;
- Gemeente Tholen: geen zienswijze;
- Waterschap Scheldestromen: geen zienswijze.

Voorstel

Wij stellen u voor de 1e begrotingswijziging 2021 vast te stellen op 17 december.

Het dagelijks bestuur van
SaBeWa Zeeland

J.H. Herselman,
Voorzitter

mw. drs. T.L.C. van de Wijnckel,
Directeur

Besluit

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van 17 december 2021.

J.H. Herselman,
Voorzitter

mw. drs. T.L.C. Wijnckel,
Directeur

Vergadering Dagelijks Bestuur

Ingekomen stuk met behandelingsadvies

datum: 30-09-2021
onderwerp: Ontwikkeling kosten Sabewa Zeeland
voorstel/advies: Advies begrotingswijziging 2021

Beste Leden van het Dagelijks Bestuur,

De begroting 2021 is opgesteld in het voorjaar 2020 en vastgesteld door het Algemeen Bestuur op 12 juni 2020. Bij de totstandkoming van de begroting was nog onvoldoende inzicht in bepaalde trends van de komende jaren. Er is voor 2021 nog geen begrotingswijziging voorgesteld omdat eerst de impact bekeken zou worden gedurende het eerste half jaar. Naar aanleiding van het opstellen van tussentijdse rapportages en het opstellen van de bestuursrapportage over de periode januari t/m juli 2021 is gebleken dat de voor bepaalde kostensoorten begrote bedragen niet toereikend zijn ten opzichte van de verwachte kosten hiervoor in 2021; hetgeen volledig overeenkomt met de begroting voor het jaar 2022. Zoals ook bij de begroting 2022 blijkt, is er een stabiele basis nodig om de kwaliteit te borgen. De voorgestelde begrotingswijziging voor 2021 betreft een eenmalige inhaalslag. Na de wijziging ligt de begroting in lijn met de begroting voor 2022.

	Begroting 2021 na taakstelling	Verwachting 2021	Verschil prognose 2021-begroting 2021
Personeel:			
<i>Loonkosten</i>	€ 3.393.643	€ 3.187.747	€ -205.896
<i>Overige personeelskosten</i>	€ 102.055	€ 121.705	€ 19.650
Automatisering	€ 796.179	€ 1.008.779	€ 212.600
Interne Dienstverlening	€ 699.520	€ 729.677	€ 30.157
Waarderen	€ 427.733	€ 748.661	€ 320.928
Heffen	€ 99.165	€ 144.486	€ 45.321
Innen	€ -589.233	€ -554.187	€ 35.046
Overig	€ 56.606	€ 95.600	€ 38.994
Totaal	€ 4.985.668	€ 5.482.468	€ 496.800

De tabel is ingericht per kostensoort. In de jaarrekening worden de kosten voor personeel, automatisering en interne dienstverlening verdeeld over de programma's (Waarderen, Heffen, Innen). De verdeling wordt hier niet gemaakt, omdat de verdeling naar kostensoort meer inzage geeft in de bedrijfsvoering van Sabewa Zeeland.

Op de volgende bladzijden wordt een toelichting gegeven per kostencategorie. Op het einde wordt nog een samenvatting gegeven van de voorgestelde begrotingswijziging en de gevolgen hiervan voor de deelnemers.

Personeel

De geprognostiseerde salariskosten zijn lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een natuurlijk verloop van medewerkers in hogere salarisschalen welke zijn vervangen door medewerkers in lagere salarisschalen en doordat enkele vacatures pas later in het jaar opgevuld zijn/worden. Verder zijn de kosten voor woon-werkverkeer lager doordat er gedurende het eerste halfjaar van 2021 door de medewerkers veelal vanaf thuis gewerkt is. Bij de prognose voor 2021 is er rekening mee gehouden dat er gedurende de tweede helft van het jaar meer vanaf kantoor gewerkt zal worden en de kosten voor woon-werkverkeer dus hoger zullen zijn.

Automatisering

De kosten voor automatisering komen aanzienlijk hoger uit dan begroot. Deze overschrijding wordt vooral veroorzaakt door extra kosten en investeringen voor softwareleverancier Pink Roccade. De extra kosten vloeien voort uit verplichtingen die we zijn aangegaan in het verleden welke nog niet zijn verwerkt in de begroting of welke zich in 2020 tot een wettelijke verplichting hebben ontwikkeld en extra onderhoudskosten.

De kosten die voortvloeien uit verplichtingen betreffen:

- Het WOZ-berichtenverkeer: de levering van de berichten gebeurt vanaf 1 januari 2021 via de landelijke voorziening. Dit is een verplichting die de Waarderingskamer ons oplegt (circa € 40.000,-);
- Verdere ontwikkeling van het klantcontactcentrum (circa € 40.000,-);
- Ontwikkelingen van huidige modules om aan digitalisering te voldoen (circa € 10.000,-);
- Verdere ontwikkeling van de bedrijvenmodule (zuiveringsheffing niet-woningen) om de doorlooptijd te verbeteren en het proces te digitaliseren (circa € 10.000,-).

De extra onderhoudskosten betreffen kosten die buiten het basiscontract vallen. Deze kosten worden gemaakt om bepaalde zaken in te richten ten behoeve van de aanslagoplegging en interne controle. Naar verwachting zullen deze kosten in 2021 zo'n € 40.000,- bedragen.

In 2021 is € 50.000,- geïnvesteerd in de ontwikkeling van de module iBezwaar, een module die ertoe zal bijdragen dat de processen van het inboeken en afhandelen van bezwaarschriften efficiënter zullen verlopen, en bezwaren eerder zijn afgehandeld.

Interne dienstverlening

De overschrijding van de kosten van interne dienstverlening wordt vooral veroorzaakt doordat de kosten voor drukwerk, aanslagen e.d. hoger uit zullen vallen dan begroot. Dit is een trend die we afgelopen jaren zagen. Bij de begroting 2022 zijn deze kosten daarom hoger geraamd.

Waarderen

De overschrijding van de kosten voor Waarderen wordt veroorzaakt door:

- Hogere kosten voor cyclorama's (circa € 30.000,-). In de loop van 2020 is een nieuwe driejarige overeenkomst hiervoor gesloten met Cycomedia, de enige aanbieder in Nederland. Door de monopoliepositie van Cyclomedia kunnen de kosten niet lager gehouden worden.
- Een hoger bedrag aan uit te betalen proceskostenvergoedingen (circa € 200.000,-), hetgeen veroorzaakt wordt door de toename van het aantal ingediende bezwaarschriften door No cure no pay-bureaus; wat een landelijke trend is. In 2020 is ruim € 309.000,- betaald aan proceskostenvergoedingen. In 2021 is het aantal ingediende bezwaarschriften met zo'n 30% gestegen ten opzichte van 2020 waardoor het uit te keren bedrag aan proceskostenvergoedingen hoger zal zijn dan in 2020. Uitgaande van een gemiddeld percentage gegronde bezwaarschriften van 42% (hetgeen dicht in de buurt van het landelijk gemiddelde over 2020 ligt), een gemiddeld bedrag van € 435,- aan proceskostenvergoeding per gegronde bezwaarschrift en nog 1.677 af te handelen bezwaarschriften van No cure no pay-bureaus komt de prognose voor 2021 uit op € 345.000,-.
- Meer kosten voor inhuur van derden. Deze kosten zijn met name gemaakt ten behoeve van het afhandelen van WOZ-bezwaarschriften (circa € 120.000,-). Dit is noodzakelijk omdat enkele medewerkers veel tijd dienen te besteden aan het project Gebruiksoppervlakte en daardoor onvoldoende tijd overhouden voor het afhandelen van bezwaarschriften en gezien het grote aantal ingediende bezwaarschriften.

Daarentegen zullen de kosten voor de waardering van specifieke objecten zo'n € 30.000,- lager uitvallen dan begroot. Over afgelopen jaren is een neerwaartse trend in deze kosten te zien.

Heffen

De kosten voor Overige uitbestede werkzaamheden vallen hoger uit dan begroot. Dit komt omdat de kosten voor de procesanalyse van het Heffen-proces welke uitgevoerd wordt door Baker Tilly Advisory hieronder geboekt worden. Dit onderzoek wordt uitgevoerd in het kader van het plan van aanpak naar aanleiding van het onderzoek "Samenwerking binnen de GR Sabewa Zeeland". Volgens de uitgebrachte offerte bedragen de kosten hiervoor € 52.230,-.

Innen

De post Overige uitbestede werkzaamheden betreft de kosten voor de uitvoering van kwijtschelding door Cannock Chase. Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2021 is deze post niet onder het programma Innen begroot, maar valt de last nog bij personeelskosten. Er daarom een positief resultaat te zien bij de Algemene personeelskosten.

Met betrekking tot de opbrengst invorderingskosten is de verwachting voorlopig dat deze in lijn zullen liggen met het begrote bedrag hiervoor.

Overig

Deze post bestaat met name uit niet compensabele btw ten laste van het Waterschap. De laatste jaren is gebleken dat het begrote bedrag hiervoor van € 65.000,- steeds met plus minus € 30.000,- werd overschreden.

Conclusie

Naar aanleiding van voorgaande is het advies om een begrotingswijziging voor 2021 door te voeren. Na verdeling over de programma's komt de begroting, na aanpassing zoals in bovenstaande weergegeven, er als volgt uit te zien:

(bedragen * € 1.000,-)	Begroting 2021			Wijziging			Begroting 2021 na wijziging		
	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo	lasten	batens	saldo
Programma waarden	€ 2.205.511	€ -	€ -2.205.511	€ 259.929	€ -	€ -259.929	€ 2.465.439	€ -	€ -2.465.439
Programma heffen	€ 1.257.326	€ -	€ -1.257.326	€ 3.278	€ -	€ -3.278	€ 1.260.604	€ -	€ -1.260.604
Prigramma innen	€ 1.088.060	€ 701.000	€ -387.060	€ 1.706	€ 4.000	€ 2.294	€ 1.089.767	€ 705.000	€ -384.767
Algemene dekkingsmiddelen	€ 66.430	€ 4.985.666	€ 4.919.236	€ 31.570	€ 496.803	€ 465.233	€ 98.000	€ 5.482.469	€ 5.384.469
Overhead	€ 1.068.943	€ 9.824	€ -1.059.119	€ 196.896	€ -7.424	€ -204.320	€ 1.265.839	€ 2.400	€ -1.263.439
Vennootschapsbelasting	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Onvoorzien	€ 10.220	€ -	€ -10.220	€ -	€ -	€ -	€ 10.220	€ -	€ -10.220
Saldo baten en lasten	€ 5.696.490	€ 5.696.490	€ -	€ 493.379	€ 493.379	€ -0	€ 6.189.869	€ 6.189.869	€ -0
<i>Mutaties reserves per programma</i>									
Programma waarden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Programma heffen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Programma innen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
Algemene dekkingsmiddelen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gerealiseerd resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Geraamd resultaat	€ 5.696.490	€ 5.696.490	€ -	€ 493.379	€ 493.379	€ -0	€ 6.189.869	€ 6.189.869	€ -0

Voor de deelnemers heeft deze begrotingswijziging het volgende effect:

Bijdrage deelnemers	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijziging	Vershil
Borsele	€ 368.714	€ 406.184	€ 37.470
Goes	€ 616.286	€ 680.784	€ 64.498
Hulst	€ 412.371	€ 457.163	€ 44.792
Kapelle	€ 180.609	€ 199.732	€ 19.123
Reimerswaal	€ 307.585	€ 340.145	€ 32.560
Sluis	€ 606.183	€ 668.975	€ 62.791
Terneuzen	€ 845.678	€ 938.479	€ 92.801
Tholen	€ 381.473	€ 421.732	€ 40.259
Totaal gemeenten	€ 3.718.900	€ 4.113.195	€ 394.295
Waterschap	€ 1.266.766	€ 1.369.274	€ 102.508
Totaal	€ 4.985.666	€ 5.482.469	€ 496.803

mw. drs. T.L.C. van de Wijnckel,
Directeur

Besluit

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van Sabewa Zeeland op .

J.H. Herselman,
Voorzitter

Mw. drs. T.L.C. van de Wijnckel,
Directeur

Notitie

aan : DB
van : T. van de Wijnckel
datum : 15 november 2021
onderwerp : DVO Sabewa Zeeland – Waterschap Scheldestromen

Beste leden van het Dagelijks Bestuur,

Aanleiding

Op 1 januari 2019 is de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) tussen Sabewa Zeeland en het Waterschap Scheldestromen met terugwerkende kracht in werking getreden. De DVO omvat afspraken over de levering van diensten en producten door het Waterschap aan Sabewa Zeeland op het gebied van huisvesting en facilitaire zaken, ICT, dienstauto's en Planning & Control. In 2019 bedroegen de totale kosten –exclusief de kosten voor het gebruik van dienstauto's - € 452.297,83, exclusief BTW. Deze worden jaarlijks geïndexeerd. In de bijlage bij de DVO zijn de kosten nader gespecificeerd.

De vraag is in hoeverre de in de DVO vermelde afspraken voor Sabewa Zeeland ook in de toekomst wenselijk zijn.

Juridisch kader

De DVO heeft een looptijd vanaf 1 januari 2019 voor de 'duur van de gemeenschappelijke regeling'. Op grond van artikel 44 van de Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Sabewa Zeeland (GR) is de regeling aangegaan voor onbepaalde duur. Noch de GR, noch de DVO bevatten dus een op voorhand vastgestelde einddatum.

In de DVO zelf is het een en ander geregeld over herziening, wijziging en opzegging.

Eén keer in de vier jaar vindt er een algehele herziening van de DVO plaats, voor de eerste maal op 1 januari 2023. Wil één van de partijen tussentijds een wijziging doorvoeren, dan kan dat slechts indien daarover overeenstemming wordt bereikt tussen partijen. Minimaal éénmaal, of op verzoek vaker, per jaar vindt er een overleg plaats over de dienstverlening tussen partijen. De DVO kent een termijn voor opzegging van één jaar, die door beide partijen kan worden ingeroepen. Voorwaarde daarbij is dat eerst in overleg treden over een voorgenomen opzegging.

In feite zijn alle bovengenoemde bepalingen gericht op het duurzaam aangaan en behouden van een dienstverleningsrelatie. Over elke (voorgenomen) verandering – of die nu gericht is op wijziging of opzegging van de DVO – dient voorafgaand te worden overlegd tussen partijen.

Gelet op de omstandigheid dat het moment van algehele herziening op 1 januari 2023 aanbreekt, ligt het voor de hand om dat af te wachten en daartoe in de loop van 2022 te starten met de onderhandelingen ten behoeve van nieuwe afspraken binnen de DVO.

Huisvesting en facilitaire zaken

Het eerste thema dat binnen de DVO geregeld is, beslaat huisvesting en facilitaire zaken. Hieronder vallen afspraken over het gebruik van (delen van) het gebouw aan de Kennedylaan in Terneuzen en de parkeer-ruimte en het onderhoud daarvan, alsmede producten en diensten, zoals een huismeester, een receptie en beveiliging.

Ook het gebruik van het meubilair en vergaderservice zijn hier onderdeel van. Het gehele pakket huisvesting en facilitaire zaken bedroeg ten tijde van het sluiten van de overeenkomst € 228.737,28 en wordt jaarlijks geïndexeerd.

Deze afspraken dienen te worden herzien. Dit is gelegen in het feit dat de kosten te hoog worden bevonden voor hetgeen dat qua dienstverlening benodigd is. Dit is voornamelijk te vinden in de benodigde vierkante meters die fors kunnen afnemen in relatie tot de totale omvang van Sabewa Zeeland en met het reeds vastgestelde beleid met betrekking tot hybride werken. Van belang hierbij is te vermelden dat de vestigingsplaats van de GR Terneuzen betreft, en het vraagstuk zich aandient of de standplaats ongewijzigd dient te blijven.

Voor dit gedeelte van de DVO is verder onderzoek noodzakelijk waarbij de afweging wordt gemaakt of de dienstverlening wordt verder gezet in het gebouw van het Waterschap, of de mogelijkheden tot huisvesting bij een andere deelnemer / partij worden onderzocht, ofwel er wordt gekozen voor een zelfstandige eenheid.

ICT

Het tweede thema is ICT. Hieronder vallen de kantoor-ICT, de automatisering/onderhoud van de werkplekken, de Helpdesk en het onderhoud en de update van applicaties. Ten tijde van het sluiten van de DVO kostte dit onderdeel € 173.560,00 per jaar, gebaseerd op 59 werkplekken.

Er is eerder dit jaar onderzocht in hoeverre het mogelijk en wenselijk is om de ICT-voorzieningen zelfstandig te organiseren (zie 'Samenvatting businesscase Ontvlechting ICT' van 27 september 2021). Gebleken is dat volledige ontvlechting aanzienlijke inspanning en hogere kosten met zich zou brengen voor Sabewa. Aanbevolen werd om de verdere samenwerking met het Waterschap op dit punt te onderzoeken, waarbij verbeteren en professionaliseren van de samenwerking een vereiste is, en waarbij wordt onderzocht of Sabewa Zeeland als een aparte tenant kan worden ingericht.

Dienstauto's

Het derde thema is het gebruik van dienstauto's. Hieronder vallen o.a. het structureel gebruik van bedrijfsauto's door de deurwaarders en het incidenteel gebruik van dienstauto's of dienstfietsen. Het structurele gebruik van dienstauto's is reeds komen te vervallen. De verdere afspraken richten zich in grote mate op incidenteel gebruik en kunnen worden herzien in geval van een nieuwe DVO.

Planning & Control

Het laatste thema binnen de DVO is Planning & Control. De onderwerpen die hierin vallen zijn o.a. de financiële administratie en belastingadministratie (periodiek doorstorten belastingopbrengsten naar deelnemers). De kosten op jaarbasis voor dit onderdeel bedragen € 50.000,00. In 2020 heeft Sabewa Zeeland een groot gedeelte van de financiële administratie in eigen beheer genomen. Er resteert nog een klein gedeelte van de uitvoering van de financiële administratie in de DVO, alsmede het gebruik van het financiële softwarepakket. Het gebruik van de software is meegenomen in het onderzoek van de Ontvlechting ICT. In geval Sabewa Zeeland zelf software aanschaft, zullen de kosten aanzienlijk hoger liggen. Voor dit gedeelte in de DVO dient te afweging te worden gemaakt in welke software de gegevens worden verwerkt, en door wie dit wordt uitgevoerd. Mocht voortzetting van de dienstverlening met het Waterschap worden voortgezet, geldt ook hier dat er een aparte tenant wordt opgericht zodat de administratie van Sabewa Zeeland geheel wordt losgekoppeld van het Waterschap.

Conclusie

Het voorstel m.b.t. de DVO Sabewa Zeeland – Waterschap luidt om de DVO per 1 januari 2023 laten te vervallen en gedurende 2022 algehele nieuwe afspraken te maken voor alle diensten in de DVO.

mw. drs. T.L.C. van de Wijnckel,
Directeur

Besluit

Aldus vastgesteld in de vergadering van het Dagelijks Bestuur van Sabewa Zeeland op 2 december 2021.

J.H. Herselman,
Voorzitter

Mw. drs. T.L.C. van de Wijnckel,
Directeur

Voorstel vergaderschema 2022

aan : Dagelijks Bestuur Sabewa Zeeland
van : Sabewa Zeeland
datum : 29 oktober 2021
onderwerp : Vergaderschema 2022

Beste leden van het Dagelijks Bestuur,

Hierbij een voorstel voor het vergaderschema voor het kalenderjaar 2022.
Wanneer het vergaderschema is vastgesteld, draagt Sabewa Zeeland zorg voor het inplannen van deze vergaderdata.

BC	24.02.2022	31.03.2022	19.05.2022	22.09.2022	24.11.2022
DB	03.03.2022	07.04.2022	09.06.2022	06.10.2022	08.12.2022
AB	11.03.2022		17.06.2022	21.10.2022	16.12.2022

Met vriendelijke groet,

Tamara van de Wijnckel
Directeur