

Aan de Gemeenteraad  
Gorinchem, 30 april 2024  
Betreft: Kaderbrief 2025 bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden

Geachte raad,

Hierbij bieden wij u de kaderbrief 2025 van de Reinigingsdienst Waardlanden aan.

### **1. Inleiding**

Het Bestuur van de gemeenschappelijke regeling Waardlanden is, conform artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen (hierna: Wgr), gehouden om vóór 30 april 2024 de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten toe te zenden. De voorgestelde gewijzigde begroting 2024 dient als basis voor dit document.

### **2. Beleidsmatige ontwikkelingen**

2025 zal voor Waardlanden in het teken staan van het bestendigen van het ingezette beleid. Hierdoor willen wij het bestuur rust creëren om de acties om te zetten in resultaten. Hierbij is de verwachting dat de effecten van Diftar zichtbaar zullen worden. Hierop vooruitlopend zullen wij in de begroting een benchmark opnemen met vergelijkbare gemeenten die Diftar hebben ingevoerd. In 2025 zal Waardlanden verder werken aan het versterken van de interne organisatie om verder in control te komen. Om volledig in control te komen moeten er echter nog wel een aantal stappen gezet worden. Het vormgeven en ten uitvoer brengen van het informatiebeleid en het versterken van de afdeling IM zal hierbij prioriteit hebben. Dit met als doel om betrouwbare informatie te kunnen genereren voor de eigen bedrijfsvoering en voor de deelnemende gemeente. Hierdoor zal tijdig kunnen worden bijgestuurd bij afwijkingen.

### **3. Financiële kaders en uitgangspunten**

Voor de begroting van 2025 wordt uitgegaan van de volgende financiële kaders en uitgangspunten, waarbij voor de lonen en salarissen en voor de algemene prijsindex wordt uitgegaan van de gegevens uit de septembercirculaire 2023.

- De gehanteerde indexpercentages voor 2025 zijn overgenomen vanuit de septembercirculaire 2023. De percentages zijn 5,30% voor de lonen en salarissen en 2,00% voor de materiële uitgaven.
- De lonen en salarissen zijn begroot op de toegestane formatie, rekening houdend met bovenstaande indexaties.
- De verwerkingskosten bestaan uit een verwachte reductie in het restafval van 6,00% en de indexatie zoals hierboven vermeld.
- Rente geldleningen 3,5%

Ten aanzien van de verwerking van huishoudelijk rest en gft-afval (en overige stromingen) wordt opgemerkt dat deze stromen wel zijn opgenomen in de exploitatie maar niet drukken op de voorschotten met betrekking op de bedrijfsvoering. Deze worden namelijk een-op-een doorbelast naar de betreffende gemeenten.

Door bovenstaande kaders en uitgangspunten te hanteren en een realistische uitgangspositie te creëren door de begrotingswijziging 2024 is Waardlanden verwachten wij een realistische begroting 2025 op te stellen.

#### Doorlopende risico's

De begroting wordt vanwege wettelijke bepalingen, reeds vroeg in het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar opgesteld. Dit houdt onder andere in dat bepaalde aannames moeten worden gemaakt. Om deze reden wordt in het boekjaar zelf daar waar nodig de begroting op onderdelen gewijzigd.

De meest voor de hand liggende risico's betreffen:

- De kosten voor het verwerken van afval;
- Brandstofkosten;
- Loonstijgingen als gevolg van nieuwe CAO afspraken;
- De vergoeding voor de ingezamelde PMD;
- Piekbelasting in de uitvoering;
- Stijgende inflatie
- Stagnatie in globale grondstoffenmarkt

Momenteel kan een beperkt inzicht worden verschaft ten aanzien van de financiële effecten met betrekking tot de wijzigingen in de afvalinzameling.

Hieronder volgt een overzicht van het verwachte verloop van de lasten en de baten (x € 1.000).

Lasten	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Voorstel Gewijzigde begroting 2024				Begroting 2025
			CAO	PRIJSINDEX	EXTRA		
Personele kosten	10.011	9.282	10.927	489		-155	11.262
Kapitaallasten	2.730	3.362	3.453				3.453
Uitvoeringskosten	3.009	2.689	2.776		51		2.827
Verwerkingskosten	6.929	6.485	6.712		134		6.846
Bedrijfsvoering	5.095	3.911	3.926		22	20	3.968
<b>Totale Lasten</b>	<b>27.774</b>	<b>25.729</b>	<b>27.794</b>	<b>489</b>	<b>208</b>	<b>-135</b>	<b>28.356</b>

Baten	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	Voorstel Gewijzigde begroting 2024				Begroting 2025
			CAO	PRIJSINDEX	EXTRA		
Algemene baten	17.338	17.474	18.947		379	160	19.486
Verwerkingsopbrengsten	5.569	5.227	5.410		291		5.701
KWD opbrengsten (BV)	1.574	1.629	1.629		33		1.661
Overige baten	2.661	1.400	1.509				1.509
<b>Totale Baten</b>	<b>27.142</b>	<b>25.729</b>	<b>27.494</b>		<b>703</b>	<b>160</b>	<b>28.357</b>

Resultaat lasten en baten	-632		-300	-489	495	295	
---------------------------	------	--	------	------	-----	-----	--

Mutaties reserves	782		300				
-------------------	-----	--	-----	--	--	--	--

<b>Totaal</b>	<b>149</b>						
---------------	------------	--	--	--	--	--	--

#### 4. Tarieven

Het tarief, zoals nu berekend en onder voorbehoud van de verdere uitwerking met betrekking tot de begroting 2025, wordt voor de inzameling € 312,11. Het voorschot voor de verwerkingskosten wordt voor de Diftar gemeenten € 89,25 en voor de niet Diftar gemeente € 115,50. De uiteindelijke tarieven kunnen bij de definitieve begroting nog afwijken doordat bv opbrengsten van derde partijen nog kunnen afwijken. Hierbij kunt u denken aan de opbrengsten uit de BV.

In onderstaand overzicht kunt u de verwachte kosten op basis van deze kadernota per gemeente lezen.

Gemeente	Aantal aansluitingen	Inzameling	Diftar	Zonder Diftar	Totaal
Gorinchem	17.725	5.532.150	1.581.956		7.114.106
Hardinxveld	7.550	2.356.431	673.838		3.030.268
Molenlanden	17.997	5.617.044	1.606.232		7.223.276
Vijfheerenlanden	25.384	7.922.600		2.931.852	10.854.452
Totaal	68.656	21.428.224	3.862.026	2.931.852	28.222.102

#### *Vervolgprocedure*

Waardlanden zal vervolgens op basis van de kaders zoals opgenomen in dit document de begroting gaan opstellen. Deze begroting zal op 11 juni naar de raden worden gestuurd ter zienswijze.

Met vriendelijke groet,

Het Bestuur van de Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden,



A.C. Bikker  
Voorzitter