



Aan: Leden deelnemersoverleg

Van: Concerncontroller RUD

Onderwerp: nadere toelichting concept 2e begrotingswijziging 2025

Datum: 9 september 2025

1. Aanleiding

Onlangs is de concept 2^e begrotingswijziging 2025 aan de deelnemers voor zienswijze voorgelegd. Hier zijn in de afgelopen weken diverse vragen en/of opmerkingen vanuit de deelnemers over gekomen. Dit is aanleiding geweest om de voorliggende memo op te stellen waarin een nadere toelichting wordt gegeven met betrekking tot deze vragen/opmerkingen.

2. Basis voor de concept 2^e begrotingswijziging 2025

De concept 2^e begrotingswijziging 2025 is gebaseerd op het onderdeel “jaarplannen 2025” uit de 1e voortgangsrapportage 2025. Insteek van de concept 2e begrotingswijziging 2025 is om de begroting na wijziging over 2025 in lijn te brengen met de jaarplannen 2025, inclusief addenda 2025.

De overige onderdelen uit de voortgangsrapportage betreffen prognoses en zijn niet meegenomen in deze 2e begrotingswijziging over 2025. Voor een volledig beeld is de 1^e voortgangsrapportage 2025 bijgevoegd.

3. Uitgebreidere tabel deelnemersbijdrage in relatie tot de concept 2^e begrotingswijziging 2025

In het concept AB-voorstel is een tabel opgenomen waarin alleen de deelnemersbijdrage na de concept 2^e begrotingswijziging 2025 is opgenomen. Om een goed beeld te geven van de

Deelnemers	Deelnemersbijdrage 2025 o.b.v. 1e begrotingswijziging 2025	Herberekening 1e Begrotingswijziging 2025 i.v.m. overheveling bedrijven en actualisatie bedrijvenbestand	Aanvullende vraag opgenomen in jaarplan 2025 m.u.v. warme overdracht bodem	Warme overdracht bodem 2025	Deelnemersbijdrage 2025 o.b.v. 2e begrotingswijziging 2025 (afgerond)
Borsele	932.315	2.644	8.577	54.265	997.800
Goes	984.572	-8.347	63.567	54.265	1.094.100
Hulst	916.283	-7.272	7.893	54.265	971.200
Kapelle	435.929	-7.594	8.577	27.133	464.000
Middelburg	384.773	76.914	31.872	72.354	565.900
Noord-Beveland	468.238	-7.963	7.212	18.088	485.600
Reimerswaal	804.914	-12.304	-17.789	54.265	829.100
Schouwen-Duiveland	1.121.152	-7.649	36.681	27.133	1.177.300
Sluis	1.195.439	-8.068	37.947	27.133	1.252.500
Terneuzen	1.591.960	-9.417	79.628	117.575	1.779.700
Tholen	579.117	76.364	-2.830	54.265	706.900
Veere	371.555	100.304	9.583	18.088	499.500
Vlissingen	622.441	46.516	39.231	90.442	798.600
Provincie Zeeland	6.863.614	-250.538	1.104.343	0	7.717.400
Totaal	17.272.300	-16.410	1.414.493	669.274	19.339.600

Herberekening 1^e begrotingswijziging 2025

In de 1^e begrotingswijziging 2025 was nog geen rekening gehouden met de juiste allocatie van de overheveling van bedrijven¹ die na de invoering van de Omgevingswet onder de basistaken vallen en die nog niet waren overgedragen aan de RUD. De juiste allocatie van deze overheveling heeft nu wel plaatsgevonden en heeft een verhogend effect voor de gemeente Middelburg, Tholen, Veere en Vlissingen.

Daarnaast is het bedrijvenbestand geactualiseerd van de peildatum 01-04-2023 naar 01-04-2024.

Aanvullende vraag jaarplannen 2025 m.u.v. warme overdracht bodem

In de jaarplannen 2025 zijn de definitieve afspraken gemaakt over 2025. Deze aanvullende afspraken leiden tot een verlaging of verhoging van de middelen die hiermee gemoeid zijn.

Warme overdracht bodem

In de 1^e begrotingswijziging 2025 was nog geen rekening gehouden met de gevolgen van de warme overdracht bodem als gevolg van een verschuiving van het bevoegd gezag. Dit is wel het geval in de concept 2^e begrotingswijziging 2025. Dit heeft een verhogend effect voor de gemeenten. Bij de provincie heeft dit geen verlagend effect, omdat is afgesproken dat de vrijvallende middelen over 2025 worden ingezet voor andere doeleinden.

Algemene opmerking

Tot slot een algemene opmerking als het gaat om de aansluiting tussen de in het concept AB-voorstel opgenomen tabel met de lasten en baten van de begroting 2025, na 2^e begrotingswijziging en de deelnemersbijdrage over 2025.

Baten							
Algemene bijdrage deelnemers	14.085	3.085	74	17.244	1.403		18.647
Materieel budget Bijdrage deelnemers	27			27		665	692
DCMR							0
Subsidie		475		475			475
Bijdrage Waterschap in schaalnadeel overhead	21			21			21
Totaal baten	14.133	3.560	74	17.767	1.403	665	19.835

De totale begroting 2025, na 2^e wijziging sluit op € 19.835.000, terwijl de deelnemersbijdrage sluit op €19.339.000. Het verschil wordt veroorzaakt doordat er sprake is van een tweetal aanvullende dekkingsmiddelen, namelijk de subsidie voor Energie en de bijdrage van het waterschap in het schaalnadeel.

4. “Ontbreken” advies begeleidingscommissie

De 1^e voortgangsrapportage 2025 is op 9 juli 2025 besproken in de begeleidingscommissie. Hierbij is met elkaar gesproken over het verwerken van de uitkomsten van de 1^e voortgangsrapportage 2025 in een begrotingswijziging over 2025 gezien de grote effecten die volgen uit onder meer de jaarplannen, groei robuuste RUD en de ondersteuning op PIOFAC en huisvesting (zie ook geel gearceerde tekst in advies begeleidingscommissie). Uiteindelijk is afgesproken om de effecten van de jaarplannen 2025 te verwerken in de concept 2^e begrotingswijziging 2025 en de overige onderdelen uit de voortgangsrapportage niet mee te nemen. Reden hiervan is dat bij de jaarplannen sprake is van concrete afspraken die tot bijstelling van de deelnemersbijdrage en dus de bevoorschotting leiden en waarbij een aansluiting tussen de begrote cijfers en de afgesproken cijfers in de jaarplannen wenselijk is. Voor de andere onderdelen is er sprake van prognoses die verantwoord zullen worden bij de jaarrekening 2025.

¹ De overheveling is gebaseerd op een inschatting die is gemaakt door de RUD in afstemming met de betreffende gemeenten. In 2025 wordt dit traject afgerond en zal de daadwerkelijk overheveling inzichtelijk zijn. De inschatting zal vervolgens worden vervangen door de daadwerkelijke situatie en het geactualiseerde bedrijvenbestand zal vervolgens gaan dienen als basis. Tussen de inschatting en de daadwerkelijke situatie kunnen zich mogelijk afwijkingen voordoen die t.z.t. worden verwerkt en tot mogelijke afwijkingen kunnen leiden in de deelnemersbijdrage van de betreffende gemeenten.

Gezien de doorlooptijd is de concept 2^e begrotingswijziging 2025 niet meer afzonderlijk voorgelegd aan de begeleidingscommissie. Echter kan het advies over de 1^e voortgangsrapportage 2025 eveneens als een advies over de concept 2^e begrotingswijziging 2025 worden beschouwd.

5. Zienswijzetermijn

Bij de aanbidding van de concept 2^e begrotingswijziging 2025 is de termijn voor aanlevering van een zienswijze gesteld op 18 oktober 2025. Aangezien deze termijn korter was dan de reguliere 12 weken is gevraagd om als dit procesmatig problemen oplevert dit terug te koppelen. Inmiddels blijkt dit bij veel deelnemers het geval te zijn.

Om die reden is in het deelnemersoverleg aangegeven dat de RUD het interne traject zal inkorten en dat de deelnemers hun eigen traject op de reguliere wijze doorlopen. Te zijner tijd zal gekeken worden wat de stand van zaken is.