

Realisatie 2023 en begroting 2025

Kostensoorten	Begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil	Begroting 2024	Begroting 2025 tbv Kadernota 2025
Salarissen	€ 1.669.170	€ 1.917.967	€ -248.797	€ 1.740.597	€ 1.921.619
Totaal Salarissen	€ 1.669.170	€ 1.917.967	€ -248.797	€ 1.740.597	€ 1.921.619
Werkpl Maas/backoffice	€ 103.469	€ 102.170	€ 1.299	€ 108.746	€ 113.531
Werkpl Uden/Veghel	€ 62.827	€ 65.699	€ -2.871	€ 66.032	€ 68.937
Werkpl Land v Cuijk	€ 30.900	€ 4.304	€ 26.596	€ 32.476	€ 33.905
Totaal Werkplekken	€ 197.196	€ 172.172	€ 25.024	€ 207.253	€ 216.373
Risico-opslag	€ 15.836	€ 1.791	€ 14.045	€ 16.644	€ 15.566
Opleidingskosten	€ 31.145	€ 22.513	€ 8.632	€ 32.733	€ 35.000
Afdelingsbudget ov. kst.	€ 7.813	€ 8.856	€ -1.043	€ 8.211	€ 7.000
Hard- software ict. ontw.	€ 73.903	€ 61.611	€ 12.291	€ 77.672	€ 70.000
Materialen en diensten	€ 28.044	€ 43.275	€ -15.231	€ 29.474	€ 51.000
Maatwerktrajecten	€ 10.558	€ 3.506	€ 7.051	€ 11.096	€ 5.000
Totaal Backoffice	€ 167.297	€ 141.553	€ 25.745	€ 175.830	€ 183.566
Totale lasten RBL/BNO	€ 2.033.664	€ 2.231.692	€ -198.028	€ 2.123.680	€ 2.321.558
Rijksbijdrage RMC regio	€ -812.251	€ -925.800	€ 113.549	€ -853.789	€ -925.800
Expl.bijdrage gemeenten	€ -948.647	€ -956.755	€ 8.108	€ -997.125	€ -1.108.432
Aanvullend VSV	€ -272.766	€ -368.418	€ 95.652	€ -272.766	€ -287.326
Bijdragen van derden					
Totale baten RBL/BNO	€ -2.033.664	€ -2.250.973	€ 217.309	€ -2.123.680	€ -2.321.558
Resultaat RBL/BNO	€ -	€ -19.281	€ 19.281	€ 0	€ -0
Restitutie gedeelte reserve deelnemende gemeenten		€ 28.798	€ -28.798		
Resultaat RBL/BNO (incl restitutie)		€ 9.517	€ -9.517 tekort		
Reserve RBL 31-12-2022 incl bestemmingsreserve		€ 592.093			
Reserve RBL 31-12-2023 incl bestemmingsreserve		€ 582.576			
Bestemmingsreserve RBL		€ 359.929			
Reserve RBL 31/12/2023 excl bestemmingsreserve		€ 222.647			
Totale reserve RBL 31/12/2023		€ 582.576			

Toelichting bij realisatie 2023 en begroting 2025 RBL BNO

Voor u ligt de realisatie 2023 en begroting 2025 van het RBL BNO. De begroting is in lijn met de kadernota 2025 en met de ontvangen zienswijzen (bijlage 1).

Gemeente Meierijstad als coördinerende gemeente namens de Gemeenschappelijke Regelingen heeft gevraagd om rekening te houden met het ravijnjaar 2026 (bijlage 2). In dat jaar verwachten de Nederlandse gemeenten minder structurele ruimte in de gemeentebegroting. Het RBL BNO is daarom, net als de andere gemeenschappelijke regelingen, gevraagd de komende periode terughoudend te zijn met extra kostenstijgingen (buiten reguliere inflatie) en ontwikkelingen zo veel mogelijk op te vangen binnen de beschikbare financiële middelen. Het RBL BNO begroot altijd terughoudend en heeft een goede reservepositie die eventueel ingezet kan worden voor het dempen van de negatieve financiële effecten van het ravijnjaar. Vanzelfsprekend worden de gemeenteraden betrokken bij besluitvorming daarover.

Salarissen

In de realisatie 2023 is een overschrijding van de salariskosten die voor een groot deel te verklaren is door inhuur in verband met hoge werkdruk. In de begroting 2022 is er voor gekozen om de gemeentelijke bijdrage niet te indexeren ondanks hogere salariskosten met als doel om scherper te begroten. Dit is gelukt, want de gemeentelijke bijdrage is minder gestegen dan de salariskosten. Met de index van 10,4% op de salarissen komt het salarisbudget 2025 3% hoger uit dan de verwachte salarislasten op basis van 2023 loonsommen.

Baten

De structurele baten van het RBL BNO bestaan uit 3 onderdelen:

- de Rijksbijdrage RMC-regio. Dit bedrag is vastgesteld op basis van inwoneraantal en wordt ontvangen via de contactgemeente 's-Hertogenbosch;
- de bijdrage in het kader van de Jongerenaanpak 2021-2024. Dit bedrag wordt vastgesteld in de stuurgroep Jongerenaanpak;
- de exploitatiebijdrage van de deelnemende gemeenten inclusief een extra bijdrage voor de kosten van 1 fte door de gemeente Oss die sinds 2009 wordt bijgedragen.

De exploitatiebijdrage van de deelnemende gemeenten kan worden gezien als een sluitpost aan de baten kant. Bekend is dat het verdeelmodel van de rijksinkomsten gaat veranderen maar de exacte inkomsten zijn nog niet bekend. In de begroting van de kadernota 2025 zijn de rijksinkomsten gelijk gesteld aan de ontvangen inkomsten in 2023.

Resultaat

Het RBL BNO heeft over het jaar 2023 een negatief resultaat van € 9.517. Hierin is de uitbetaling van de restitutie over 2022 meegenomen (€ 28.798). Bij de behandeling van de kadernota is opgeroepen

terughoudend te zijn met extra kostenstijgingen (buiten reguliere inflatie) en ontwikkelingen zo veel mogelijk op te vangen binnen de beschikbare financiële middelen. Daarom stellen wij voor de bestemmingsreserve van € 359.929 zoveel als mogelijk beschikbaar te houden voor het ravijnjaar 2026. Uiteraard met in achtneming van de beleidsdoelen en kaders zoals beschreven zal worden in het nieuwe beleidsplan 2025-2028 die aan uw raad zal worden voorgelegd.

Restitutie reserve hoger dan 10% (exclusief bestemmingsreserve)

Zoals afgesproken in het beleidskader houdt het RBL BNO een reserve van 10% aan en wordt het meerdere gerestitueerd. Ten opzichte van de begroting van 2024 is dit bedrag € 10.279. In onderstaande tabel vindt u de verdeling van deze restitutie per gemeente.

Berekening restitutie:	2023
Begroting 2024	€ 2.123.680
Reserve aan te houden 10%	€ 212.368
Reserve per 31-12-2023 (minus bestemmingsreserve)	€ 222.647
Uit te keren (verschil)	€ 10.279

Gemeenten	Inwoner aantal 1/1/2020	Restitutie reserve 2023
Bernheze	31.240	€ 886
Boekel	10.785	€ 306
Land van Cuijk	89.534	€ 2.539
Maashorst	57.849	€ 1.640
Meerijstad	81.194	€ 2.302
Oss	91.915	€ 2.606
Totaal	362.517	€ 10.279

Bijdrage gemeenten:

	Inwoner aantal 1/1/2020	Begroting 2024	Inwoner aantal 1/1/2023	Kadernota 2025
<u>Structurele middelen</u>				
Rijksbijdrage RMC		€ 853.789		€ 925.800
<u>Bijdrage gemeenten</u>				
		€ 920.305		€ 1.023.623
Bernheze	31.240	€ 79.308	32.263	€ 88.793
Boekel	10.785	€ 27.379	11.163	€ 30.722
Land van Cuijk	89.534	€ 227.296	91.423	€ 251.610
Maashorst	57.849	€ 146.859	58.934	€ 162.196
Meerijstad	81.194	€ 206.123	83.715	€ 230.397
Oss	91.915	€ 233.340	94.437	€ 259.905
Totaal aantal inwoners	362.517		371.935	
<u>Incidenteले middelen</u>				
Regionaal programma				
Jongerenaanpak				
onderwijsarbeidsmarkt +				
inkomsten inzet				
projectleiderschap		€ 272.766		€ 287.326
Inkoop 1 fte gemeente Oss		€ 76.820		€ 84.809
Totaal		€ 2.123.680		€ 2.321.558

Bijlage 1: Samenvatting van de reacties van de gemeenteraden:

- *Bernheze*: positieve zienswijze met aandacht voor het verwachte zware financiële weer. Bespaar kosten, wees innovatief en terughoudend met nieuwe beleidsvoornemens. Zoek voor nieuw beleid dekking binnen de eigen begroting en zie of een positief jaarsaldo terugbetaald kan worden.
- *Boekel*: de uitbreiding met formatie zoals genoemd in de Kadernota leidt niet vanzelf tot een hogere gemeentelijke bijdrage als bijv de Rijksbijdrage wegvalt of minder wordt.
- *Land van Cuijk*: besluit geen zienswijze in te dienen
- *Maashorst*: de raad wil een zienswijze in kunnen brengen op het nieuwe beleidsplan
- *Meierijstad*: neemt kennis van de concept kadernota 2025
- *Oss*: waardeert het werk van het RBL BNO en steunt de ambities. Gelet op het ravijnjaar wordt gevraagd om de komende periode terughoudend te zijn met extra kostenstijgingen (buiten reguliere inflatie) en ontwikkelingen zo veel mogelijk op te vangen binnen de beschikbare financiële middelen.

Bijlage 2: brief Meierijstad



Bezoekadres
Stadhuisplein 1
5481 KN Veghel

Postadres
Postbus 10.001
5480 DA Veghel

T: 14 0413
E: info@meierijstad.nl
W: www.meierijstad.nl
IBAN: NL09 BNGH 0285 1701 04

Directies/Dagelijkse Besturen en Algemene
Besturen van alle gemeenschappelijke regelingen

Uw kenmerk		Uw brief van	
Ons kenmerk			
Datum	9 februari 2024	Behandeld door	Ad van Gerwen
Verzenddatum	12 februari 2024	Bijlage(n)	
Onderwerp	Verslechterende financiële uitgangspositie voor gemeenten		

Geachte directie/DB/AB van alle gemeenschappelijke regelingen,

Ik stuur u deze brief namens de portefeuillehouders Financiën van alle gemeenten in de regio Noordoost Brabant, als portefeuillehouder Financiën van de gemeente Meierijstad. Gemeente Meierijstad is, zoals bekend, de coördinerende gemeente voor de gemeenschappelijke regelingen van de regio Noordoost Brabant.

U dient deze brief te beschouwen als een eerste winstwaarschuwing, een vooraankondiging van de verwachting van zwaar financieel weer en tevens een oproep om geen nieuwe beleidsvoornemens te begroten.

Het is inmiddels breed bekend dat gemeenten de komende jaren fors inboeten op hun financiële uitgangspositie. In den lande spreekt men ook wel over het financieel ravijn vanaf 2026. Dan wordt namelijk een bezuiniging van maar liefst € 3 miljard doorgevoerd in het gemeentefonds en ontvangen gemeenten fors minder geld. Er is nog geen besluit genomen over de nieuwe financieringssystematiek die zou gaan gelden vanaf 2026, zoals opgenomen was in het regeerakkoord Rutte IV. Het demissionaire kabinet neemt hierover geen besluit meer. En de partijen die momenteel in gesprek zijn over een nieuw regeerakkoord zijn erg terughoudend om gemeenten tegemoet te komen. Kortom: grote financiële onzekerheid voor gemeenten.

Dit betekent dat gemeenten, zelfs bij wijziging van het rijksbeleid, kritisch moeten zijn op hun uitgaven en maatregelen moeten nemen. Wij verwachten dit ook van alle gemeenschappelijke regelingen waar we met meerdere gemeenten aan deelnemen. Dit betekent dat wij u vragen met een kritische blik te kijken naar de begroting 2025 en verder en terughoudend te zijn met nieuwe beleidsvoornemens. Concreet betekent dit ook dat wij er van uitgaan dat dekking van nieuw beleid van de gemeenschappelijke regelingen wordt gevonden binnen de eigen begroting. Natuurlijk

respecteren wij de afspraken over loon-/prijnsindexatie (bijvoorbeeld in CAO's) en kan de huidige systematiek worden voortgezet.

Een afschrift van deze brief is verzonden naar alle gemeenten in de regio Noordoost Brabant en de Provincie.

Tot slot

Heeft u vragen over deze brief? Stel ze gerust aan Ad van Genwen op telefoonnummer +31 (413) 381 114.

Met vriendelijke groet,

Namens alle portefeuillehouders Financiën van de regio Noord-Oost Brabant



J.H.M. Goujaarts

Wethouder Financiën van de gemeente Meierijstad