



# Algemeen bestuur

VERGADERDATUM 10 april 2024	STUKDATUM 28 maart 2024	PROCES Besturen	ONDERWERP begrotingswijziging 2024, begroting 2025 en kadernotitie 2025
STELLER E. Idema L.S. Bramer	EIGENAAR L.S. Bramer	VERTROUWELIJK Nee	

## Voorstel

**Rubriek:** *Ter besluitvorming*

Het algemeen bestuur wordt gevraagd:

- de begrotingswijziging 2024 goed te keuren;
- de ontwerpbegroting 2025 met daarin de meerjarenraming 2026 tot en met 2029 goed te keuren;
- in te stemmen dat, na goedkeuring, bovenstaande documenten in gezamenlijkheid aan de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling worden toegezonden waarbij hen de gelegenheid wordt geboden hun zienswijzen naar voren te brengen;
- de kadernotitie 2025, inclusief de meerjarenraming 2026 tot en met 2029, goed te keuren;
- In te stemmen met de investeringen, zoals opgenomen in de begrotingswijziging en begroting.

## Samenvatting

In de vergadering van het algemeen bestuur op 10 april 2024 worden de volgende documenten behandeld:

- begrotingswijziging 2024
- ontwerpbegroting 2025
- kadernotitie 2025-2029

De begrotingswijziging 2024 leidt, zowel voor de gemeenten en de waterschappen, tot een daling van de deelnemersbijdrage ten opzichte van de primaire begroting 2024. De begroting 2025 borduurt voort op de begrotingswijziging. De ontwikkelingen in 2025 leiden niet tot grote uitgaven en projectbudgetten. De meeste ontwikkelingen kunnen binnen de bestaande budgetten worden opgevangen, waarbij de personeelslasten met name stijgen als gevolg van de cao.

Opmerking: vanaf 1 januari 2025 gelden nieuwe regels voor de beleidsvoorbereiding en verantwoording waterschappen (BBVW). De besluitvorming hiervan heeft begin december 2023 plaatsgevonden. Op 14 maart jl. heeft de toezichthouder (provincie Overijssel) laten weten dat dit betekent dat de begroting 2025 al volgens de nieuwe regels ingericht moet worden. Dit betekent dat de opzet van de begroting 2025 enigszins afwijkt van de begroting in voorgaande jaren.

## Stappen in de besluitvorming

Na de besluitvorming in het algemeen bestuur van 10 april 2024, start de zienswijzeprocedure voor de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025. In het dagelijks bestuur van 10 juli 2024



worden de ontvangen zienswijze behandeld en een advies uitgebracht aan het algemeen bestuur. De definitieve besluitvorming door het algemeen bestuur is op 11 september 2024.

De besluitvorming van de kadernotitie en de voorgenomen investeringen vindt plaats in de vergadering van het algemeen bestuur op 10 april 2024.

## Toelichting

### ***Begrotingswijziging 2024***

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen valt aan het algemeen bestuur van GBLT de exclusieve bevoegdheid toe tot het vaststellen van de gewijzigde begroting van de gemeenschappelijke regeling.

De begrotingswijziging 2024 heeft als basis gediend voor de begroting 2025. Om tot die basis te komen, zijn met alle budgethouders eind vorig jaar gesprekken geweest over:

- Eenmalige of structurele lasten die nog niet verwerkt waren in de oorspronkelijke begroting 2024;
- De mate waarin oorspronkelijke budgetten te krap, toereikend of te ruim waren;
- Personele ontwikkelingen met effect op (samenstelling van) de formatie;
- Overige aandachtspunten, met name individuele inflatiecorrectie van specifieke budgetten.

Dit heeft geleid tot een gewijzigde begroting 2024. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de bijlage van de begrotingswijziging 2024.

### ***Kadernotitie 2025-2029***

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) schrijft in artikel 67a voor dat jaarlijks de algemene financiële en beleidsmatige kaders voor de begroting aan de raden van de deelnemende gemeenten en de algemeen besturen van de deelnemende waterschappen gezonden worden.

De bijgevoegde (concept) Kadernotitie schetst beleidsuitgangspunten en de financiële kaders voor de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2029. Om te kunnen voldoen aan de wettelijke vereisten voor de periode voor zienswijze, worden de kadernotitie en de ontwerpbegroting in gezamenlijkheid aangeboden.

### ***Ontwerpbegroting 2025***

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen valt aan het algemeen bestuur van GBLT de exclusieve bevoegdheid toe tot het vaststellen van de begroting van de gemeenschappelijke regeling.

De begroting wordt niet eerder vastgesteld dan nadat de vertegenwoordigende organen van de deelnemers in staat zijn gesteld over de ontwerpbegroting hun zienswijze naar voren te brengen. Daarom zenden wij de ontwerpbegroting, nadat deze is behandeld in het algemeen bestuur van 10 april 2024, toe aan de besturen van de deelnemers. Daardoor hebben zij 12 weken de tijd om een eventuele zienswijze in te dienen. De ontwerpbegroting 2025 zal (formeel) worden aangeboden ter vaststelling in de vergadering van het algemeen bestuur van 11 september 2024.

De ontwerpbegroting 2025 is gebaseerd op beleidsuitgangspunten en de financiële kaders zoals geschetst in de kadernotitie 2025-2029. Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2025 is de eerder genoemde begrotingswijziging reeds meegenomen. De ontwerpbegroting 2025 komt uit op een deelnemersbijdrage van € 20.754.000. Dit is € 599.000 minder dan het in de begroting 2024 geschetste meerjarenperspectief voor 2025.



Met name de ontwikkeling van het prijspeil en de salarissen zorgen voor de stijging van de lasten ten opzichte van de begroting (swijziging) 2024. Als gevolg van de stijging van rente- en invorderbaten, komt de begroting 2025 lager uit dan het eerder geschetste meerjarenperspectief in de begroting 2024.

In de raming van de lasten zijn de inflatiecorrecties uit 2024 als basis genomen. Omdat het Europese inflatiedoel voor 2025 2% stijging blijft, is voor de meerjarige lasten niet afgeweken van de gebruikelijke inflatiecorrecties.

Onderstaande tabel geeft de ontwikkelingen van de lasten, baten en deelnemersbijdragen schematisch weer.

*bedragen in € x 1.000*

	jaarrekening 2023 concept	begroting 2024	begroting 2024 wijziging	begroting 2025	meerjaren 2026	meerjaren 2027	meerjaren 2028	meerjaren 2029
Totaal van de lasten	25.341	25.847	26.440	26.673	27.299	27.730	28.496	29.308
Totaal van de baten	-6.664	-4.570	-5.930	-5.919	-5.880	-5.880	-5.885	-5.891
<b>Totale deelnemersbijdrage</b>	<b>18.677</b>	<b>21.277</b>	<b>20.510</b>	<b>20.754</b>	<b>21.419</b>	<b>21.850</b>	<b>22.611</b>	<b>23.417</b>

In de begrotingscijfers is nog geen rekening gehouden met eventuele aansluiting van gemeenten.

## Personele gevolgen

Niet van toepassing

## Financiële gevolgen

Het vaststellen van de begrotingswijziging 2024 en ontwerpbegroting 2025 leidt tot financiële consequenties voor de deelnemers van GBLT. Deze consequenties zijn in de bijlagen verwoord. Voor het opstellen van de ontwerpbegroting 2025 en de meerjarenraming 2026 tot en met 2029 is uitgegaan van financiële rekenparameters. Deze staan toegelicht in de beleidsbegroting (2.2) van de ontwerpbegroting 2025 en bijlage A van de kadernotitie.

## Architectuurtoets

Niet van toepassing.

## Juridische gevolgen

Door het vaststellen van de begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 wordt eveneens de deelnemersbijdrage vastgesteld die is berekend conform de bepalingen uit de Bijdrageverordening GBLT.

## Publicatie

Niet van toepassing.

## Communicatie

De begrotingswijziging 2024 en de ontwerpbegroting 2025 worden na de behandeling in het algemeen bestuur toegezonden aan de besturen van de waterschappen en gemeenten. Zij worden in de gelegenheid gesteld hun zienswijze op de begrotingswijziging en ontwerpbegroting kenbaar te maken.

## Gevolgen voor privacy en informatiebeveiligingsrisico's

Niet van toepassing

## Andere uitvoeringsgevolgen en risico's

Niet van toepassing

ONDERWERP

begrotingswijziging 2024, begroting 2025  
en kadernotitie 2025

DATUM

10 april 2024



gemeente- en  
waterschapsbelastingen

## Evaluatie

De voortgang en realisatie van de begrotingswijziging 2024 wordt bij de bestuursrapportages in 2024 en bij de jaarrekening 2024 geëvalueerd. De begroting 2025 wordt bij de bestuursrapportages in 2025 en bij de jaarrekening 2025 geëvalueerd.

## Bijlagen

- begrotingswijziging 2024
- ontwerpbegroting 2025 met de meerjarenraming 2026-2029
- kadernotitie 2025-2029