



Waterschap **Scheldestromen**

Belastingen en financiën

Totaal Belastingen en financiën

Exploitatiekosten Belastingen en algemene opbrengsten

Bedragen x € 1.000

Kosten- en opbrengstsoorten	Begroting 2023 inclusief begrotingswijzigingen	Prognose 2023	Afwijking
Externe kosten	0	30	-30
Externe opbrengsten	-630	-630	0
Dividend	-3.000	-4.600	1.600
Belastingopbrengst (incl oninbaar en kwijtscheldingen)	-113.591	-115.180	1.589
Rente en afschrijving	0	0	0
Netto opbrengsten Belasting en Algemene opbrengsten	-117.221	-120.380	3.159

Toelichting Belastingen en algemene opbrengsten

Externe kosten (€ 30.000,- hoger)

- Dit betreft de Vennootschapsbelasting waar in de begroting geen rekening mee is gehouden.

Externe opbrengsten (€ -, -)

- Dit betreft de opbrengsten van retributies en leges.

Dividend (€ 1.600.000,- hoger)

- De uitkering van het dividend is op basis van het besluit van de AVA van de NWB opgenomen voor € 4,6 miljoen, begroot was € 3 miljoen.

Belastingopbrengsten inclusief oninbaar / kwijtschelding (€ 1.589.000,- hoger)

- Op basis van de opgave van Sabewa is de verwachting dat de belastingopbrengsten € 458.000,- hoger uitvallen. De betreft voornamelijk zuiveringsheffing.
- Op basis van voorgaand jaar is de inschatting dat de kosten voor kwijtschelding € 106.000,- lager uitvallen.
- Bij de belastingopbrengsten wordt de opbrengst van de invorderingskosten verantwoord, naar verwachting € 725.000,-. In de begroting is dit voor € 525.000,- opgenomen bij het programma Bestuur en Organisatie als onderdeel van de bijdrage aan Sabewa. Vanaf 2022 wordt deze opbrengst separaat afgerekend en niet meer verrekend in de bijdrage aan Sabewa.
- De inschatting is dat er € 300.000,- minder moet worden toegevoegd aan de voorziening oninbaar.

Afwijkingen waarover besluitvorming door de AV dient plaats te vinden

Exploitatie

- Voorstel om de hogere dividenduitkering van € 1.600.000,- op te nemen in de 3e begrotingswijziging 2023;
- Voorstel om de hogere belastingopbrengst (inclusief kwijtschelding, oninbaar en de meeropbrengst invorderingskosten van € 200.000,-) van € 1.064.000,- op te nemen in de 3e begrotingswijziging 2023 waarbij de verwachte opbrengst invorderingskosten van € 725.000,- (begroot € 525.000,-) overgeheveld wordt van het programma "Bestuur en Organisatie" naar dit programma "Belastingen en overige opbrengsten" .