Realisatie 2022 en begroting 2024

Kostensoorten	Begroting 2022	Jaarrek 2022	Verschil Begroting vs Jaarrek	Begroting 2023	Begroting 2024 tbv Kadernota 2024
Salarissen	€ 1.659.760	€ 1.800.246	€ -140.486	€ 1.669.170	€ 1.740.597
Totaal Salarissen	**€ 1.659.760**	**€ 1.800.246**	**€ -140.486**	**€ 1.669.170**	**€ 1.740.597**
Werkpl Maasl/backoffice	€ 103.469	€ 102.169	€ 1.300	€ 103.469	€ 108.746
Werkpl Uden/Veghel	€ 58.710	€ 62.827	€ -4.117	€ 62.827	€ 66.032
Werkpl Land v Cuijk	€ 30.900	€ 4.304	€ 26.596	€ 30.900	€ 32.476
Totaal Werkplekken	**€ 193.079**	**€ 169.301**	**€ 23.778**	**€ 197.196**	**€ 207.253**
Risico-opslag	€ 15.450	€ 13.769	€ 1.681	€ 15.836	€ 16.644
Opleidingskosten	€ 30.385	€ 21.111	€ 9.274	€ 31.145	€ 32.733
Afdelingsbudget ov. kst.	€ 7.622	€ 4.666	€ 2.956	€ 7.813	€ 8.211
Hard- software ict. ontw.	€ 72.100	€ 58.830	€ 13.270	€ 73.903	€ 77.672
Kantoorbenodigdheden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Telefoonkosten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Lidmaatschappen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Materialen en diensten	€ 27.360	€ 43.259	€ -15.899	€ 28.044	€ 29.474
PR activiteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Maatwerktrajecten	€ 10.300	€ 8.543	€ 1.757	€ 10.558	€ 11.096
Totaal Backoffice	**€ 163.217**	**€ 150.178**	**€ 13.039**	**€ 167.297**	**€ 175.830**
Totale lasten RBL/BNO	**€ 2.016.056**	**€ 2.119.724**	**€ -103.668**	**€ 2.033.664**	**€ 2.123.680**
Rijksbijdrage RMC regio	€ -806.000	€ -1.024.303	€ 218.303	€ -812.251	€ -853.789
Expl.bijdrage gemeenten	€ -927.290	€ -931.111	€ 3.821	€ -948.647	€ -997.125
Aanvullend VSV	€ -282.766	€ -463.123	€ 180.357	€ -272.766	€ -272.766
Bijdragen van derden					
Totale baten RBL/BNO	**€ -2.016.056**	**€ -2.418.537**	**€ 402.481**	**€ -2.033.664**	**€ -2.123.680**
Resultaat RBL/BNO	**€ -**	**€ -298.812**	**€ 298.812**	**€ -**	**€ 0**
Restitutie gedeelte reserve deelnemende gemeenten		**€ 31.957**	**€ -31.957**		
Extra middelen tbv bestemmingsreserve		**€ 268.253**	**€ -268.253**		
Resultaat RBL/BNO (incl restitutie)	**€ -**	**€ 1.398**	**€ -1.398**	tekort	
Res. RBL 31-12-2019		€ 350.380	incl €91.676 reserve aanpak jeugdwerkloosheid		
Res. RBL 31-12-2020		€ 390.765	incl €91.676 reserve aanpak jeugdwerkloosheid		
Res. RBL 31-12-2021		€ 325.238	incl €91.676 reserve aanpak jeugdwerkloosheid		
Res. RBL 31-12-2022		€ 592.093	incl €91.676 + € 97.739 reserve aanpak jeugdwerkloosheid + €170.514 extra RMC middelen		

Toelichting bij realisatie 2022 en begroting 2024 RBL BNO

Voor u ligt de realisatie 2022 en begroting 2024 van het RBL BNO. De begroting is in lijn met de kadernota 2024 waarop wij van alle 6 deelnemende gemeenten een positieve zienswijze ontvingen. Wel is gevraagd om rekening te houden met het ravijnjaar 2026. 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 ingezet kan worden voor het dempen van de negatieve financiële effecten van het ravijnjaar.

Door inzet van de bovengenoemde middelen gaan we de taken, die wij in het beleidskader 2021-2024 en de kadernota 2024 beschreven hebben, uitvoeren in 2024.

Salarissen

In de realisatie 2022 is een overschrijding van de salariskosten die voor een groot deel te verklaren is door inhuur in verband met ziekte. Daarnaast was in 2022 geen loonstijging begroot terwijl die in werkelijkheid wel heeft plaatsgevonden met 1,5% per 1 december 2021 en 2,4% per 1 april 2022. Tegelijk heeft het RBL BNO in 2022 meer inkomsten ontvangen dan begroot. Hierdoor zijn de additionele salariskosten wel gedekt. In de begroting 2024 is vooralsnog een minimale kostenstijging van de salariskosten begroot. Gezien de reservepositie van het RBL BNO is het begroten van een geringe kostenstijging een verantwoorde keuze.

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. In de begroting 2024 is gerekend met een indexering van 5,1% gebaseerd op de maart 2023 publicatie (betreft de laatste publicatie Actualisatie Verkenning middellange termijn tot en met 2030) van het Centraal Plan Bureau (CPB) op basis van de prijs overheidsconsumptie beloning werknemers (%). We gebruiken de prijs overheidsconsumptie beloning werknemers (%), omdat het RBL vooral loongerelateerd is.

Resultaat

Het RBL BNO heeft over het jaar 2022 een negatief resultaat van € 1.398. Hierin is de uitbetaling van de restitutie over 2021 meegenomen (€ 31.957). Verder is een bedrag van € 268.253[1] toegevoegd aan de bestemmingsreserve zoals in de kadernota is voorgesteld. In 2022 zijn namelijk extra middelen ontvangen die bedoeld zijn om in te zetten tot 1-1-2025. Nu bij de behandeling van de kadernota door de gemeenteraad van Oss is opgeroepen terughoudend te zijn met extra kostenstijgingen (buiten reguliere inflatie) en ontwikkelingen zo veel mogelijk op te vangen binnen de beschikbare financiële middelen, stellen wij voor deze bestemmingsreserve zoveel als mogelijk vast te houden tot en met het ravijnjaar 2026. Uiteraard met in achtneming van de beleidsdoelen zoals beschreven in het beleidsplan 2021-2024 en ontwikkelingen waarover wij jaarlijks rapporteren in ons leerplicht jaarverslag. Het langer vasthouden van de reserve is een aanpassing op de kadernota naar aanleiding van de door ons ontvangen zienswijze.

[1] In de kadernota is abusievelijk een bedrag opgenomen dat € 514 lager is.