

Gorinchem, 6 september 2022

VOORSTEL BESTUUR WAARDLANDEN

Vergadering : 29 september 2022
Agendapunt : 6
Steller: : Hans Demmers

Onderwerp : Begrotingswijziging als gevolg van verschuivingen in de begrotingsposten voor het boekjaar 2022

Voorstel :

- 1). In te stemmen met de verschuivingen in de begrotingsposten voor het boekjaar 2022;
- 2). De tarieven zoals opgenomen in de 1^e begrotingswijziging met betrekking tot de inzameling en de verwerking niet aan te passen;
- 3). De begrotingswijziging voor zienswijzen naar de gemeenteraden te sturen.

Inleiding

De gevolgen van corona en de oorlog in Oekraïne hebben een grote impact op de prijzen en beschikbaarheid van grondstoffen, materialen en menskracht in Europa. Waardlanden heeft hier ook mee te maken. Er vinden daardoor dit jaar grote kostenstijgingen en -dalingen plaats. Deze moeten door het bestuur worden goedgekeurd om een afkeuring door de accountant in het kader van de begrotingsrechtmatigheid te voorkomen.

Beoogd effect

Door deze begrotingswijziging goed te keuren voorkomen wij dat er sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid.

Argumenten

- 1). Het bestuur dient de begrotingswijziging goed te keuren om een begrotingsonrechtmatigheid te voorkomen.
- 2). De tarieven met betrekking tot de kosten voor de inzameling kunnen gelijk blijven omdat de diverse plussen en minnen elkaar opheffen. De kosten met betrekking tot de verwerking zijn fors lager dan begroot, dit zou kunnen resulteren in een daling van het voorschottarief. Gezien echter de schommelingen in de grondstofprijzen stellen wij voor om het tarief voor het jaar 2022 niet aan te passen, maar een eventuele restitutie te effectueren na het opmaken van de jaarrekening 2022. In onderstaande tabel is het tarief ook gelijk gehouden, maar is een extra post opgenomen om de "mogelijke" winst nog niet te verdisconteren.
- 3). De gemeenteraden hebben de wettelijke mogelijkheid om hun zienswijze in te dienen bij het bestuur met betrekking tot de begroting en de begrotingswijzigingen.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

Gezien het voorstel om de tarieven niet aan te passen zijn er géén financiële gevolgen voor de gemeenten. Onderstaand een tabel met de wijzigingen ten opzichte van de 1^e begrotingswijziging.

	Begroting 2022 na wijz.	Begroting 2022 2e wijziging	Wijziging
<i>Lasten -, baten +, bedragen x 1.000 euro</i>			
Lonen en salarissen	7.200	6.503	-697
Inhuur derden	583	801	218
Overige personeelslasten	293	403	110
Afschrijvingen	1.975	1.805	-170
Huisvestingskosten	885	1.034	149
Kantoorkosten	321	524	203
Voertuigkosten	1.769	1.837	68
Materieel	424	424	0
Bankkosten	2	2	0
Rente	312	257	-55
Overige kosten	2.542	2.635	93
Verwerkingskosten	7.754	6.530	-1.224
Vennootschapsbelasting	1	1	0
Totaal lasten	24.061	22.756	-1.305
Algemene baten	15.097	15.077	-20
Doorbelastingen	50	50	0
Overige baten	58	58	0
HVC	563	520	-43
Verwerkingsopbrengsten	6.509	6.509	0
Egalisatie prijsmutaties	0	-1.079	-1.079
KWD opbrengsten	1.784	1.621	-163
Totaal baten	24.061	22.756	-1.305
Begrotingsresultaat	0	0	0

De (grote) mutaties kunnen als volgt verklaard worden:

Lonen en salarissen lopen ver achter bij de gewijzigde begroting als gevolg van de moeizame arbeidsmarkt. Dit wordt, enigszins, gecorrigeerd door de inhuur van derden. De grootste oorzaak van het achterblijven ten opzichte van de begroting komt door de late instroom van personeel ter voorbereiding op de invoering van het nieuwe afvalbeleid. Om toch op cruciale posten voortgang te realiseren is er voor gekozen om wat meer in te zetten op extern personeel.

Het tekort aan medewerkers heeft de primaire processen tot op heden niet in gevaar gebracht. De verwachting is ook niet dat dat zal gebeuren. Het tekort heeft wel gevolgen voor het tempo waarop de ambities van de gemeenten op het gebied van circulaire economie kunnen worden gerealiseerd en de mate waarin de administratieve processen van de organisatie verbeteren.

Om de kennis en vaardigheden van nieuwe medewerkers te ontwikkelen en te werken aan de opbouw van een nieuw team, is er dit jaar veel geïnvesteerd in opleidingen en trainingen. Dit wordt gereflecteerd in de gestegen overige personeelslasten.

De afschrijvingen en de rente blijven achter bij de begroting als gevolg van een vertraging in de investeringen. De markt voor materialen en machines is moeizaam waardoor het investeringsvolume achterblijft bij de begroting. Levertijden van zowel voertuigen als materialen zijn ongekend lang.

De huisvestingskosten zijn gestegen als gevolg van een verlengde huur bij het afvalbrengstation van KoreNet in Groot Ammers door enige vertraging in de bouw van het Ecopark, de kosten met betrekking tot de erfpacht van Boezem 5, en extra inrichtingskosten voor het pand aan de Boezem 3. Deze kosten zijn vooral gemaakt om de stijging van het aantal medewerkers mogelijk te maken.

De aanpassingen bij de post "kantoorkosten" vloeit voort het een stijging voor de kosten met betrekking tot communicatie, de wervingskosten (vacatures), extra ondersteuning bij het doorvoeren van procesmatige wijzigingen bij de afdelingen Informatiemanagement, Planvorming en Publiekszaken. Twee grote projecten zijn het herinrichten van de financiële & urenadministratie en het inrichten van een klantcontactcentrum.

Bij de voertuigkosten is er enerzijds sprake van een forse stijging van de brandstofprijzen, € 171.000 ten opzichte van de voorgaande begrotingswijziging, anderzijds zien wij een daling bij de belastingen en bij de onderhoudskosten.

De forse verlaging van de verwerkingskosten komt grotendeels door de sterk gestegen papierprijzen. De papierprijs is momenteel heel erg instabiel. Omdat de kosten voor de diverse stromen sterk aan wijzigingen onderhevig zijn, is er nu sprake van een voordeel, dit kan echter op korte termijn ook omslaan zodat wij weer op een nihil stand uitkomen.

Om te voorkomen dat er achteraf sprake is van een kentering in de baten, en er wordt voorgesteld om de tarieven voor de gemeenten niet te muteren, is in bovenstaande tabel een stelpost "egalisatie prijsmutaties" opgenomen. Dit is in feite het positieve resultaat op de verwerkingskosten indien er nu sprake zou zijn van het opmaken van de jaarrekening.

Door de overgang van de administratie naar een externe partij is er enige vertraging in de volledigheid van de cijfers met betrekking tot KDW inkomsten. Er is nu uitgegaan van een aanname op basis van historische cijfers.

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

Na goedkeuring door het bestuur de begrotingswijziging toezenden aan de gemeenteraden voor hun zienswijze.

Daarna kan de gewijzigde begroting in december definitief worden vastgesteld door het bestuur en worden verzonden aan de Provinciale toezichthouder.

Bestuur Waardlanden : 29 september 2022

Agendapunt : 6

Onderwerp : Begrotingswijziging als gevolg van verschuivingen in de begrotingsposten voor het boekjaar 2022

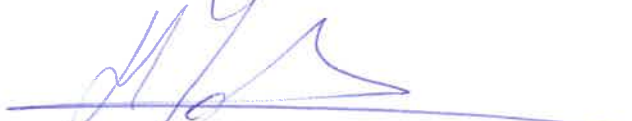
Het Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling Bedrijfsvoeringsorganisatie Reinigingsdienst Waardlanden

b e s l u i t :

- 1). In te stemmen met de verschuivingen in de begrotingsposten voor het boekjaar 2022;
- 2). De tarieven zoals opgenomen in de 1^e begrotingswijziging met betrekking tot de inzameling en de verwerking niet aan te passen;
- 3). De begrotingswijziging voor zienswijzen naar de gemeenteraden te sturen.

Aldus besloten in de bestuursvergadering,
gehouden op 29 september 2022,

de secretaris



H. van den Brule

de waarnemend voorzitter



J.A. Meerkerk