



Raadsvoorstel

Raad d.d.	28 februari 2023	Portefeuillehouder	SKR
Commissie d.d.	14 februari 2023	Opsteller	rkro01
B&W d.d.	24 januari 2023	Zaaknr.	

Onderwerp

Kaderbrief ODZOB 2024 en Financieel perspectief ODZOB 2023

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. De Kaderbrief ODZOB 2024 en het Financieel perspectief ODZOB 2023 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Hierop geen reactie in te dienen.

Inleiding/aanleiding

Jaarlijks stuurt het dagelijks bestuur van de ODZOB ter informatie de algemene financiële en beleidsmatige kaders aan de gemeenteraden en provinciale staten (zie brief bijlage 1). Deze kaders zijn randvoorwaardelijk voor de op te stellen ontwerpbegroting. In tegenstelling tot eerdere kaderbrieven heeft de kaderbrief 2024 enkel betrekking op de financiële beleidskaders. In het algemeen bestuur van de ODZOB is eerder besloten om in verband met het opstellen van een nieuwe meerjarenvisie 2023-2027 (vaststelling maart 2023) de beleidsmatige kaders éénmalig geen onderdeel uit te laten maken van de kaderbrief.

Bestuursrapportage ODZOB 2022.

In de vergadering van 13 oktober 2022 heeft het algemeen bestuur van de ODZOB de bestuursrapportage 2022 vastgesteld. Uit de bestuursrapportage volgt dat er een beduidend minder gunstig resultaat over 2022 wordt verwacht, dit ten opzichte van de begroting 2022. Het verwachte tekort over 2022 bedraagt afgerond € 2 miljoen. Reden van dit tekort ligt in het achterblijven van de declarabiliteit ten opzichte van de raming. Het hoge ziekteverzuim is hier debet aan. Besloten is om het tekort aan te zuiveren vanuit de algemene reserve. Hiermee komt de algemene reserve onder het minimale niveau.

Kaderbrief 2024 en Financieel perspectief 2023

In de kaderbrief worden een aantal zeer relevante ontwikkelingen gepresenteerd met een forse impact op de bedrijfsvoering van de ODZOB. Deels (hoog ziekteverzuim en gevolgen voor de arbeidsproductiviteit/declarabiliteit) gaat het om “voortgezette” ontwikkelingen. Daarnaast zijn de hoge inflatie en de nog onbekende uitkomsten van de CAO-onderhandelingen ontwikkelingen die een financiële impact hebben. En daarmee grote gevolgen heeft op de vastgestelde begroting 2023 en de kaderbrief 2024.

In de bijlage treft u het Financieel perspectief 2023 (2) en de Kaderbrief 2024 (3) aan.

Samengevat. Het algemeen bestuur van de ODZOB heeft ingestemd met een gemiddelde uurtariefstijging voor 2023 van 8%. Voor 2024 gaat het om een aanvullende tariefstijging van 4%. Van belang is te vermelden dat bij genoemde tariefstijgingen geen rekening is gehouden met de uitkomsten van de CAO-onderhandelingen.

Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023 wordt voorgesteld om het gemiddeld uurtarief te verhogen van € 102,50 naar € 110,61. Op basis van het werkprogramma 2023 ODZOB – gemeente Eersel is een doorrekening gemaakt van de financiële gevolgen (verhoging uurtarief/ bijgestelde declarabiliteit). Voor Eersel betekent dit dat de totale bijdrage ODZOB 2023 wordt verhoogd met € 32.160,- tot € 438.628,-.

In de kaderbrief 2024 wordt voorgesteld om het percentage ziekteverzuim (6%) en het aantal declarabele uren (1.320) niet te wijzigen ten opzichte van 2023 (na begrotingswijziging). Qua indexering worden de cijfers voor 2023 gehanteerd. Ook is voor 2024 nog geen rekening gehouden met de uitkomsten van de CAO-onderhandelingen. Als gemiddeld uurtarief voor 2024 wordt € 115,03 voorgesteld. In de kaderbrief is een voorstel opgenomen om de algemene reserve weer op niveau te brengen (zie kopje Bestuursrapportage 2022). De financiële buffer van de ODZOB is nagenoeg uitgeput (in 2022 resteert € 142.000,-). De streefwaarden van de algemene reserve ODZOB ligt tussen de € 1,2 en € 1,5 miljoen. Omdat het aanvullen van algemene reserve vanuit een positief resultaat 2022 niet erg waarschijnlijk is en er over 2023 nog veel (financiële) onzekerheden zijn die een positief jaarresultaat in de weg kunnen staan resteert alleen de optie van een (eenmalig) storting door de deelnemers. Voor Eersel is dit indicatief op basis van de omzetcijfers de (eenmalige) extra bijdrage bepaald op € 18.507,- (incidentele last).

Zoals gebruikelijk wordt de ontwerpbegroting ODZOB 2024 voor een zienswijzeprocedure gestuurd naar de gemeenteraden en staten. De ontwerpbegroting wordt uiterlijk 15 maart 2023 aangeboden. Omdat ook voor de herziening van de begroting ODZOB 2023 (begrotingswijziging) een zienswijzeprocedure van toepassing is wordt deze procedure gecombineerd. Via een apart raadsvoorstel wordt de ontwerpbegroting ODZOB 2024 en de begrotingswijziging 2023 aan uw raad voorgelegd en kan er een zienswijze worden ingediend.

Wettelijk en/of beleidskader

Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).

Argumenten

1.1 Wettelijk kader

Op basis van de Wet gemeenschappelijke regelingen stuurt het dagelijks bestuur van de ODZOB de financiële en beleidsmatige kaders ter informatie aan de deelnemende partijen. Deze kaderbrief vormt de input voor het opstellen van de ontwerpbegroting. Tegen een kaderbrief staat geen procedure zienswijze open. Hiervoor is behandeling van de begroting in de raad het moment.

1.2 Actuele ontwikkelingen met grote financiële impact.

Er zijn diverse ontwikkelingen binnen de bedrijfsvoering van de ODZOB die het noodzakelijk maken om direct maatregelen te treffen. Het gevolg hiervan is dat de deelnemende gemeenten/staten geconfronteerd worden met een kostenstijging ODZOB.

1.3 Herziening begroting ODZOB 2023.

Omdat het “repareren” van de financiële gevolgen urgent is kan niet gewacht worden op de begroting ODZOB 2024. De begroting ODZOB 2023 wordt ingrijpend herzien. Totaal gaat het om een extra bedrag van € 2 miljoen (zie bijlage 1 Financieel perspectief).

1.4 Ontwerpbegroting ODZOB 2024.

De reparatiewerkzaamheden voor 2023 worden ook verwerkt in de ontwerpbegroting 2024. Dit zal leiden tot een verdere kostenverhoging voor de deelnemende gemeenten/staten. Voor 2024 wordt verder een eenmalige storting gevraagd om de algemene reserve weer op peil te brengen.

Alternatieven

1.1 Uitstel van financiële maatregelen

De financiële situatie van de ODZOB maakt het noodzakelijk om nu maatregelen te treffen. Verder uitstel wordt niet geadviseerd. In de ontwerpbegroting zijn wellicht nog alternatieven denkbaar als het gaat om het tempo van aanvulling van de algemene reserve.

1.2 CAO-onderhandelingen

In de berekening van de nieuwe gemiddelde uurtarieven over 2023 en 2024 is geen rekening gehouden met de gevolgen van de CAO-onderhandelingen. Gelet op recent afgesloten CAO's in andere sectoren is een extra kostenstijging te verwachten.

Risico's

Aan de kaderbrief en het financieel perspectief zijn geen risico's verboden.

Financieel

Via de Kaderbrief 2024 en het Financieel perspectief 2023 wordt door de ODZOB de financiële impact van diverse ontwikkelingen inzichtelijk gemaakt. De financiële situatie bij het ODZOB maakt het noodzakelijk om nu maatregelen te treffen.

Het gemiddeld uurtarief stijgt van € 102,50 naar € 110,61 in 2023 (herziening begroting). In 2024 stijgt het gemiddeld uurtarief verder door naar € 115,03.

Voor 2023 is de bijdrage ODZOB voor Eersel € 438.628,- (was € 406.467,-). Voor 2024 werkt de verdere stijging van het gemiddeld uurtarief door in de totale bijdrage van Eersel aan de ODZOB. In de ontwerpbegroting 2024, die uiterlijk 15 maart 2023 wordt vrijgegeven is een verdere kostenstijging voorzien. Daarnaast wordt een (eenmalige) storting van de deelnemende gemeenten gevraagd om de algemene reserve weer op peil te brengen. Voor Eersel gaat het om een eenmalig bedrag van € 18.507,- (incidentele last).

Communicatie/Participatie

Niet van toepassing.

Planning

De Kaderbrief ODZOB 2024 wordt vertaald naar de Ontwerpbegroting ODZOB 2024. Het Financieel perspectief ODZOB 2023 wordt uitgewerkt in een begrotingswijziging ODZOB 2023. Beiden worden in mei 2023 aan uw raad ter besluitvorming voorgelegd. Zowel tegen de ontwerpbegroting 2024 als de begrotingswijziging 2023 kan uw raad een zienswijze indienen (niet tegen een kaderbrief).

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief ODZOB financieel perspectief en kaderbrief.
2. Financieel perspectief ODZOB 2023.
3. Kaderbrief ODZOB 2024.

Eersel, 24 januari 2023
Burgemeester en wethouders van Eersel
secretaris

burgemeester

De heer ing. H.M.L. Offermans

De heer drs. W.A.C.M. Wouters

Raadsbesluit

R23.007

Onderwerp: Kadernota ODZOB 2024 en het Financieel perspectief ODZOB 2023

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 24 januari 2023;

gehoord de beraadslaging in de commissievergadering van 14 februari 2023;

b e s l u i t :

1. de Kaderbrief ODZOB 2024 en het Financieel perspectief ODZOB 2023 voor kennisgeving aan te nemen.
2. Hierop geen reactie te geven.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 28 februari 2023

De raad van de gemeente Eersel
de griffier,

de voorzitter,

J.W.G. van Bree

drs. W.A.C.M. Wouters