Omgevingsdienst TWENTE

Memo

Onderwerp	:	Gevolgen begrotingswijziging 2023-02 per deelnemer
Aan	:	Financials deelnemers Omgevingsdienst Twente
Van	:	Johanneke Helbig
In de rol van	:	Assistent Controller
Datum	:	9 mei 2023

Op 5 april 2023 is het principeakkoord voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO (samenwerkende gemeentelijke organisaties) definitief geworden. Het dagelijks bestuur (DB) heeft tijdens de vergadering van 6 april 2023 kennis genomen van de financiële gevolgen voor de OD Twente. Gezien de grote financiële impact geeft het DB de voorkeur aan het opstellen van een begrotingswijziging waarin de financiële gevolgen van de nieuwe Cao doorbelast worden aan de deelnemers. De Begrotingswijziging OD Twente 2023-02 zal eind 2023 aan het algemeen bestuur voorgelegd worden.

De financials van deelnemers hebben aangegeven medio mei een indicatie te krijgen van de gevolgen van de begrotingswijziging per deelnemer, zodat deze verwerkt kan worden in de eerste tussentijdse rapportage. In deze memo worden de financiële gevolgen van de Begrotingswijziging OD Twente 2023-02 per deelnemer weergeven.

Gevolgen per deelnemer

Door de nieuwe Cao stijgen de lonen en werkgeverslasten op basis van de huidige formatie met € 645.000. Een berekening van deze stijging is te vinden in de bijlage. Deze bijlage is ook voorgelegd aan het DB. Deze stijging zal in de begrotingswijziging verdeeld worden op basis van de procentuele inbreng. In de tabel hiernaast worden de gevolgen per deelnemer weergeven.

In de begrotingswijziging worden naast de Cao gevolgen ook eventuele voor gemeenten budget neutrale wijzigingen verwerkt, zoals de SPUK IBP.

Deelnemer	Inbreng in %	Wijziging per deelnemer
Almelo	13,25%	€ 85.460
Borne	4,25%	€ 27.410
Enschede	13,79%	€ 88.950
Haaksbergen	4,54%	€ 29.280
Hellendoorn	6,02%	€ 38.830
Hengelo	7,04%	€ 45.410
Hof van Twente	8,30%	€ 53.540
Losser	4,72%	€ 30.440
Noaberkracht	7,32%	€ 47.210
Oldenzaal	4,40%	€ 28.380
Overijssel	10,77%	€ 69.470
Rijssen - Holten	5,53%	€ 35.670
Twenterand	5,62%	€ 36.250
Wierden	4,45%	€ 28.700
Totaal	**100%**	**€ 645.000**

OD Twente
Haven Zuidzijde 30
7607 EW Almelo
Postbus 499
7600 AL Almelo

KVK 71101241
BTW NL858579509B01
IBAN NL48 BNGH 028 5175 416
BIC BNGHNL2G

Proces

De Begrotingswijziging OD Twente 2023-02 wordt momenteel opgesteld. Na behandeling in het DB zal de begrotingswijziging voor zienswijze naar de raden en staten verzonden worden conform art. 59 lid 6 Wgr. De wijziging op de begroting zal eind 2023 aan het algemeen bestuur voorgelegd worden.

Bijlage

In deze bijlage wordt de financiële onderbouwing van de loonstijging van € 645.000 weergeven. De bedragen zijn afgerond op duizendtallen.

De oorspronkelijke berekening van de totale loonkosten op basis van de formatie 2023 komt uit op een bedrag van € 10.423.000. De nieuwe salarisberekening komt uit op € 11.068.000. Het verschil bedraagt € 645.000. In onderstaande tabel wordt de opbouw voor de Cao wijziging en na de Cao wijziging weergeven. De bedragen zijn voor het boekjaar 2023.

	Omschrijving	Loonkosten voor Cao wijziging	Loonkosten na Cao wijziging	Verschil
A	125,55 fte obv begroting 2023	€ 0	€ 362.000	€ 362.000
B	Oorspronkelijke salariskosten	€ 6.875.000	€ 6.875.000	€ 0
C	*Som van A en B*	*€ 6.875.000*	*€ 7.237.000*	*€ 362.000*
D	Stijging van 2% (2% van C)	€ 0	€ 145.000	€ 145.000
E	*Som van C en D*	*€ 6.875.000*	*€ 7.382.000*	*€ 507.000*
F	IKB opslag (17,05%)	€ 1.172.000	€ 1.258.000	€ 86.000
G	*Som van E en F*	*€ 8.047.000*	*€ 8.640.000*	*€ 593.000*
H	Werkgeverslasten	€ 2.376.000	€ 2.428.000	€ 52.000
I	**Som van G en H**	**€ 10.423.000**	**€ 11.068.000**	**€ 645.000**

De bedragen zijn berekend aan de hand van een salarisberekeningstool. Deze tool houdt ook rekening met de geldende werkgeverslasten.