TOELICHTING BEGROTING BLINK 2024

INLEIDING

De ontwerpbegroting geeft inzicht in de verwachtte kosten voor de dienstverlening van Blink in 2024. De ontwerpbegroting is opgesteld op basis van het Financiële Fundament van de Gemeenschappelijke Regeling Blink. Het Algemeen Bestuur van Blink heeft op 28 oktober 2022 het Financiële Fundament definitief gemaakt.

In deze toelichting wordt rekening gehouden met wat de aangesloten gemeenten in 2024 verwachten van Blink. Ook de ontwikkelingen op de markt binnen de afvalbranche worden hierin meegenomen. Het Management Team van Blink heeft een aantal uitgangspunten gehanteerd die zijn meegenomen in de berekening van de kosten.

Alle kosten worden weergeven in duizenden, ter illustratie; €100.000 wordt genoteerd als €100k. Dit wordt gedaan om de toelichting overzichtelijker te houden.

INHOUDSOPGAVE

INLEIDING 2

1. BELANGRIJKSTE AANNAMES BEGROTING 2024 4

2. PARAGRAFEN 6

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 7
2.1.1 Algemene risico's 7
2.1.2 Specifieke risico's 8
2.1.3 Ontwikkelingen afvalbranche en Blink 2022-2024 9
2.1.4 Risicobeheersing Blink 9
2.1.5 Post onvoorzien 9
2.2 Investeringen en financiering 10
2.2.1 Renterisiconorm 10
2.2.2 Schatkistbankieren 10
2.3 Bedrijfsvoering 11
2.3.1 Personeel & Organisatie 12
2.3.2 Communicatie 14
2.3.3 Inkoop 14
2.3.4 Bedrijfsbureau, Administratieve organisatie en Informatiemanagement 15
2.3.5 Projecten & Advies 15
2.3.6 AVG 15
2.3.7 HSE 16
2.3.8 Uitvoering 16
2.4 Verbonden Partijen 17

3. PROCES 18

3.1 Opzet en indeling 19
3.2 Toelichting van mutaties 19

4. TOELICHTING FINANCIËLE BEGROTING BLINK 2024 20

4.1 Directe kosten 21
4.1.1 Directe personeelskosten 21
4.1.2 Materieelkosten 21
4.1.3 Overige directe kosten en inhuur derden 21
4.2 Verwerking en Transport 22
4.3 Indirecte organisatie 22
4.3.1 Indirecte organisatie 22
4.4 Post onvoorzien, projecten en taakstelling Blink 22

5. STRATEGISCH MEERJAREN PROJECTEN 24

6. VOORUITBLIK MEERJARENBEGROTING 2025 T/M 2027 26

Bijlage 1: Gemeentelijke Ontwerpbegrotingen 2024 28

1. BELANGRIJKSTE AANNAMES BEGROTING 2024

Deze ontwerpbegroting is gemaakt in een periode met veel onzekerheden. Deze kunnen invloed hebben op de bedrijfsbegroting van Blink. Bij het maken van de berekening van de kosten van 2024 wordt daarom rekening gehouden met verschillende aannames. De belangrijkste zijn hieronder uiteengezet.

Geen uitkomst onderzoeks- en evaluatietraject BDO Accountants & Adviseurs
Op het moment van het opstellen van deze begroting is het door BDO Accountants & Adviseurs uitgevoerde onderzoeks- en evaluatietraject nog gaande. De resultaten hiervan zijn bepalend voor de toekomst van Blink; de doelen en ambities die zij nastreeft; hoe de samenwerking met PreZero daarin vorm en inhoud wordt gegeven; alsmede over welke organisatorische en facilitaire middelen Blink moet beschikken om aan al haar opdrachten invulling te kunnen geven. Bij het maken van deze begroting is uitgegaan van dat de business draait 'as-usual'. Dit wil zeggen dat Blink haar diensten levert volgens de afspraken van dit moment.

De resultaten hiervan worden in 2023 bekend gemaakt en zijn bepalend voor de toekomst van Blink.

Dienstverlening begroting 2024 nagenoeg gelijk aan begrotingswijziging 2023
Het verschil in de dienstverlening van Blink vergeleken met de laatste begrotingswijziging 2023 is minimaal. Wijzigingen die zijn aangebracht hebben zowel organisatorisch als financieel geen doorslaggevende impact. De belangrijkste aanpassingen zijn het veranderen van de productmix voor de reiniging bij onkruid, manuren her-ijking op basis van de laatste realisatie en het nog beter voldoen aan de arbo normen die gaan over de maximale belasting van beladers.

Meer vastigheid verwacht in prijzen voor 2024
Het jaar 2022 heeft zich gekenmerkt door forse aanpassingen in de prijzen (hierna te noemen: indexatie/inflatie) vanwege de wereldwijde onrust, de nasleep van de COVID-19 pandemie en de hoge energieprijzen. De aanname van Blink is dat de indexaties in 2023 nog hoog zullen zijn, maar dat deze in 2024 weer zullen stabiliseren. Gemiddeld verwacht Blink voor 2024 een inflatie van 3.4%. (Bron: ECB Macro Economische Projecties, Dec 2022)

Personeelslasten 2024 stijgen in lijn met inflatie.
Voor 2024 wordt aangenomen dat de salarissen zullen meestijgen met het gehanteerde inflatiepercentage (3.4%).

Impact tarieven PreZero 2023 nog niet bekend
Tijdens het opstellen van de begroting (eind januari), is de impact van de nieuwe 2023 PreZero tarieven nog niet inzichtelijk. De aanname voor de ontwerpbegroting 2024 is dat de PreZero tarieven voor 2024 overeenkomen met die van de meest recente begroting (begrotingswijziging 2023).

Investeren in verduurzaming is nodig om aan de geldende wet en regelgeving te voldoen
Blink dient te investeren om op den duur te voldoen aan de geldende wet en regelgeving rondom verduurzaming. Deze investering staat eerder beschreven in de begrotingswijziging 2023. Mede door zeer lange levertijden zullen deze investeringen in 2023 niet gemaakt worden. Als aanname schuift Blink het investeringsschema uit de begrotingswijziging 2023 door naar 2024.

2. PARAGRAFEN

Met het geactualiseerde Financiële Fundament is aansluiting gerealiseerd tussen de P&C cyclus van Blink en de inhoud van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincie en Gemeenten (BBV) Dit leidt tot afstemming van de volgende paragrafen binnen haar Planning- & control producten.

Het betreft de paragrafen:
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- Investeringen en financiering
- Bedrijfsvoering
- Verbonden partijen

2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële tegenvallers op te vangen. Voor het weerstandsvermogen zijn de aanwezige weerstandscapaciteit en de geïdentificeerde risico's van belang. Binnen het Algemeen Bestuur is besloten Blink niet te voorzien van een Eigen Vermogen om niet in de begroting opgenomen en/of onvoorziene kosten te dekken. De systematiek van een kostprijsorganisatie staat dit niet toe. Gevolg hiervan is dat het afdekken van niet voorziene risico's voor rekening van de gemeenten zijn. Echter, de BBV schrijft de aanwezigheid van een risicoparagraaf in de begroting voor.

Dit heeft Blink er toe gebracht om haar opvattingen over Risicomanagement in het Financieel Fundament op te laten nemen en leidt tot het volgende:
- Operationele risico's
  Opname in de begroting 2024
- Operationele risico's met van buitenkomend onheil
  Opname in de begroting 2024 waarbij risico's gedekt worden uit 'Post onvoorzien'
- Maatschappelijke risico's
  Geen opname in begroting 2024 waarbij de risico's (en impact) wel benoemd worden in bijgesloten risicoparagraaf, maar niet van een financiële impact worden voorzien

Tijdens het boekjaar 2024 zal Blink onder- en overschrijdingen opmerken. Dit gebeurt op operationeel niveau en voor ieder gemeentelijk programma. Deze onder- en overschrijdingen worden gedaan vergeleken met de begroting 2024. Deze signalering vindt plaats door middel van kwartaalrapportages. Indien er onverwachte situaties zijn die leiden tot significante kostenmutaties kan afgeweken worden van het formele rapportagemoment.

De uiteindelijk gemaakte mutaties worden vergeleken met de begroting 2024 en worden ondervangen in de vaststelling van de jaarrekening 2024. Dit gebeurd na acceptatie van het Algemeen Bestuur.

De Post onvoorzien kan een begrotingswijziging voorkomen. Deze fungeert als buffer voor onvoorziene situaties met financiële impact. Op basis van de genoemde opvattingen over het Risicomanagement hanteert Blink voor de Post Onvoorzien een percentage (1,2%) van de totale begrotingswaarde. Hierin zijn indirecte kosten en fee PreZero meegenomen. Dit resulteert voor 2024 in een post onvoorzien van €304k.

2.1.1 Algemene risico's

De afval- en reinigingsbranche waarin Blink werkzaam is, kenmerkt zich door een intensieve deelname aan het verkeer. Mensen en voertuigen lopen dagelijks risico betrokken te worden bij een ongeval en/of het veroorzaken of ondergaan van schade. Blink heeft deze risico's afgedekt door diverse verzekeringen:

- Aansprakelijkheid
- Ongevallenverzekering

2.1.2 Specifieke risico's

- Verwerkingstarieven
  Blink kent geen langdurige verwerkingscontracten waarin verwerkingstarieven voor een langdurige periode vastgelegd zijn. Met name de tarieven voor verwerking van aangeleverde afvalstromen op milieustraten kennen geen meerjarig karakter. Deze tarieven kunnen significant afwijken van de begrote tarieven, zowel in negatieve als positieve zin.

- Hoeveelheden aangeleverde tonnages
  De hoeveelheid aangeleverde tonnages op milieustraten kent een grillig karakter. Ook door onder andere gemeentelijke beleidsbeslissingen inzake de poorttarieven op milieustraten, weersfactoren en economische ontwikkeling. Blink communiceert periodiek de stand van zaken van de aangeleverde tonnages afval op de milieustraten en maakt de financiële impact hiervan inzichtelijk.

- Onvoorspelbaarheid dienstverlening calamiteiten, gladheid en reinigingstaken
  De dienstverlening 'calamiteiten, gladheid en reinigingstaken' is beperkt voorspelbaar en kan variëren van periode tot periode. In kwartaalrapportages die Blink communiceert met gemeenten zal monitoring van deze dienst plaatsvinden en tijdige communicatie bij significante afwijkingen.

- Veroudering materieelpark Blink
  Op dit moment heeft Blink een investeringsbehoefte waarbij materieel binnen verschillende dienstverleningen vervangen dienen te worden. Als nieuw vervangend (duurzaam) materieel niet tijdig beschikbaar is kan dit leiden tot meer onderhoud en inzetkosten van materieel bij uitval. Tevens is brengt dit een potentieel risico met zich mee van het niet voldoen aan (toekomstige) regelgeving omtrent verduurzaming.

- Benodigde organisatieontwikkeling organisatie breed
  Blink heeft nog geen geschikt bedrijfs breed ondersteunend informatiesysteem. Deze situatie wordt al enkele jaren erkend. Hierin is beperkte verbetering zichtbaar. Hierdoor is er al langere tijd sprake van een hoge werkdruk bij enkele sleutelfunctionarissen. Het gevolg heeft niet direct financiële impact. Wel kan dit leiden tot continuïteitsrisico's wanneer er sprake is van (langdurige) uitval van deze sleutelfunctionarissen. Dit heeft gevolgen voor control, compliance, tijdigheid en kwaliteit van de aansturing. Door het ontbreken van een bedrijf breed informatiesysteem kent ook het genereren van stuurinformatie zijn beperkingen. Verder speelt het ontbreken van werkprocessen een rol. De risico's worden hierdoor groter bij uitval van een van de sleutelfunctionarissen.

- Ontbreken van formele dienstverleningsovereenkomsten (DVO's)
  Er is zijn nog onvoldoende onderliggende formele DVO's tussen gemeenten en Blink en PreZero en Blink. Het ontbreken van formele DVO's zorgt voor onduidelijkheid welke partij verantwoordelijk is voor welke prestaties en welke randvoorwaarden daarbij spelen. Onduidelijkheden vergroten de kans op miscommunicatie hieromtrent, met alle gevolgen van dien.

- Onduidelijkheid over de rol van Blink voor de gemeenten
  In verschillende onderzoeken is te lezen dat er binnen de deelnemende gemeenten geen overeenkomstig beeld bestaat over Blink en haar rol ten opzichte van de gemeenten. Het lopende strategische traject moet daarin duidelijkheid geven. Dit door middel van een gedeeld en gedragen beeld. Het ontbreken van dat beeld leidt tot een risico. Dit risico zit vooral in de verdere ontwikkeling van en investeringen in Blink.

2.1.3 Ontwikkelingen afvalbranche en Blink 2022-2024

Sinds eind februari 2022 is de wereld opgeschrikt door de oorlog in Oost-Europa. De eerste effecten binnen de afvalbranche tekenen zich af. Zoals stijgende prijzen en een sterke stijging voor brand- en grondstoffen. Dit leidt onder meer tot verhoogde brandstofkosten voor de voertuigen van Blink. Ook is een stijging van diverse inkoopprijzen te zien. Het is op dit moment een uitdaging om voldoende personeel te vinden en te behouden.

De verwachting is dat deze ontwikkelingen doorgaan in 2023. In 2024 verwacht Blink meer vastigheid. De precieze gevolgen blijven moeilijk te voorspellen. Bij significante verschillen van eerdere aannames zal Blink de gemeenten steeds op tijd informeren over deze ontwikkelingen. Daarbij wordt een keuze gemaakt voor het indienen van een begrotingswijziging en/of periodieke communicatie. Dit gebeurd in overleg met de gemeenten en de accountant. Hierdoor kan de gemeenten binnen hun eigen begrotingen rekening houden met eventuele verandering in de kosten.

2.1.4 Risicobeheersing Blink

Eind 2021 heeft de laatste risico-inventarisatie plaatsgevonden en zijn de beheersmaatregelen geactualiseerd. De beheersmaatregelen moeten onder andere zorgen voor het mitigeren van de risico's zoals benoemd in deze paragraaf.

Het betreft de onderstaande beheersmaatregelen met de prioriteit 'hoog':
- Doorontwikkeling Blink-organisatie en processen » **status: onder handen**
- Opvolging advies project 'financieel fundament' » **status: onder handen**
- Afvalstroommanagement in combinatie met inkoop aanscherpen » **status: onderhanden**

Het MT van Blink zal gedurende de komende jaren verdere invulling gaan geven aan de beheersmaatregelen. In de P&C-producten (kwartaalrapportages) wordt de voortgang van de beheersmaatregelen geëvalueerd.

2.1.5 Post onvoorzien

Met de goedkeuring van actualisatie van het financieel fundament van Blink hebben de gemeenten ingestemd met de opname van de post onvoorzien binnen de Blink begroting. Mogelijke schade en risico's van materieel belang kunnen niet binnen de eigen weerstandscapaciteit van Blink worden opgevangen. Dit komt omdat Blink een kostprijs-constructie kent en einde van het jaar alle kosten worden afgerekend met de gemeenten. Autonome externe ontwikkelingen, die invloed hebben op het resultaat, kunnen worden opgevangen via de post onvoorzien.

Dit betreft:
- Operationele risico's
- Operationele risico's met buitenkomend onheil
  - Significante tariefmutaties
  - Wegvallen van sleutelfunctionarissen
  - Proportionele schadeclaims
- Maatschappelijke risico's

In de begroting 2024 is een post onvoorzien opgenomen van 1,2% van de totale omzet. Een totaalbedrag van €304k.

2.2 Investeringen en financiering

Blink investeert zelf niet in kapitaalgoederen, maar draagt daartoe haar investeringsbehoeften aan bij PreZero Nederland. Blink heeft een huur/leaseconstructie met haar private partner. In het tweede halfjaar 2021 is vanuit Europese regelgeving de wettelijke verplichting opgelegd dat aanbestedende diensten, dus publieke diensten, deels moeten overstappen op emissieloze voertuigen. Blink gaat hier in haar inkoopstrategie invulling aan geven, at onder andere leidt tot verhoging van jaarkosten, in verband met hogere aanschafwaarden van materieel.

De gemeenschappelijk regeling Blink heeft geen schulden met een langere looptijd dan 1 jaar.

2.2.1 Renterisiconorm

De renterisiconorm is opgesteld met als doel de rentegevoeligheid van de portefeuille van leningen met een looptijd van een jaar of langer te beperken. Dit komt er op neer dat het renterisico (gebaseerd op renteherzieningen, aflossing en herfinanciering) in een bepaald jaar niet meer mag bedragen dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal. Blink kent geen langlopende schulden. Hierdoor loopt Blink geen risico ten aanzien van deze norm en is deze in het overzicht verder niet opgenomen.

2.2.2 Schatkistbankieren

Per kwartaal wordt het banksaldo automatisch afgeroomd tot een bedrag van €250k ten gunste van de rekening bij het Agentschap van de Generale Thesaurie (Ministerie van Financiën). De Wet Financiering Decentrale Overheden (FIDO) verplicht alle decentrale overheden, in verband met het rentedragend aanhouden van liquide middelen in ‘s Rijks schatkist, om hun overtollige (liquide) middelen aan te houden in de schatkist. Sinds de overstap in 2022 naar de BNG Bank voldoet Blink aan deze regelgeving.

2.3 Bedrijfsvoering

De Gemeenschappelijke Regeling Blink kent geen bedrijfsvoering met winstoogmerk. De organisatie werkt op een zo efficiënt mogelijke en bedrijfsmatige wijze. Op deze manier voert Blink kernopdrachten uit in opdracht van de gemeenten. Dit doet men in naam en voor rekening van de deelnemende gemeenten.

De belangrijkste activiteiten van Blink zijn:

- Afvalinzameling
    - Huis-aan-huis-inzameling minicontainers
    - Huis-aan-huis-inzameling overigen
    - Inzameling verzamelcontainers
    - Afval op afroep/inzameling overigen
    - Milieustraten
    - Containermanagement - uitvoering
- Contractmanagement verwerking afvalstromen
- Reinigingstaken
    - Hand- en machinaal vegen
    - Bladcampagnes
    - Onkruidbeheersing
    - Gladheidbestrijding
    - Calamiteitenbestrijding
- Digitale dienstverlening
    - Burgerportaal: afvalbalie / afvalkalender / afvalwegwijzer
- Projecten, Advies en Communicatie
    - Afvalcoaches en GRIP-wagen
- Projecten voortvloeiend uit het Strategische meerjarenlan

2.3.1 Personeel & Organisatie

Voor de uitvoering zijn voldoende capaciteit en een juiste omvang van de flexibele schil belangrijke thema's die continue geëvalueerd worden. Voor de indirecte organisatie, die de uitvoering ondersteunt en faciliteert, is een belangrijk thema dat de personele omvang blijvend in evenwicht gehouden wordt met de omvang van de dienstverlening en de (toekomstige) opgaven die Blink worden toegekend door:

- de uitbreiding in dienstverlening
- het voldoen aan wet- en regelgeving en de daarbij behorende robuuste organisatie

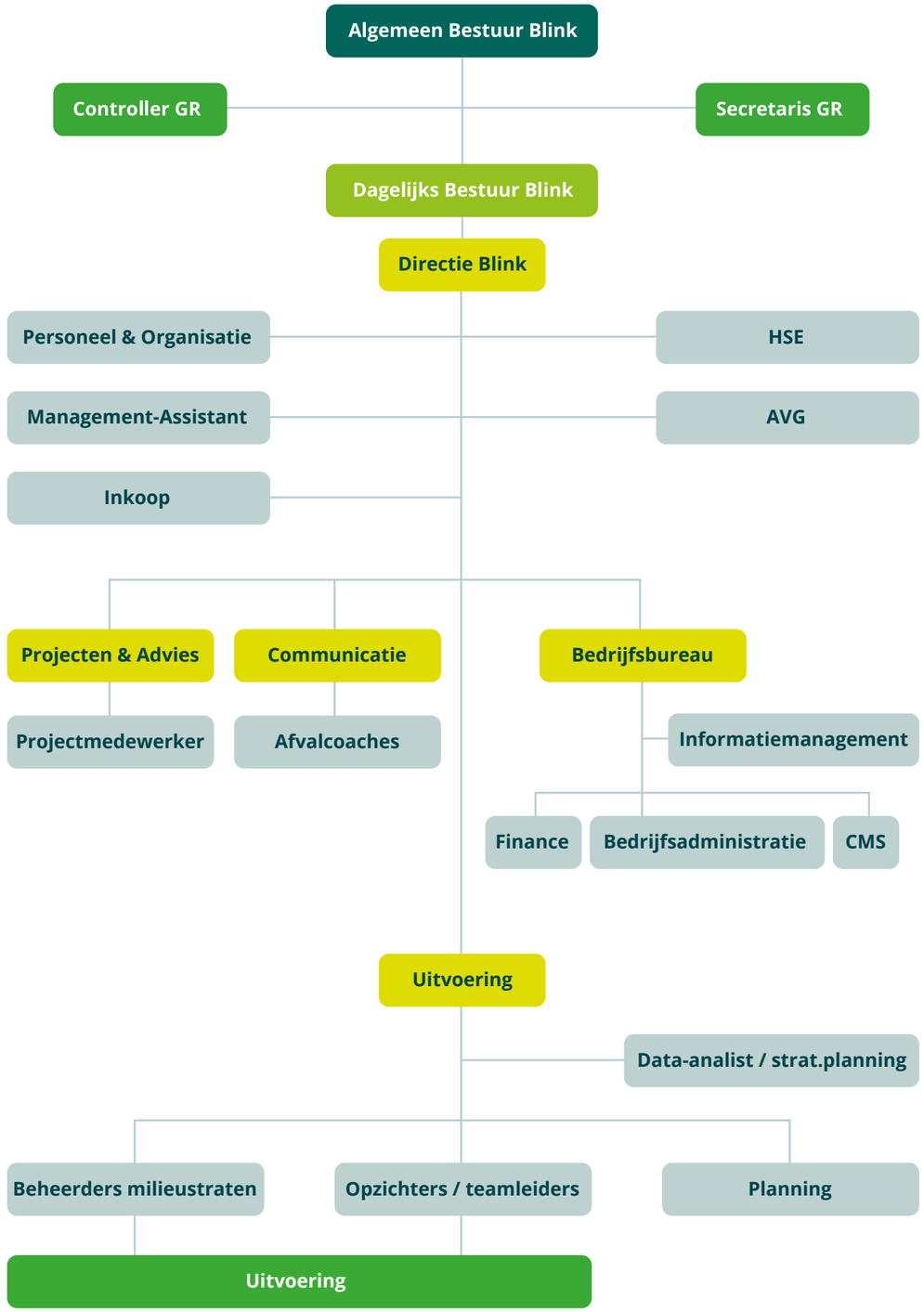
Belangrijke pijlers in het personeelsbeleid van Blink zijn het binden van personeel, veiligheid en gezondheid. Blink kende in 2021 een verzuim van 11,3%, over 2022 is dit verzuim gedaald naar 7,4%. Verzuim blijft een belangrijk thema voor Blink. Frequente gesprekken met medewerkers en de bedrijfsarts moeten er toe leiden dat het ziekteverzuim niet hoger is dan bij vergelijkbare organisaties.

De begroting 2024 is gebaseerd op de continuering van de interne organisatie Blink op basis van de huidige dienstverlening.

Op dit moment zijn er nog geen besluiten genomen over hieronder genoemde vragen:

- Wat is Blink in de kern voor een organisatie?
- Wat is, gezien de aard van de organisatie, de rol van de private partner in de samenwerking?
- Wat is daarbij de gewenste juridische constructie?

De organisatie Blink kent voor 2024 het organogram hiernaast.



2.3.2 Communicatie

De afdeling communicatie is niet meer weg te denken binnen de bedrijfsvoering van Blink. Het doel is het informeren van gemeenten. Hierin is het belangrijk gemeenten up-to-date en betrokken te houden. Dit geldt voor ontwikkelingen in de afvalbranche én de dienstverlening van Blink. Daarnaast draagt de communicatieafdeling zorg voor een heldere en concrete communicatie richting de burgers. Belangrijkste onderwerpen zijn de scheidingsdoelstellingen, afvalbeleid en andere campagnes.

Qua nieuwe ontwikkelingen staat het starten van een communicatie platform voor alle deelnemende gemeenten op de agenda. Op dit platform plaatst Blink informatie in de vorm van een Toolkit. Deze communicatie Toolkit kan bestaan uit gerichte communicatie over de verschillende afvalstromen, landelijke campagnes, educatiemateriaal, foto's en video's.

2.3.3 Inkoop

De aanbestedingskalender, zoals opgesteld in 2023, zal verder worden uitgevoerd. Daarnaast zal het contractmanagement verder in de organisatie worden opgenomen. Afhankelijk van de uitkomsten van het strategisch traject zal de aanbestedingskalender verder moeten worden geactualiseerd. Het inkoopbeleid en het uitvoeringsplan zullen vernieuwd moeten worden. Dit op basis van de vernieuwing inkoopvoorwaarden Vereniging Nederlandse gemeenten.

2.3.4 Bedrijfsbureau, Administratieve organisatie en Informatiemanagement

Het bedrijfsbureau zal in het jaar 2023/2024 verder werken aan continue verbetering van haar dienstverlening. Zowel aan externe als aan interne stakeholders. De in 2022/2023 aangepaste interne structuur is hierin belangrijk. Deze aanpassing betreft de scheiding tussen de functies business control en financial control.

De kern-focus van het bedrijfsbureau blijft administratieve organisatie, begroting, jaarrekening en interne controle. Daarnaast zal het bedrijfsbureau ook ondersteunen bij digitaliseringstrajecten, informatiemanagement en andere interne verbetervoorstellen.

2.3.5 Projecten & Advies

In 2023 is richting gegeven aan het verduidelijken van drie rollen binnen de afdeling projecten en advies. De drie rollen zijn: projectmanagement, relatiebeheer en beleidsadvies.Hiermee zal doorgegaan worden in 2024. De drie rollen zijn vastgelegd richting een expertisecentrum rondom afval/relatie/duurzaamheid en beleidsadvisering.

2.3.6 AVG

AVG/Privacy is een onderdeel binnen de Blink organisatie. Dit onderdeel is ingevuld door een functionaris die hierin gespecialiseerd is. Het doel op dit onderdeel is om compliant te blijven binnen de gehele bedrijfsvoering van Blink. De verwachting voor 2024 is dat Blink in de beheerfase zit met periodieke monitoring.

2.3.7 HSE

In 2022 is het plan van aanpak van de Risico Inventarisatie & Evaluatie (RI&E) uitgewerkt. Op dit moment lopen de verdiepende onderzoeken op bijvoorbeeld 'Diesel Motoren Emissie' van het wagenpark.

In 2023/2024 komen onder andere de volgende onderwerpen aan bod:
- Verder uitwerken en invoeren van de resultaten uit de verdiepende onderzoeken van de RI&E
- Verder optimaliseren van de P90-norm die gaat over de belasting van beladers. Dit wordt gedaan in samenwerking met de veiligheidsgroep van de Koninklijke Vereniging voor Afval- en Reinigingsmanagement (NVRD).
- Meer aandacht geven aan de 'Veilig Werken-app' via verschillende overleggen en evenementen zoals de 'Week van de Afvalhelden'
- Opzetten van een BHV-organisatie begin 2023 zodat bij een calamiteit direct en professioneel gewerkt wordt.
- Verder overleggen met gemeenten over de juiste aanpak bij het extremer worden van het weer.

2.3.8 Uitvoering

Verduurzaming productiemiddelen van transportmaterieel en handgereedschap
De ingezette richting qua verduurzaming van transportmaterieel en handgereedschap ligt vanwege het strategisch traject ruim 1,5 jaar stil. Vanaf half 2023 gaat Blink hiermee door. Dit om tot een verdere verduurzaming te komen van het transportmaterieel en het handgereedschap. Voor ieder vervangings- en uitbreidingsmoment wordt gekeken naar de 'beste' keuze. Vanwege ontwikkelingen die gaande zijn is een keuze die continuïteit geeft op langere termijn niet mogelijk. Blink laat zich hierover informeren door onder andere de Fleetmanagement van PreZero.

De kostenontwikkeling van een elektrisch voertuig tegenover een dieselvoertuig laat zien dat het break-even-point in 2031-2032 ligt. Dit met de informatie die er nu is. Op dit moment zijn de exploitatiekosten van een elektrisch voertuig vele malen hoger dan van een dieselvoertuig. Blink dient een groot aantal voertuigen te vervangen. Mede wegens lange levertijden wordt verwacht dat de eerste de eerste duurzame vervangingsinvesteringen gemaakt kunnen worden in 2024.

Uitvoering 2.0
Begin 2023 is uitvoering 2.0 verder ingevoerd. Uitvoering 2.0 gaat over de indeling op de afdeling. Hierin zijn verschillende verdelingen gemaakt. Drie opzichters/teamleiders waaronder alle directe medewerkers vallen en drie opzichters/beheerders die geen directe medewerkers hebben. Daarnaast is een duidelijke verdeling gemaakt tussen twee planners. Eén planner houdt zich bezig met afval van de kraakperswagens, haakarmwagens en kraanwagens; de andere planner houdt zich bezig met wijkvegers, CMS, kleding, onkruidbeheer en vegen.

Tevens is er een resourceplanning die zich bezig houdt met de langere termijn planning. Een belangrijke taak is ervoor zorgen dat Blink voldoende beschikking heeft over inhuurmedewerkers. Ook het zorgen voor voldoende materieel capaciteit en het plannen van onderhoud zijn taken van de resourceplanning.

De insteek van uitvoering 2.0 is voldoende én duidelijke afbakening qua taken en verantwoordelijkheden per functie. Begin 2023 zijn de functies opzichter/teamleider opnieuw beschreven en gewogen. Ook de functie resourceplanner. De verwachting is dat dit eind maart van 2023 klaar is.

Digitalisering
Enkele speerpunten om processen te optimaliseren wil Blink realiseren door een verdergaande digitalisering. Hierbij gaat men aandacht geven aan:
- Het realiseren van een volledig digitale urenverantwoording, inclusief orderverwerking door middel van boardcomputers of apps
- Een resourceplanning, met daarin een daadwerkelijke planning en registratie van orders in een systeem waarbij afscheid genomen wordt van andere, parallelle planningen
- Geautomatiseerd voorraadregistatie-systeem
- Optimalisatie van de logistiek door inzameling op basis van volmeldsystemen
- Het beheren en onderhouden van het areaal aan boven- en ondergrondse containers op basis van een assetmanagementsysteem

Flexibele schil en samenwerking met SROI-medewerkers
Eind 2022, begin 2023 zijn de eerste stappen gezet met de functie van resourceplanner binnen de afdeling uitvoering. De functie is ontstaan na wegvallen van de in-house constructie van Uitzendbureau Olympia. In 2020/2021 was Olympia de enige partner van Blink. Vanwege het steeds moeilijker kunnen voldoen aan het leveren van medewerkers voor de flexibele schil, heeft Blink besloten om deze te verdelen over een aantal uitzendbureaus. In 2022 waren dit er 8 à 10.

Het doel van de resourceplanner is duidelijk. Deze bestaat uit het meer focussen op de relationele band met de uitzendkrachten en SROI medewerkers.

2.4 Verbonden Partijen

Gemeenschappelijke Regeling Blink heeft als verbonden partij Personeel Blink BV. De aard van activiteiten van de verbonden partij is het zijn van werkgever voor de personeelsleden van Blink. Bestuurlijke betrokkenheid: het beleid wordt bepaald door de enige aandeelhouder, Gemeenschappelijke Regeling Blink.

3. PROCES

De begroting 2024 wordt opgesteld overeenkomstig de bepalingen (zoals genoemd in artikel 186 tot en met 213 van de Gemeentewet), alsmede het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Zij worden in eerste instantie ter beoordeling voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur Blink. Zij legt deze conceptbegroting, bij akkoord, ter 1e besluitvorming voor aan het Algemeen Bestuur van Blink.

Alvorens hiervoor definitief op te besluiten:
- stelt het Algemeen Bestuur de begroting in concept vast
- verzoekt zij de Raden van de deelnemende gemeenten haar gevoelens over deze conceptbegroting aan haar kenbaar te maken
- stelt het Algemeen Bestuur de begroting 2024 definitief met inachtneming van hetgeen de respectievelijke Gemeenteraden daarover aan gevoelens kenbaar hebben gemaakt

Tenslotte wordt de door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting binnen de geldende termijnen aan de Gedeputeerde Staten ter goedkeuring toegezonden.

3.1 Opzet en indeling

De begroting 2024 is opgesteld conform de opzet zoals Blink die in 2018 heeft geïntroduceerd.

Hiervoor verdeelt Blink haar begroting in:
- Directe kosten
  - Personeelskosten
  - Materieelkosten
  - Overige directe kosten/werk derden
- Kosten voor transport en verwerking
- Indirecte kosten & fee
- Projectkosten

De totale bedrijfslasten van Blink wordt op basis van P x Q of direct toe te rekenen kosten gealloceerd naar gemeentelijke programma's. De Indirecte kosten worden verdeeld op basis van opslagpercentages per kostencomponent.

Blink hanteert het principe van een kostenorganisatie. Dat impliceert dat de getoonde bedragen geen resultanten zijn van salderingen. Opbrengsten zijn niet opgenomen in de begroting 2024. Daarentegen beschikt Blink wel over deze informatie en kan deze te allen tijden gedeeld worden met de gemeenten.

3.2 Toelichting van mutaties

In de toelichting zal de begrotingswijziging 2023 als referentiejaar gehanteerd worden ter vergelijking met de ontwerpbegroting 2024. Indien de gerealiseerde (concept) cijfers van 2022 ten opzichte van de ontwerpbegroting 2024 wezenlijk verschillen, dan worden ook deze toegelicht.

Bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2024 is ook rekening gehouden met de ontwikkelingen gedurende het boekjaar 2022. Belangrijk om te melden is dat de resultaten van boekjaar 2022 tijdens het opmaken en publiceren van de ontwerpbegroting nog niet definitief zijn vastgesteld, de gepresenteerde cijfers zijn daarom een concept. Verwacht wordt dat de conceptcijfers 2022 niet significant zullen afwijken van de definitieve cijfers na de accountantscontrole.

In hoofdstuk 4 worden de cijfers en de vergelijking hiervan toegelicht.

4. TOELICHTING FINANCIËLE BEGROTING BLINK 2024

De totale omzet in de begroting 2024 sluit op een niveau van €25.681k. Dit betekent ten aanzien van de begrotingswijziging 2023 een omzetstijging van +€1.642k. Deze omzet dient om, naar verwachting, de volgende kosten te dekken:

Begroting *Totale Kosten (x1000)*	2022 Concept	BW23	**B24**	Mutatie	%
Personeelslasten	5.641	6.662	7.283	621	9%
Materieelkosten	3.166	3.287	3.412	124	4%
Overige directe ksten	1.319	1.451	1.847	396	27%
Werk derden	2.136	2.125	2.104	-21	-1%
Totale directe kosten	**12.262**	**13.526**	**14.646**	**1.120**	**8%**
Verwerking & Transport	**5.666**	**6.449**	**6.635**	**186**	**3%**
Indirecte kosten / fee	**3.410**	**3.804**	**4.021**	**217**	**6%**
Post onvoorzien	0	285	304	18	6%
Taakstelling	0	-100	0	100	-100%
Projecten	66	75	75	0	0%
Kosten buiten begroting	172	0	0	0	0%
Totaal	**21.576**	**24.039**	**25.681**	**1.642**	**6,8%**

4.1 Directe kosten

De totale directe kosten in de begroting 2024 sluiten op een hoogte van €14.646k. Dit betekent ten aanzien van de begrotingswijziging 2023 een kostenstijging van +€1.120k. In de volgende secties wordt deze kostenstijging per component besproken.

4.1.1 Directe personeelskosten

De totale directe personeelskosten worden geraamd op €7.283k: ten opzichte van begrotingswijziging 2023 is dit een stijging van +€621k. Het grootste deel van deze stijging (+€391k) wordt veroorzaakt door indexatie. De overige kostenstijging wordt met name veroorzaakt door een verhoging van ureninzet als gevolg van verhoogde bezetting, zodat er meer volgens de normen van de ARBO-wetgeving gewerkt wordt (arbeidsbelasting van huisvuilbeladers). De geschatte impact hiervan is €130k. In 2022 was dit een uitdaging door krapte op de arbeidsmarkt. De resterende €100k kostenstijging vloeit voort uit een aanpassing van de productmix op dienst 'onkruidbestrijding' (meer man-uren in plaats van machine-uren) en her-ijking dienstverlening van ureninzet op basis van concept realisatie 2022.

4.1.2 Materieelkosten

Eén van de uitgangspunten voor het opstellen van het materieelbudget is een standaard kostencalculatie (inclusief lease/afschrijving) per machine-type. Dit geldt ook voor afgeschreven machines. Blink verwacht hierdoor meer stabiliteit te creëren in de te hanteren materieeltarieven, waarbij het uitgangspunt alloceren tegen kostprijzen blijft.

De materieelkosten zullen ten opzichte van BW2023 stijgen met +€124k. Op basis van de concept realisatie 2022 zijn de onderhoudskosten naar boven bijgesteld met +€114k. Verder is er sprake van inzet van een extra kraanwagen (+€87k) en minder kosten aan onkruidbeheersingsmaterieel door desinvesteringen wegens veranderingen in de product mix (-/-€76k).

Zoals eerder aangekondigd, heeft Blink de intentie om het materieelpark te verduurzamen, mede door de berichtgeving in het najaar van 2021 over de wettelijke Europese regelgeving inzake de inzet van emissieloze voertuigen. De oorspronkelijke verwachting was dat Blink medio 2023 al kon beschikken over duurzame voertuigen; dit zal met de kennis van nu pas in 2024 zijn. Blink heeft in haar begroting 2024 daarom het investeringsschema van BW2023 gehanteerd en een jaar vooruitgeschoven naar 2024. In de jaarkosten zit €80k aan verhoogde duurzaamheidslasten, dit omdat duurzame voertuigen momenteel nog duurder zijn dan niet-duurzame voertuigen. Dit bedrag is structureel en gaat, naar verwachting, de komende jaren steeds verder oplopen omdat er meer wagens vervangen moeten worden.

4.1.3 Overige directe kosten en inhuur derden

Ten opzichte van begrotingswijziging 2023 stijgen de overige directe kosten met +€396k; van deze stijging wordt het grootste gedeelte (+€297k) veroorzaakt door een stijging in de uitgifte en prijs van pmd-zakken. De stijging in aantallen komt enerzijds doordat de uitgifte van pmd-zakken voor gemeente Son en Breugel nu via Blink loopt en is opgenomen in de begroting 2024, dit was nog niet het geval in de begrotingswijziging 2023. Verder is het volume in uitgifte van pmd-zakken her-ijkt op basis van de conceptreaslisatie van 2022. De overige stijging in 'overige directe kosten' wordt veroorzaakt door inflatie/ indexatie.

4.2 Verwerking en Transport

De totale verwerking- & transportkosten in deze begroting sluiten op €6.635k. De basis voor kostencomponent verwerking en transport is de begrotingswijziging 2023 voor volumes en tarieven. Voor 2024 zijn tarieven geïndexeerd. Dit is ook van toepassing voor PreZero verwerkingstarieven, tijdens het opstellen van de begroting (eind januari), is de impact van de nieuwe 2023 PreZero tarieven nog niet inzichtelijk. De aanname voor de ontwerpbegroting 2024 is dat de PreZero tarieven voor 2024 overeenkomen met die van de meest recente begroting (begrotingswijziging 2023). In totaal verwacht Blink door indexatie/inflatie een stijging in kosten van +€186k ten opzichte van begrotingswijziging 2023.

4.3 Indirecte organisatie

De omvang van de indirecte organisatie wordt geraamd op €4.021k, dit is een stijging van +€217k ten opzichte van begrotingswijziging 2023.

De stijging wordt met name veroorzaakt door:
- Indexatie indirecte personeelslasten +€82k (niet-beïnvloedbaar/structureel)
- Stijging PreZero fee conform overeenkomst +€52k (niet-beïnvloedbaar/structureel)
- Uitbreiding HR ondersteuning +€50k (beïnvloedbaar/structureel)
- Stijging advieskosten +€7k in verband met rechtmatigheidsverantwoording (niet-beïnvloedbaar/structureel)
- Drukwerk en ontwerpkosten +€11k in verband met professionalisering rapportages en communicatie (beïnvloedbaar/structureel)
- Overige diverse samengevoegde niet-significante effecten +€7k

Verhoudingsgewijs neemt de omvang in indirecte organisatie procentueel gezien af ten opzichte van de directe kosten (28,1% naar 27,4%). De verwachting is dat groei van Blink zich zal vertalen in schaalvoordelen: afnemende verhouding indirecte kosten tegenover de directe kosten, gegeven dat al het andere constant zal blijven.

4.4 Post onvoorzien, projecten en taakstelling Blink

De post onvoorzien wordt gecreëerd door een procentuele eenheid over de begrote omzet 2024. Omdat de begrote omzet 2024 stijgt, stijgt ook de post onvoorzien. Dit zorgt voor een mutatie van +€18k.

Projecten blijven voor 2024 naar verwachting op hetzelfde niveau als verwacht in de begrotingswijziging 2023.

Voor 2024 is er geen specifieke externe taakstelling opgenomen, dit is in lijn met de meerjarenbegroting zoals uiteengezet in de begrotingswijziging 2023 .

5. STRATEGISCH MEERJAREN PROJECTEN

Ten tijde van het opstellen van de ontwerpbegroting 2024 is de aard en de lange termijn planning omtrent projecten vanuit het Strategisch MeerjarenPlan (SMP projecten) nog niet bekend.

Blink stelt daarom voor om, conform eerdere begrotingen, geen bedragen op te nemen voor projectkosten, maar de gemeenten wel te vragen in haar begrotingen rekening te houden met kosten voor projecten uit te voeren in 2024 indien er concreet verwachtingen zijn. Voorafgaand aan de start van deze projecten zal Blink haar gemeenten informeren over de verwachte kosten en (mogelijke) kostenreducties. Dit wordt in de vorm van projectvoorstellen en -verantwoording met gemeenten gedeeld. Verrekening vindt plaats op basis van nacalculatie.

6. VOORUITBLIK MEERJAREN-BEGROTING 2025 T/M 2027

Voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2025 t/m 2027 is rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- Inflatie aanname 2024 van 3,4% ook van toepassing voor jaren 2025 t/m 2027
- Personeelslasten worden geïndexeerd met inflatie
- Alle overige kosten groeien mee met inflatie
- Verduurzaming van materieel conform meerjaren inschatting BW23
  - 2025 €400.000
  - 2026 €450.000
  - 2027 €600.000

- Minder onderhoud door verjonging materieel
- Dienstverlening blijft constant
- PreZero fee en de post onvoorzien conform de vastgesteld methodieken.
- Blink Schaalvoordelen: indirecte organisatie neemt, in vergelijking met B24, in verhouding af ten opzichte van de directe kosten (jaren 2025 t/m 2027)

Meerjarenbegroting *Totale Kosten (x1000)*	**B24**	B23	B26	B27
Personeelslasten	7.283	7.531	7.787	8.051
Materieelkosten	3.412	3.778	4.188	4.705
Overige directe ksten	1.847	1.909	1.974	2.041
Werk derden	2.104	2.176	2.250	2.327
Totale directe kosten	**14.646**	**15.394**	**16.199**	**17.124**
Verwerking & Transport	**6.635**	**6.861**	**7.094**	**7.335**
Indirecte kosten / fee	**4.021**	**4.137**	**4.253**	**4.383**
Post onvoorzien	304	316	327	339
Projecten	75	78	80	83
Totaal	**25.681**	**26.786**	**27.953**	**29.264**

BIJLAGEN

GEMEENTELIJKE ONTWERPBEGROTINGEN 2024

Gemeente Asten

Asten	BW23	B24
1. Inzamelen	546	**567**
2. Milieustraat	-	**-**
3. Reinigen	197	**204**
4. Digitale dienstverlening	28	**28**
5. Projecten, Advies en Communicatie	2	**2**
6. Projectkosten SMP	5	**5**
7. Post Onvoorzien	9	**10**
8. Taakstelling	-	**-**
TOTAAL	788	**816**

Gemeente Deurne

Deurne	BW23	B24
1. Inzamelen	976	**1.093**
2. Milieustraat	405	**437**
3. Reinigen	55	**56**
4. Digitale dienstverlening	49	**49**
5. Projecten, Advies en Communicatie	27	**27**
6. Projectkosten SMP	9	**9**
7. Post Onvoorzien	18	**20**
8. Taakstelling	-7	**-**
TOTAAL	1.531	**1.691**

gemeente Gemert-Bakel

Gemert-Bakel	BW23	B24
1. Inzamelen	1.611	**1.706**
2. Milieustraat	982	**991**
3. Reinigen	298	**284**
4. Digitale dienstverlening	48	**48**
5. Projecten, Advies en Communicatie	4	**4**
6. Projectkosten SMP	8	**8**
7. Post Onvoorzien	35	**36**
8. Taakstelling	-17	**-**
TOTAAL	2.970	**3.079**

gemeente HEEZE-LEENDE

Heeze-Leende	BW23	B24
1. Inzamelen	792	**840**
2. Milieustraat	-	**-**
3. Reinigen	48	**48**
4. Digitale dienstverlening	25	**25**
5. Projecten, Advies en Communicatie	3	**3**
6. Projectkosten SMP	4	**4**
7. Post Onvoorzien	10	**11**
8. Taakstelling	-	**-**
TOTAAL	882	**932**

Gemeente Helmond

Helmond	BW23	B24
1. Inzamelen	4.810	**5.271**
2. Milieustraat	1.833	**1.925**
3. Reinigen	3.657	**3.773**
4. Digitale dienstverlening	-	**-**
5. Projecten, Advies en Communicatie	52	**53**
6. Projectkosten SMP	26	**26**
7. Post Onvoorzien	124	**132**
8. Taakstelling	-32	**-**
TOTAAL	10.472	**11.181**

Laarbeek Waterpoort van de Peel

Laarbeek	BW23	B24
1. Inzamelen	1.002	**1.058**
2. Milieustraat	610	**629**
3. Reinigen	147	**164**
4. Digitale dienstverlening	33	**33**
5. Projecten, Advies en Communicatie	3	**3**
6. Projectkosten SMP	6	**6**
7. Post Onvoorzien	22	**23**
8. Taakstelling	-11	**-**
TOTAAL	1.812	**1.916**

Gemeente Nuenen

Nuenen	BW23	B24
1. Inzamelen	995	**1.073**
2. Milieustraat	838	**880**
3. Reinigen	432	**431**
4. Digitale dienstverlening	41	**41**
5. Projecten, Advies en Communicatie	15	**15**
6. Projectkosten SMP	7	**7**
7. Post Onvoorzien	28	**29**
8. Taakstelling	-14	**-**
TOTAAL	2.341	**2.475**

GEMEENTE Someren

Someren	BW23	B24
1. Inzamelen	737	**768**
2. Milieustraat	589	**610**
3. Reinigen	262	**273**
4. Digitale dienstverlening	32	**32**
5. Projecten, Advies en Communicatie	3	**3**
6. Projectkosten SMP	5	**5**
7. Post Onvoorzien	19	**20**
8. Taakstelling	-10	**-**
TOTAAL	1.638	**1.712**

gemeente son en breugel

Son en Breugel	BW23	B24
1. Inzamelen	969	**1.157**
2. Milieustraat	593	**584**
3. Reinigen	-	**83**
4. Digitale dienstverlening	26	**26**
5. Projecten, Advies en Communicatie	2	**2**
6. Projectkosten SMP	5	**5**
7. Post Onvoorzien	19	**22**
8. Taakstelling	-10	**-**
TOTAAL	1.604	**1.880**

blink

Blink	BW23	B24
Asten	788	**816**
Deurne	1.531	**1.691**
Gemert-Bakel	2.970	**3.079**
Heeze-Leende	882	**932**
Helmond	10.472	**11.181**
Laarbeek	1.812	**1.916**
Nuenen	2.341	**2.475**
Someren	1.638	**1.712**
Son en Breugel	1.604	**1.880**
TOTAAL	24.037	**25.680**

Adres
Gerstdijk 1
5704 RG
Helmond

Contact
Klantenservice: 0800 - 0492
E-mail: klantenservice@mijnblink.nl

Website
www.mijnblink.nl