

Aan de colleges van B&W Drentse gemeenten en Ooststellingwerf

Datum: 31 mei 2023
Behandeld door: D. Dijkstra / d.dijkstra@recreatieschap.nl
Ons kenmerk: UR2023.025
Onderwerp: begrotingswijziging
Bijlagen: 3

Geachte college,

In 2023 stijgen de lonen en prijzen sneller dan de ramingen waarmee is gerekend bij het opstellen van de begroting 2023. Het Dagelijks Bestuur heeft daarom, in overleg met het Algemeen Bestuur in de vergadering van 13 april 2023 besloten tot het indienen van een verzoek tot een begrotingswijziging inzake de lopende begroting 2023. Middels deze begrotingswijziging wil het Dagelijks Bestuur de huidige begroting opnieuw in evenwicht brengen, door verwerking van de onvoorziene kostenstijgingen.

Gestegen kosten

We zien in 2023 door de stijging van de lonen (CAO-akkoord) en stijging van de overige kosten de begroting met € 106.065,= uitzetten. De uitzetting van de begroting bestaat uit twee componenten:

A. LONEN

VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO hebben op 21 februari 2023 een principeakkoord voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO (samenwerkende gemeentelijke organisaties) gesloten. De nieuwe cao's lopen van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. Het akkoord werd definitief na de ledenraadplegingen van de afzonderlijke partijen en bekrachtiging door de afzonderlijke besturen op 6 april 2023. De nieuwe CAO resulteert in een loonkostenstijging van € 80.000.

B. OVERIGE KOSTEN

We worden geconfronteerd met een snellere stijging (6,2%) van de overige kosten dan waar, ten tijde van opstellen van de begroting 2023, rekening gehouden is (1,6%). Verder heeft het Recreatieschap inmiddels een verzuimverzekering afgesloten (€ 14.000,=) t.a.v. het risico op langdurige loonkosten in geval van ziekte en zijn we een nieuwe meerjarige overeenkomst met de accountant aangegaan (stijging € 3.000).

Uitwerking van de dekking

Het Dagelijks Bestuur heeft in samenspraak met het Algemeen Bestuur gekeken naar de lopende begroting. Doordat de personeelslasten van twee medewerkers dit jaar meer ingezet kunnen worden op de uitvoer van een project, kunnen we € 20.000 doorbelasten.

Eerder heeft het Dagelijks Bestuur ook besloten om de extra kosten van de verzuimverzekering en van de accountant taakstellend op te vangen binnen de begroting. Voor verdere dekking van de gestegen kosten ziet zij taakstellend binnen de begroting geen ruimte. Tegelijkertijd gaan we, na een periode van geen rentevergoeding, naar een periode met rentevergoeding. Deze incidentele extra opbrengst gaan we inzetten ter compensatie van de gestegen kosten.

Het dagelijks bestuur concludeert daarom op basis van bovenstaande ontwikkelingen dat het verstandig is om een begrotingswijziging van 60.000 Euro voor te leggen aan de deelnemende gemeenten om het voorziene gat in de begroting op te vangen.

Argumentatie

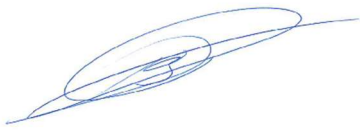
Het Dagelijks Bestuur is van mening dat:

- Het Recreatieschap door ontwikkelingen waarop zij geen invloed heeft gehad voor een niet volledig sluitende begroting is komen te staan;
- het niet verstandig is om de niet sluitende begroting af te wikkelen via de Algemene Reserve, omdat de Algemene Reserve (het weerstandsvermogen) van het Recreatieschap inmiddels net op een minimaal niveau staat en het onverstandig is om door de ondergrens te zakken;
- Het Recreatieschap in lijn met de andere GR-en (VRD, GGD, RUD) een begrotingswijziging voorlegt.

Verzoek

Het Dagelijks Bestuur vraagt de deelnemende gemeente akkoord te gaan met deze begrotingswijziging om de begroting 2023 sluitend te krijgen of hun bedenkingen middels een zienswijze kenbaar te maken.

Met vriendelijke groet,
(namens het Dagelijks Bestuur)



D.B. Dijkstra
(directeur)

Bijlage 1 CAO akkoord:

1. Structurele loonsverhoging van € 240,= per maand + 2%
2. Medewerkers in schaal A die op 21 februari 2023 in dienst zijn, worden vanaf 2 januari 2023 ingeschaald in periodiek 11 van schaal A.
3. Vanaf 1 mei 2023 ontvangen medewerkers een vergoeding van € 3 netto voor hybride werken. De vergoeding bestaat uit een thuiswerkvergoeding van € 2,15 netto en een internetvergoeding van € 0,85 netto.
4. Het aantal bovenwettelijke vakantiedagen wordt per 2 januari 2023 verhoogd van 6 dagen (43,2 uur) naar 7 dagen.
5. Met ingang van 1 januari 2024 worden de feestdagen in artikel 6.6 cao uitgebreid met 5 mei.

Dat de nieuwe CAO niet alleen impact heeft op de begroting van 2024 maar ook op de exploitatie van 2023 mag helder zijn. De totale loonkosten (vast en tijdelijk personeel) 2023 op basis van de 'oude' cao (waarbij rekening is gehouden met een loonindex van 2,3%) zijn € 652.900,=. Onder de nieuwe cao zijn de totale loonkosten ca. € 732.900,=. We zien dus een verschil van € 60.000,= (€ 20.000,= kan naar project doorbelast worden).

Programmabegroting		1e Begrotingswijziging 2023		
(in Euro's)				
	Categorie omschrijving	Begroting	Meer/	Begroting
		2023	Minder	2023
				1e wijziging
Baten	Personeel	0	0	0
	Huisvesting	6.300	290	6.590
	Overige opbrengsten	18.900	869	19.769
	Projecten	p.m.	0	p.m.
	<i>subtotaal</i>	25.200	1.159	26.359
	Bijdrage gemeenten in exploitatie	974.598	60.000	1.034.598
	Fonds Recreatie en Toerisme	270.964	0	270.964
	<i>subtotaal</i>	1.245.562	60.000	1.305.562
	Totaal baten	1.270.762	61.159	1.331.921
Lasten	Personeel	652.900	60.000	712.900
	Huisvesting	67.750	3.117	70.867
	Onderhoud	58.400	2.686	61.086
	Overige uitgaven	11.170	514	11.684
	Overige uitgaven toer. info voorz.	117.480	0	117.480
	Bestuur	570	26	596
	Bureau	72.080	20.316	92.396
	Afschrijvingen	12.300	566	12.866
	Projecten	p.m.	p.m.	p.m.
	<i>subtotaal</i>	992.650	87.224	1.079.874
	Fonds Recreatie en Toerisme	270.964	0	270.964
	Totaal lasten	1.263.614	87.224	1.350.838
	Resultaat voor bestemming	7.148	-26.065	-18.917
	Saldo financieringsfunctie	0	26.065	26.065
	Onttrekkingen aan reserves:			
	Bestemmingsres. fonds R. & T.	0	0	0
	Bestemmingsres. personele inzet	54.852	0	15.852
	Bestemmingsres. onderhoud	0	0	0
	Bestemmingsres. infrastructuur	0	0	0
	Toevoegingen aan reserves:			
	Bestemmingsres. fonds R. & T.	0	0	0
	Bestemmingsres. personele inzet	23.000	0	23.000
	Bestemmingsres. onderhoud	0	0	0
	Bestemmingsres. infrastructuur	0	0	0
	Algemene reserve	39.000		
	Resultaat na bestemming	0	0	0

Bijlage 3: impact begrotingswijziging per gemeente.

Verhoging € 60.000 bijdrage gemeenten in exploitatiekosten.

Gemeente:

(in Euro's)

Aa en Hunze	€ 4.327
Assen	€ 4.186
Borger-Odoorn	€ 4.465
Coevorden	€ 5.163
De Wolden	€ 3.767
Emmen	€ 10.046
Hoogeveen	€ 4.465
Meppel	€ 2.233
Midden-Drenthe	€ 5.582
Noordenveld	€ 4.046
Ooststellingwerf	€ 4.186
Tynaarlo	€ 3.488
Westerveld	€ 4.046