

MEMO

Datum : 26 juni 2024
Aan : Dagelijks Bestuur (t.b.v. vergadering 4 juli 2024)
Van : Directie VKB
Onderwerp: Begroting 2025
Bijlage(n) : 1. Begroting 2025

Het jaar 2025 volgt na een jaar dat wij eerder aankondigden als een schakeljaar. Eind 2024 zullen niet alleen de uitkomsten van de opdracht aan de externe partij Lysias worden gepresenteerd maar zal er ook ter besluitvorming een nieuw beleidsplan voorliggen aan de gemeenteraden. Een beleidsplan waar wellicht keuzes in gemaakt worden die nu nog niet bekend zijn. In de voorliggende begroting 2025 hebben wij dan ook geen rekening kunnen houden met dergelijke mogelijke keuzes en is ongewijzigd beleid het uitgangspunt voor de financiële onderbouwing in deze begroting.

Ondertussen werkt het team van VKB hard aan het op orde krijgen van de basis. Dat traject is begin 2024 door de nieuwe directie ingezet als prioriteit. Het grootste deel daarvan wordt naar verwachting in 2024 bereikt maar ook in 2025 zal dit organisatorisch en financieel merkbaar zijn.

Met betrekking tot de in te schatten afname van diensten, hebben wij voor 2025 niet zoals voorheen de vraag eerst bij de aangesloten gemeenten neergelegd maar doen wij met deze begroting zelf een 'voorzet'. Daar zijn vier redenen voor:

- Eind 2024 wordt een nieuw beleidsplan opgeleverd met wellicht andere keuzes die van invloed kunnen zijn op de afname. Wij gaan hieruit van ongewijzigd beleid;
- Omdat we uitgaan van ongewijzigd beleid en de herziene begroting 2024 slechts een paar maanden geleden is opgeleverd, is er geen directe aanleiding de aantallen van die recente begroting nu opeens substantieel te wijzigen;
- In het traject met Lysias zijn wij met gemeenten in gesprek over de gewenste managementinformatie maar ook bijvoorbeeld over de P&C cyclus. Het is niet ondenkbaar dat we komend jaar op een andere wijze omgaan met het moment en de wijze van prognosticeren.
- Tot slot zijn, in overleg met de gemeenten en met goedkeuring van de toezichthouder Provincie Groningen, nieuwe tijdslijnen afgesproken voor het leveren van de diverse financiële stukken. In die tijdslijn past het nu nog uitvragen van aantallen niet. Simpelweg hadden we de nieuwe deadlines anders niet gehaald.

In de herziene begroting 2024 gaven wij aan realistische uitgangspunten te hanteren zoals een sluitende (meerjaren-)begroting, het inlopen van eerdere achterstanden t.a.v. het corrigeren van inflatie en loonindexatie en daarmee het komen tot een actuelere tariefstelling.

Die realistische lijn is met de begroting 2025 doorgezet. Zo hebben wij ná het aanbieden van de herziene begroting 2024 de conclusie getrokken dat de incidentele kosten die voor dat jaar waren opgenomen, voor een deel zullen doorlopen in het jaar 2025. Wij zijn daarbij behoudend te werk gaan. Een substantieel deel daarvan zijn de kosten die samenhangen met het einde van het politiek verlot van een voormalig directeur (zie par 3.1.3). Deze kosten hebben wij voor het maximaal mogelijke bedrag meegenomen.

Graag bieden wij u hierbij de begroting 2025 aan.