Omgevingsdienst TWENTE

Ontwerp Begrotingswijziging Omgevingsdienst Twente 2023-02

Ter zienswijze
Raden & Staten
13 juni 2023

Haven Zuidzijde 30 - 7607 EW Almelo | Postbus 499 - 7600 AL Almelo

Voorwoord

Ik wil jullie graag op de hoogte stellen van enkele wijzigingen in onze begroting als gevolg van recente ontwikkelingen, zoals de Cao-ontwikkelingen en de toewijzing van Specifieke uitkering Omgevingsdiensten inzet Interbestuurlijk programma VTH 2022-2023 (SPUK IBP).

Allereerst hebben de recente Cao-onderhandelingen geleid tot aanpassingen in onze personeelskosten. Het principeakkoord zorgt voor een stijging van de salarissen en andere arbeidsvoorwaarden. Hierdoor moeten we onze begroting bijstellen om rekening te houden met deze hogere kosten. Het is belangrijk dat we deze wijzigingen meenemen in onze financiële planning.

Daarnaast hebben we ook goed nieuws ontvangen met betrekking tot de SPUK-middelen. We hebben een extra toewijzing gekregen vanuit de Rijksoverheid, specifiek bedoeld voor investeringen in de kwaliteit van onze organisatie. Deze financiële middelen stellen ons in staat om projecten uit te voeren die kostenneutraal zijn voor het bevoegd gezag. Dit zal leiden tot een effectievere en efficiëntere organisatie.

Het is belangrijk dat we transparant zijn naar het bestuur, de raden en staten over deze wijzigingen en de gevolgen ervan voor onze financiële planning. Laten we samenwerken om deze aanpassingen op een verantwoorde manier door te voeren en ervoor te zorgen dat onze organisatie optimaal kan profiteren van de beschikbare middelen.

Laten we samen blijven streven naar een goed georganiseerde en transparante organisatie.

Met vriendelijke groet,

Ir. J.W. Strebus
Directeur OD Twente

Inhoudsopgave

1 Inleiding en toelichting 4
1.1 Inleiding begrotingswijziging 4
1.2 Toelichting en leeswijzer 4
2 Besluitvorming 5
3 Aanleiding Begrotingswijziging 2023-02 6
3.1 Cao SGO 6
3.2 SPUK IBP 6
Bijlage 1: Gewijzigde bijdrage per deelnemer 8
Bijlage 2: Onderbouwing loonstijging 9

1 Inleiding en toelichting

Voor u ligt de Begrotingswijziging Omgevingsdienst Twente 2023-02. De Omgevingsdienst Twente (OD Twente) is een gemeenschappelijke regeling tussen de Twentse gemeenten en de provincie Overijssel voor de uitvoering van de milieutaken.

1.1 Inleiding begrotingswijziging

Op 8 juli 2022 is de Programmabegroting OD Twente 2023 door het algemeen bestuur (AB) vastgesteld. Daarnaast is op 24 februari 2023 de Begrotingswijziging OD Twente 2023-01 vastgesteld door het AB. In deze eerste begrotingswijziging zijn de ontwikkelingen verwerkt die kort voorafgaand en kort na vaststelling van de Programmabegroting 2023 zichtbaar zijn geworden.

De aanleiding voor de tweede begrotingswijziging over boekjaar 2023 is het principeakkoord van de Cao samenwerkende gemeentelijke organisaties (SGO). Gezien de grote financiële impact heeft het dagelijks bestuur (DB) aangegeven dit verwerkt te willen zien in een begrotingswijziging waarin de financiële gevolgen van de nieuwe Cao doorbelast worden aan de deelnemers. De financials zijn begin mei op de hoogte gesteld van de gevolgen per deelnemer.

Daarnaast wordt een specifieke uitkering vanuit het Rijk verwerkt in de wijziging (SPUK IBP). Deze tweede ontwikkeling leidt niet tot een verhoging van de bijdrage per deelnemer, maar is budget neutraal gezien het karakter van deze specifieke uitkering. Onderstaande tabel toont een financiële samenvatting van de tweede begrotingswijziging.

Samenvatting begrotingswijziging 2023-02			
(Bedragen x €)	Impact (€)	Begroting (€)	Impact (%)
Oorspronkelijk saldo Programmabegroting 2023		12.900.000	
Begrotingswijziging 2023-01		1.743.000	
Ontwikkelingen in Begrotingswijziging 2023-02			
- Cao SGO	*645.000*		*5,0%*
- SPUK IBP	*386.000*		*3,0%*
Totaal saldo ontwikkelingen Begrotingswijziging 2023-02		1.031.000	8,0%
Nieuw saldo Programmabegroting OD Twente 2023		15.674.000	

1.2 Toelichting en leeswijzer

In hoofdstuk 2 vindt u de gevolgde procesgang en de besluitvorming voor de totstandkoming van de Begrotingswijziging OD Twente 2023-02. Tevens is hier het voorstel voor besluitvorming opgenomen dat op 8 december 2023 aan het AB van de OD Twente wordt voorgelegd.

Hoofdstuk 3 bevat een overzicht van de ontwikkelingen voor de OD Twente die hebben geleid tot de nu voorliggende begrotingswijziging.

2 Besluitvorming

In dit hoofdstuk wordt de procesgang van de Begrotingswijziging OD Twente 2023-02 beschreven. Daarnaast is de ontwerptekst voor besluitvorming door het algemeen bestuur (AB) opgenomen.

Datum	Behandeling
Mei 2023	Ambtelijke voorbereiding OD Twente en afstemming met financials van de deelnemers.
9 juni 2023	Behandeling door het dagelijks bestuur
13 juni 2023	Ontwerp Begrotingswijziging verzenden aan Raden & Staten
13 juni 2023 – 4 september 2023	Periode voor indienen mogelijke zienswijze (met uitloop tot uiterlijk 4 oktober 2023)
20 oktober 2023	Behandeling zienswijze door het dagelijks bestuur
8 december 2023	Vaststellen begrotingswijziging door het algemeen bestuur

Ontwerptekst:

Het algemeen bestuur besluit:

1. In te stemmen met de begrotingswijziging OD Twente 2023-02:
    a. De inhoudelijke onderdelen van de Begrotingswijziging OD Twente 2023-02;
    b. De toename van de begrote lasten 2023 van in totaal € 14.643.000 naar € 15.674.000;
    c. Het overzicht met de bijdrage per deelnemer uit bijlage 1.

Voor akkoord, d.d.

de voorzitter
Drs. P.G. Welman

de secretaris
Ir. J.J.W. Strebus

3 Aanleiding Begrotingswijziging 2023-02

De aanleiding voor de tweede begrotingswijziging over boekjaar 2023 is het principeakkoord van de Cao samenwerkende gemeentelijke organisaties (SGO). Daarnaast wordt de specifieke uitkering verwerkt in de begrotingswijziging. De ontwikkelingen worden in onderstaande paragrafen beschreven.

3.1 Cao SGO

Op 5 april 2023 is het principeakkoord voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO definitief geworden. De nieuwe cao loopt van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. In het akkoord zijn onder andere afspraken gemaakt over een structurele loonstijging van € 240 en daarna 2% en is het aantal bovenwettelijke vakantiedagen verhoogd van 6 naar 7 dagen.

Door het principeakkoord stijgen de lonen en werkgeverslasten op basis van de huidige formatie van de OD Twente met € 645.000. In bijlage 2 wordt de onderbouwing van dit bedrag weergeven. Deze stijging is niet op te vangen binnen de huidige begroting en zal daarom doorbelast worden aan de deelnemers op basis van de procentuele inbreng.

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**

Het betreft een incidentele wijziging voor 2023. De structurele gevolgen zijn verwerkt in de Programmabegroting 2024. De overige wijzigingen als gevolg van het principeakkoord, zoals de verhoging van de thuiswerkvergoeding, gaat de OD Twente binnen de exploitatie opvangen.

3.2 SPUK IBP

De OD Twente maakt gebruik van de Specifieke uitkering Omgevingsdiensten inzet Interbestuurlijk programma VTH 2022-2023 (SPUK IBP). Deze specifieke uitkering is beschikbaar gesteld door het Rijk. Het doel van de SPUK IBP is het realiseren van extra capaciteit bij omgevingsdiensten. Daarnaast kunnen omgevingsdiensten de financiële middelen van de SPUK IBP gebruiken bij de uitvoering van het Interbestuurlijk programma VTH 2022-2023 (IBP).

Het IBP bestaat uit zes verschillende pijlers die gebaseerd zijn op de tien aanbevelingen uit het rapport van Van Aartsen. Aan de hand van de SPUK IBP zijn verschillende projecten geïnitieerd die bijdragen aan de uitvoering van deze zes pijlers. Daarnaast wordt deelgenomen aan landelijke onderzoeken, uitvragen en projecten die in het kader van deze pijlers plaatsvinden. Door deelname aan de SPUK IBP wordt het VTH stelsel binnen Twente robuuster.

Voor de periode van 15 september 2022 tot en met 31 december 2023 heeft de OD Twente een beschikking gekregen voor een bedrag van € 439.000. In de jaarrekening van 2022 is een bedrag van afgerond € 53.000 verantwoord. Het overige budget van € 386.000 wordt in 2023 ingezet voor de uitvoering van de activiteiten omtrent het IBP. De baten en de lasten van deze SPUK IBP worden incidenteel in de begrotingswijziging verwerkt. Deze leiden niet tot een extra bijdrage van de deelnemers. Ook gaat de deelname aan de SPUK IBP niet ten laste van de reguliere werkzaamheden. Het betreft een extra dienstverlening voor deelnemers.

Bijlage 1: Gewijzigde bijdrage per deelnemer

	Programmabegroting 2023 incl. Begrotingswijziging 2023-01							Begrotingswijziging 2023-02				Uitkomst
	inbreng	SP	PP	MEVO	BW 2023-01	Totaal		Cao SGO	SPUK IBP	Totaal wijziging		Totaal
Almelo	13,25%	1.493.358	578.237	17.692	57.902	2.147.189		85.460		85.460		2.232.649
Borne	4,25%	478.386		4.163	14.214	496.763		27.410		27.410		524.173
Enschede	13,79%	1.554.398		29.140	185.304	1.768.842		88.950		88.950		1.857.792
Haaksbergen	4,54%	511.035		4.163	91.985	607.183		29.280		29.280		636.463
Hellendoorn	6,02%	678.541		6.244	82.797	767.582		38.830		38.830		806.412
Hengelo	7,04%	793.524		19.773	127.890	941.187		45.410		45.410		986.597
Hof van Twente	8,30%	935.478	208.761	7.285	95.177	1.246.701		53.540		53.540		1.300.241
Losser	4,72%	532.328		3.122	44.554	580.004		30.440		30.440		610.444
Noaberkracht	7,32%	1.214.351		8.326	183.422	1.406.099		47.210		47.210		1.453.309
Oldenzaal	4,40%	495.420		5.204	30.605	531.229		28.380		28.380		559.609
Overijssel	10,77%	1.213.708	193.882		172.250	1.579.840		69.470		69.470		1.649.310
Rijssen - Holten	5,53%	623.179		9.366	48.561	681.106		35.670		35.670		716.776
Twenterand	5,62%	633.116		6.244	82.646	722.006		36.250		36.250		758.256
Wierden	4,45%	501.098		5.204	59.672	565.974		28.700		28.700		594.674
Derden (PBAS)	0,00%		134.899			134.899						134.899
Derden (Rijk)	0,00%				466.446	466.446			386.000	386.000		852.446
Totaal		11.657.920	1.115.779	125.926	1.743.426	14.643.051		645.000	386.000	1.031.000		15.674.051

Bijlage 2: Onderbouwing loonstijging

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.