

Gorinchem, 23 april 2024

VOORSTEL BESTUUR WAARDLANDEN

Vergadering : 17 april 2024
Agendapunt : 5
Steller: : Marc Advocaat

Onderwerp : Begrotingswijziging 2024

Voorstel : Goedkeuren eerste begrotingswijziging 2024

Inleiding

In de bestuursvergadering van 21 december 2023 heeft u de begrotingswijziging 2023 goedgekeurd. Deze begrotingswijziging was nodig omdat de kosten en opbrengsten niet meer in de pas liepen met wat oorspronkelijk was begroot mede door de verwerking van de strategienota. De kostenstijgingen uit deze begrotingswijziging waren echter deels structureel waardoor de toen opgestelde begroting voor 2024 ook een tekort liet zien. Tijdens een bestuursvergadering in het najaar van 2023 is daarom aan u een begrotingswijziging voor 2024 voorgelegd. Deze begrotingswijziging is destijds niet goedgekeurd omdat er discussie was over de hoogte van deze wijziging. Dit betekent dat Waardlanden op basis van de huidige vigerende begroting nu ook voor 2024 op een tekort zal afstevenen. Om dit te voorkomen leggen wij u nu deze wijziging voor zodat de begroting voor 2024 een realistisch beeld laat zien. Vervolgens zal de gewijzigde begroting 2024 als basis dienen voor de begroting 2025.

Beoogd effect

- Borgen structurele effecten van de begrotingswijziging 2023
- Een realistisch gewijzigde begroting 2024 voor Waardlanden
- Een realistisch beeld voor de deelnemende gemeente in de te verwachten kosten en opbrengsten voor 2024. Dit realistische beeld legt u vervolgens voor zienswijze voor aan uw raden.
- Een realistische basis te creëren voor de totstandkoming van de begroting 2025.

Argumenten

1. Als Waardlanden de activiteiten zoals afgesproken wil uitvoeren in 2024 dan is het budget wat beschikbaar is gesteld onvoldoende. Daarom is het noodzakelijk om de budgetten bij te stellen zodanig dat Waardlanden kan sturen op een realistische begroting.
2. Waardlanden wil de gemeente proactief informeren zodat zij niet met verrassingen worden geconfronteerd. Daarom is het nodig om de gemeenten vroegtijdig op de hoogte te stellen van de ontwikkelingen in de begroting van Waardlanden. Deze begrotingswijziging bieden wij ter zienswijze aan de afzonderlijke gemeenten aan.
3. De primaire begroting van 2024 biedt onvoldoende basis voor een realistische begroting 2025 juist. Met het vaststellen van deze begrotingswijziging creëert u een realistische basis waarop voor 2025 verder kan worden gebouwd.

Kanttekeningen

- De verwerkingskosten zijn volatiel. Gedurende het jaar zullen de resultaten van Diftar duidelijk worden qua volume. Daarnaast kunnen de prijzen voor de verschillende grondstoffen gedurende het jaar wijzigen. Hierdoor is het onzeker is wat de uiteindelijke gevolgen voor de totale verwerkingskosten zijn.
- Het niet vaststellen van deze begrotingswijziging betekent dat er geen realistische basis is voor de begroting 2025.

Financiën

In de onderstaande tabel ziet u dat de primaire begroting 2024 lager is dan de gewijzigde begroting 2023. Gezien de prijsindexeringen en de CAO stijgingen die worden verwacht voor 2024 is dit niet realistisch. Daarom stellen wij voor om de personeelskosten met te verhogen en de uitvoeringskosten en verwerkingskosten Voor de CAO is gerekend met een percentage van 6,7% en voor de materiele uitgaven met 3,5%. Deze percentages zijn overgenomen uit de septembercirculaire 2023. Daarnaast is Waardlanden in 2024 genoodzaakt om op verschillende plaatsen in de organisatie mensen in te huren om het werk gedaan te krijgen. Denkt u hierbij aan de inhuur op de functie van algemeen directeur, afdelingshoofd IM, bemensing IM en chauffeurs. Hierdoor ziet u extra kosten ad € 1.066 in deze tabel opgenomen. Een realistische begroting voor 2024 zou dan ook € 27.794 zijn en niet de € 25.729 zoals die nu is opgenomen. Vervolgens dient de € 27.794 als basis voor de begroting 2025 en zal deze vervolgens geïndexeerd worden.

Lasten	Primaire begroting 2023	Gewijzigde begroting 2023	Werkelijk 2023	Primaire begroting 2024	CAO	PRIJSINDE		Voorstel Gewijzigde begroting 2024
						X	EXTRA	
							1.06	
Personele kosten	8.175	9.527	10.011	9.282	580		6	10.927
Kapitaallasten	3.105	2.429	2.730	3.362			91	3.453
Uitvoeringskosten	2.540	3.108	3.009	2.689		87		2.776
Verwerkingskosten	6.133	6.574	6.929	6.485		227		6.712
Bedrijfsvoering	3.013	5.341	5.095	3.911		34	-20	3.926
							1.13	
Totale Lasten	22.966	26.978	27.774	25.729	580	348	7	27.794

Baten	Primaire begroting 23	Gewijzigde begroting 2023	Werkelijk 2023	Primaire begroting 24	CAO	PRIJSINDE		
						X	EXTRA	
Algemene baten	15.440	17.622	17.338	17.474		607	866	18.947
Verwerkingsopbrengsten	4.816	5.430	5.569	5.227		183		5.410
KWD opbrengsten (BV)	1.426	1.449	1.574	1.629				1.629
Overige baten	1.285	1.334	2.661	1.400			109	1.509
Totale Baten	22.966	25.835	27.142	25.729		790	975	27.494

Resultaat lasten en baten		-1.143	-632		-	442	-162	-300
---------------------------	--	--------	------	--	---	-----	------	------

Mutaties reserves		1.143	782					300
-------------------	--	-------	-----	--	--	--	--	-----

Totaal			149					
---------------	--	--	------------	--	--	--	--	--

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

De begrotingswijziging wordt aan de raden ter zienswijze aangeboden en wij verzoeken de raden de eventuele zienswijze voor 23 juli 2024 in te dienen.

De kaderbrief 2025 zoals die aan u wordt voorgelegd is gebaseerd op het voorstel gewijzigde begroting 2024.

Bijlagen

Geen

Bestuur Waardlanden : 17 april 2024

Agendapunt : 5

Onderwerp : Begrotingswijziging 2024

Het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst
Waardlanden

b e s l u i t :

Goedkeuren eerste begrotingswijziging 2024

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 17 april 2024

de secretaris



J.A.P. Rau

de voorzitter



A.C. Bikker