Ontwerp eerste begrotingswijziging 2023

15 september 2022

Inhoud

Inleiding 2
1. Ontwikkelingen 2
2. Begrotingswijziging 2
2.1. Gewijzigde begroting 2023 3
2.2. Begrotingswijziging 3
2.3. Gewijzigde bijdrage per deelnemer 4
2.4. Gewijzigde bijdrage per deelnemer (detail) 5

Inleiding

De Regionale Uitvoeringsdienst Utrecht (RUD Utrecht) is een samenwerkingsverband tussen elf gemeenten en de provincie Utrecht. Dit samenwerkingsverband heeft als missie om bij te dragen aan een gezonde, veilige en duurzame fysieke omgeving. Daarbij is de RUD Utrecht de uitvoeringsorganisatie en zijn de elf gemeenten samen met de provincie Utrecht de deelnemers.

Doordat de RUD Utrecht een Gemeenschappelijke Regeling is dient de begroting van de RUD Utrecht als input voor de begroting van de deelnemers. Om deze reden is de Begroting 2023 al reeds in maart 2022 als concept en in juni 2022 definitief vastgesteld. Dit betekent concreet dat de begroting eind 2021 is opgesteld. Over de CAO 2022 en 2023 was destijds nog geen (principe)akkoord bereikt. Voor de begroting 2023 is de RUD Utrecht uitgegaan van de Septembercirculaire provinciefonds 2021 voor onder meer de indexering van de grootste kostenpost van de RUD Utrecht namelijk personeel. Normaliter wijkt de Septembercirculaire slechts beperkt af van het uiteindelijke onderhandelakkoord. Door recente ontwikkelingen (onder meer de sterk opgelopen inflatie) is dit nu echter niet het geval en is het noodzakelijk vanwege de resulterende hogere kosten de begroting te herzien.

Leeswijzer

In hoofdstuk 1 zullen wij de ontwikkelingen en de daarbij noodzakelijke financiële middelen onderbouwen. Hoofdstuk 2 bevat de herziene begroting 2023, de bijdrage per deelnemer en de voorgestelde eerste begrotingswijziging ten opzichte van de eerder vastgestelde programmabegroting 2023.

1. Ontwikkelingen

Voor de begroting 2023 is de RUD Utrecht uitgegaan van de Septembercirculaire provinciefonds 2021 die door de rijksoverheid was vastgesteld. Bij het opstellen van de Begroting 2023 is het startpunt de salariskosten van 2021 geweest door het moment van opstellen. Vervolgens heeft de RUD Utrecht voor het jaar 2022 rekening gehouden met een loonstijging van 2,5% en voor het jaar 2023 met een loonstijging van 2,3% (conform Septembercirculaire) naast de individuele stijging van medewerkers. Recente ontwikkelingen hebben ervoor gezorgd dat het principeakkoord dat inmiddels is bereikt over de provinciale CAO een flink hogere loonstijging bevat dan destijds geprognotiseerd in de septembercirculaire. Het huidige principeakkoord is een onderhandelakkoord tussen de werkgevers en de vakbonden (FNV, CNV, AVV en CMHF) dat op 24 juni 2022 is overeengekomen. Zowel voor het jaar 2022 als 2023 vallen de loonkosten een stuk hoger uit dan vooraf geprognotiseerd. Beide jaren hebben een effect op de loonkosten voor het begrotingsjaar 2023.

Het principeakkoord kan als volgt worden samengevat:
Met ingang van 1 januari 2022 worden alle functieschalen met €75 bruto verhoogd op basis van een fulltime dienstverband. Op 1 juli 2022 worden de salarissen structureel met 3% verhoogd. Per 1 januari 2023 worden de salarissen nog eens structureel verhoogd met 4%. Per 1 juli 2022 wordt een bodembedrag voor het maandsalaris ingevoerd van €2.184 bruto per maand. Daarnaast zal er in 2022 nog een eenmalige flexibiliteit / thuiswerkvergoeding van €500 bruto worden uitgekeerd en zal er vanaf 1 januari 2023 €3 netto worden uitgekeerd per thuiswerkdag.

Zowel de loonstijging in 2022 als 2023 heeft effect op de begroting 2023 aangezien het huidige principeakkoord significant meer stijgt dan waar rekening mee was gehouden op basis van de Septembercirculaire. Op totaalniveau stijgt de deelnemersbijdrage met € 479.000 Deze stijging bestaat uit een stijging van de vaste bijdrage van €115.000 veroorzaakt door een stijging van de loonkosten binnen de afdeling bedrijfsvoering en een stijging van de variabele bijdrage van €364.000 veroorzaakt door de loonstijgingen bij de afdelingen handhaving en vergunningverlening. De laatste stijging van €364.000 zal moeten worden gecompenseerd door een hoger uurtarief. Initieel was het vastgestelde tarief voor het jaar 2023 voor handhaving: € 64,00 (2022: € 61,75) en voor vergunningverlening: € 69,50 (2022: € 68,00). Door deze loonstijging stijgt het tarief naar € 66,00 voor handhaving en € 73,00 voor vergunningverlening.

2. Begrotingswijziging

De kosten en opbrengsten voortkomend uit de ontwikkelingen beschreven in hoofdstuk 1 zijn in dit hoofdstuk verwerkt in de gewijzigde begroting 2023. Naast de gewijzigde begroting 2023 is tevens in dit hoofdstuk de bijdrage per deelnemer en de begrotingswijziging 2023 opgenomen.

2.1. Gewijzigde begroting 2023

Op basis van de beschreven ontwikkelingen wordt de volgende gewijzigde begroting voorgesteld:

		Begroting 2023 na wijziging		
Programma's		Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**		**6.582.000**	**6.655.000**	**-73.000**
Directe *variabele* kosten handhaving		5.391.000	5.464.000	-73.000
Directe *vaste* kosten handhaving		1.191.000	1.191.000	-
ISV		-	-	-
2 **Vergunningverlening**		**5.224.000**	**5.146.000**	**78.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening		4.304.000	4.226.000	78.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening		920.000	920.000	-
3 **Bedrijfsvoering**		**4.142.000**	**4.142.000**	**-**
Totaal programma's		**15.948.000**	**15.943.000**	**5.000**
Loon- en prijscompensatie		50.000	50.000	-
Onvoorzien		225.000	225.000	-
Totaal saldo van de baten en lasten		**16.223.000**	**16.218.000**	**5.000**
Gerealiseerde resultaat		**16.223.000**	**16.218.000**	**5.000**

2.2. Begrotingswijziging

Op basis van de beschreven ontwikkelingen wordt de volgende begrotingswijziging voorgesteld:

		1e begrotingswijziging 2023		
Programma's		Baten	Lasten	Saldo
1 **Handhaving**		**166.000**	**212.000**	**-46.000**
Directe *variabele* kosten handhaving		159.000	205.000	-46.000
Directe *vaste* kosten handhaving		7.000	7.000	-
		-	-	-
2 **Vergunningverlening**		**211.000**	**164.000**	**47.000**
Directe *variabele* kosten vergunningverlening		206.000	158.000	48.000
Directe *vaste* kosten vergunningverlening		5.000	6.000	-1.000
		-	-	-
3 **Bedrijfsvoering**		**102.000**	**102.000**	**-**
Totaal programma's		**479.000**	**478.000**	**1.000**
Loon- en prijscompensatie		-	-	-
Onvoorzien		-	-	-
Totaal lasten		**479.000**	**478.000**	**1.000**
Geprognotiseerd resultaat		**479.000**	**478.000**	**1.000**

De aard van de begrotingswijziging en de daarbij behorende achtergrond heeft ertoe geleid dat er ook een extra specifiek risico is ontstaan. Bij deze begrotingswijziging wordt dus ook een aanpassing aan de risicoanalyse voorgesteld.

Aanvullend risico:

Risico	Omschrijving	I/S	Kans %	Impact x € 1000	Restrisico x € 1.000
7. Inflatie (specifiek)	Gebruikelijk gaat de RUD Utrecht voor de prijsstijging en CAO stijgingen, bij het opstellen van de begrotingen, uit van de circulaire die door de rijksoverheid wordt opgesteld. Momenteel is de inflatie zodanig hoog dat de inschatting gebaseerd op de circulaire mogelijk te laag zijn ingeschat. Wel is de overheid momenteel bezig met een pakket aan maatregelen om de koopkracht op peil te houden en de inflatie te beperken. De verwachting is dat deze maatregelen in 2023 in zullen gaan. Het prijsniveau in 2023 blijft echter een specifiek risico voor 2023.	S	25%	€ 400	€ 100
Totaal restrisico (na het toevoegen van risico 7):					**€ 973**

Tegenover de bestaande risico's staat de weerstandscapaciteit ter hoogte van € 983.000. De hierbij behorende ratio is: 1,01 (minimaal 1,0 is gewenst). De weerstandscapaciteit ligt daarmee op een voldoende niveau om de specifieke risico's op te kunnen vangen. Hierbij met echter wel de opmerking gemaakt worden dat er in 2022 een negatief resultaat verwacht wordt en het daadwerkelijke weerstandvermogen daarmee waarschijnlijk iets zal gaan afnemen.

2.3. Gewijzigde bijdrage per deelnemer

De bijdrage per deelnemer voor 2023 wordt in de volgende tabel gepresenteerd:

Opdrachtgever	Totale nieuwe bijdrage 2023	Nieuwe Vaste bijdrage	Nieuwe variabele bijdrage incl regionale & provinciale taken
Amersfoort	€ 1.943.000	€ 781.000	€ 1.162.000
Baarn	€ 463.000	€ 187.000	€ 276.000
Bunschoten	€ 552.000	€ 223.000	€ 329.000
Eemnes	€ 241.000	€ 97.000	€ 144.000
Houten	€ 397.000	€ 159.000	€ 238.000
Leusden	€ 471.000	€ 190.000	€ 281.000
Lopik	€ 534.000	€ 215.000	€ 319.000
Nieuwegein	€ 406.000	€ 164.000	€ 242.000
Provincie Utrecht	€ 8.208.000	€ 3.300.000	€ 4.908.000
Soest	€ 791.000	€ 319.000	€ 472.000
Utrecht	€ 1.845.000	€ 743.000	€ 1.102.000
Woudenberg	€ 373.000	€ 150.000	€ 223.000
	€ 16.223.000	**€ 6.528.000**	**€ 9.695.000**

2.4. Gewijzigde bijdrage per deelnemer (detail)

	Programmabegroting 2023			1e Begrotingswijziging 2023					
Opdrachtgever	**Variabele bijdrage incl prov en regionale taken**	**Vaste bijdrage**	**Totale bijdrage 2023**	**Variabele bijdrage**	**Regionale en provinciale taken**	**Nieuwe variabele bijdrage incl regionale & provinciale taken**	**Nieuwe Vaste bijdrage**	**Totale nieuwe bijdrage 2023**	**Toename Totale bijdrage (i.v.m. CAO)**
Amersfoort	€ 1.116.000	€ 768.000	€ 1.884.000	€ 1.154.000	€ 8.000	€ 1.162.000	€ 781.000	€ 1.943.000	€ 58.000
Baarn	€ 265.000	€ 183.000	€ 448.000	€ 274.000	€ 2.000	€ 276.000	€ 187.000	€ 463.000	€ 15.000
Bunschoten	€ 316.000	€ 219.000	€ 535.000	€ 327.000	€ 2.000	€ 329.000	€ 223.000	€ 552.000	€ 17.000
Eemnes	€ 138.000	€ 95.000	€ 233.000	€ 143.000	€ 1.000	€ 144.000	€ 97.000	€ 241.000	€ 8.000
Houten	€ 228.000	€ 157.000	€ 385.000	€ 236.000	€ 2.000	€ 238.000	€ 159.000	€ 397.000	€ 12.000
Leusden	€ 270.000	€ 187.000	€ 457.000	€ 279.000	€ 2.000	€ 281.000	€ 190.000	€ 471.000	€ 14.000
Lopik	€ 306.000	€ 211.000	€ 517.000	€ 317.000	€ 2.000	€ 319.000	€ 215.000	€ 534.000	€ 17.000
Nieuwegein	€ 232.000	€ 161.000	€ 393.000	€ 240.000	€ 2.000	€ 242.000	€ 164.000	€ 406.000	€ 13.000
Provincie Utrecht	€ 4.732.000	€ 3.241.000	€ 7.973.000	€ 4.783.000	€ 125.000	€ 4.908.000	€ 3.300.000	€ 8.208.000	€ 234.000
Soest	€ 454.000	€ 313.000	€ 767.000	€ 469.000	€ 3.000	€ 472.000	€ 319.000	€ 791.000	€ 24.000
Utrecht	€ 1.059.000	€ 730.000	€ 1.789.000	€ 1.095.000	€ 7.000	€ 1.102.000	€ 743.000	€ 1.845.000	€ 56.000
Woudenberg	€ 214.000	€ 148.000	€ 362.000	€ 221.000	€ 2.000	€ 223.000	€ 150.000	€ 373.000	€ 11.000
	€ 9.330.000	**€ 6.413.000**	**€ 15.743.000**	**€ 9.538.000**	**€ 157.000**	**€ 9.695.000**	**€ 6.528.000**	**€ 16.223.000**	**€ 479.000**