

Voorstel

1. In te stemmen met de ontwerp begroting 2024 van BSR.
 2. De financiële gevolgen verwerken in de eerste begrotingswijziging 2024.
-

Inleiding

Op basis van de deelname door Avri in Gemeenschappelijke Regeling Belastingssamenwerking Rivierenland (hierna: BSR) wordt zienswijze gevraagd op de concept begroting 2024 van BSR.

Bij het opstellen van deze begroting zijn de uitgangspunten gehanteerd, zoals opgenomen in de door het dagelijks bestuur van BSR vastgestelde Kadernota 2024-2027. Kostenbeheersing en een optimale prijs-kwaliteit verhouding voor onze deelnemers is een belangrijk uitgangspunt. In de kadernota was rekening gehouden met een indicatieve stijging van de deelnemersbijdrage tussen 7 en 9%. In de voorliggende begroting is een deelnemersbijdrage opgenomen ad € 10.254.000 (2023: € 9.158.000). Dit is een stijging van gemiddeld 12%. De geraamde bijdrage 2024 voor Avri komt uit op € 659.000. Een stijging ten opzichte de begroting 2023 van € 120.000 (22%).

Van deze toename is € 54.000 te verklaren door de gewijzigde kostentoedeling. Daarnaast volgt BSR de cao werken voor waterschappen. In december 2022 is er een akkoord bereikt over de salarissen 2023. Door deze afspraken stijgt het salaris van een medewerker in 2023 t.o.v. het salaris bij het opstellen van de begroting (februari 2022) met gemiddeld 10%. Deze stijging is aanzienlijk hoger dan opgenomen in de begroting 2023 door BSR (2,75%). Bij de salarisberekening voor 2024 rekening is gehouden met de index conform de kadernota (4,4%). Per saldo stijgen de salariskosten 2024 met 11,65% door (verwachte) cao-afspraken t.o.v. de begroting 2023. Ook is de consumentenprijsindex september 2022 uitgekomen op 14,5%. Een aantal leveranciers heeft dit percentage ook daadwerkelijk doorbelast aan BSR.

Zienswijze

De zienswijzebrief is als bijlage bij dit voorstel gevoegd. In deze brief wordt ingegaan op een aantal punten uit de begroting:

Toekomstperspectief

In 2022 heeft het algemeen bestuur van BSR gesproken over volumegroei bij BSR als mogelijkheid om een bijdrage te leveren aan het realiseren van kostenbeheersing, kostenverlaging en/of verlagen van de kwetsbaarheid van het geheel of op onderdelen. Het bestuur van BSR heeft vervolgens de wens uitgesproken om tot een verdere concretisering van verschillende opties voor schaalvergroting te komen, zodat voor de komende vier jaar duidelijk is op welke optie(s) voor schaalvergroting ingezet moet worden. Wij herhalen ons standpunt dat schaalgrootte echter geen doel op zich moet zijn en dient in de overwegingen efficiency het leidende principe te zijn. Gezien de potentiële bestuurlijke en financiële gevolgen van dergelijke ontwikkelingen vragen we BSR daarnaast om hierover binnen het AB van de BSR tijdig het gesprek aan te gaan en de deelnemers de mogelijkheid te geven om hun zienswijze te geven alvorens nieuwe deelnemers worden toegelaten en/of samenwerkingsverbanden worden aangegaan;

Kwantificering risico's

In de begroting is de risicoparagraaf inclusief beheersmaatregelen opgenomen. We zien graag dat de risico's uit de risicoparagraaf ook worden gekwantificeerd. Temeer daar de afspraak is gemaakt dat BSR geen eigen vermogen heeft en de deelnemers zelf een voorziening moeten vormen om de risico's van BSR te dekken;

Mogelijke besparingen

In 2022 zijn er verkennde gesprekken gevoerd over mogelijke besparingsmogelijkheden voor Avri. Hier willen we komend jaar, samen met BSR, een vervolg aan geven en de besparingsmogelijkheden onderzoeken. Daarnaast verwachten we dat BSR er alles aan doet kostenstijging binnen de perken te houden.

Beoogd effect

Het kenbaar maken van de zienswijze van het bestuur van Avri op de begroting 2024 van BSR.

Argumenten

- 1.1 *De begroting is structureel meerjarig in evenwicht.*
- 1.2 *De begroting is opgesteld conform de richtlijnen uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)*
- 2.1 *Het effect op het tarief afvalstoffenheffing 2024 bedraagt ca €0,29*

Kanttekeningen

-

Communicatie

De zienswijze van Avri wordt schriftelijk kenbaar gemaakt aan BSR (zie bijlage).

Financiën

De begroting 2024 van Avri is gebaseerd op de begroting 2023-2026 van BSR inclusief een percentage voor autonome prijsstijgingen en de verwachte stijging van de bijdrage als gevolg van de nieuwe verdeelsystematiek. De bijdrage over 2024 (€ 659.000) komt in de begroting van BSR hoger uit dan onze berekening (€ 610.000). Deze toename is te verklaren door de aanzienlijk hogere CAO afspraken. Daarnaast is in de begroting 2024 van Avri rekening gehouden met de gebruikersvergoeding MijnOverheid/DigiD van € 20.000. In het nieuwe Meerjarenprogramma Infrastructuur Digitale Overheid (MIDO) is de centrale financiering van de GDI anders geregeld en worden hiervoor geen kosten meer aan BSR doorbelast.

Per saldo betekent dit een nadeel van € 29.000 voor de begroting van Avri. Dit nadeel zal worden opgenomen in de eerste begrotingswijziging 2024.

Uitvoering

Deze zienswijze wordt kenbaar gemaakt ten behoeve van de behandeling van de ontwerp begroting in het Algemeen Bestuur van BSR op 13 juli 2023. Daarbij is verzocht om eventuele zienswijzen uiterlijk 23 juni 2023 bij BSR in te dienen. Aangezien er dan nog geen AB vergadering bij Avri heeft plaatsgevonden en het AB Avri derhalve geen besluit heeft kunnen nemen voor 23 juni, wordt het voorstel behandeld in het DB+ van 7 juni 2023 en wordt het besluit in het AB Avri van 6 juli 2022 bekrachtigd.

Bijlagen

- Begroting 2024 BSR
- Zienswijzebrief GR Avri aan GR BSR