Onderwerp	Raadsvoorstel inzake financiële stukken Regionale Uitvoeringsdienst Zuid-Limburg (RUD)
Vergaderdatum	
Zaaknummer	20230111136979

Aan de Raad

Voorstel

De gemeenteraad wordt voorgesteld:
1. in te stemmen met de ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 van de RUD en geen zienswijzen hierover in te dienen;
2. in te stemmen met de begrotingswijziging 2023 van de RUD en geen zienswijzen hierover in te dienen;
3. kennis te nemen van de voorlopige jaarrekening 2022 van de RUD.

Inleiding

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat het Dagelijks Bestuur de ontwerpbegroting en voorlopige jaarrekening toezendt aan de raden van de deelnemende gemeenten. De raad kan dan, indien gewenst, haar zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.
De algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de ontwerpbegroting heeft de RUD al via de Kaderbrief 2024 kenbaar gemaakt. Uw Raad heeft in haar vergadering van 15 februari 2023 besloten geen zienswijzen op de Kaderbrief in te dienen.
Bij brief van 21 maart 2023 heeft het Dagelijks Bestuur van de RUD de betreffende stukken aan de gemeenten doen toekomen, inclusief een begrotingswijziging 2023.

Argumentatie

Begrotingswijziging 2023

De lonen van de RUD-medewerkers stijgen meer dan voorzien door de nieuwe Cao-afspraken (CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties).
In de primaire begroting 2023 is rekening gehouden met een loonstijging van 2,3%, terwijl de lonen nu met 7,24% stijgen. Ook de prijsinflatie is hoger dan de 1,3% waarmee rekening is gehouden. Het inflatiecijfer CPB komt uit op 5,9%.
Deze loon- en prijsstijging kan niet worden opgevangen binnen de vastgestelde begrotingsruimte 2023.
Voor Stein betekent de begrotingswijziging 2023 dat de bijdrage, op basis van het concept werkprogramma 2023, van € 620.218 stijgt naar € 645.027.

Ontwerpbegroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

De ontwerpbegroting 2024 groeit ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 onder andere door:

1. Nieuwe bodemtaken.
Zoals aangekondigd in de kaderbrief 2024 zal er een verschuiving van bevoegd gezag voor bodemtaken optreden bij inwerkingtreding van de Omgevingswet, namelijk van provincie naar gemeenten.

De bodemtaken vallen onder de basistaken en moeten dan ook worden ingebracht bij de RUD. Bij het vaststellen van de kadernota was nog niet duidelijk hoe de financiering zou plaatsvinden. Inmiddels zijn er landelijke afspraken gemaakt tussen het Rijk, IPO en de VNG, waarbij is afgesproken dat de rijksbijdrage voor de uitvoering van de wettelijke bodemtaken (Wet bodembescherming en het Besluit bodemkwaliteit) worden gecontinueerd aan de huidige bevoegde gezagen. En deze zullen de rijksbijdragen doorzetten naar de RUD ter financiering van de uitvoering van de bodemtaken. Begrotingstechnisch is daarmee de financiering geregeld.

2. Indexering.
De ontwerpbegroting 2024 is voor wat betreft de indexering van lonen en prijzen gebaseerd op de begrotingswijziging 2023. Er wordt gerekend met een loonstijging van 4% en een prijsstijging van 5% (gebaseerd op de verwachtingen van De Nederlandse Bank).

3. Toename formatie.
De begroting 2024 voorziet in een toename van formatie op een aantal gebieden:
- 6 fte voor de nieuwe bodemtaken, in lijn met de kaderbrief 2024.
- 3 fte energiespecialisten, gefinancierd via de SPUK Toezicht en Handhaving Energiebesparingsplicht, een regeling specifiek voor omgevingsdiensten.
- 1,05 fte voor ondersteuning van het coördinatieteam vergunningen/specialismen vanwege de toename van taken.
- een concernjurist vanwege de toenemende organisatie brede juridische vraagstukken.
- 1 fte databeheer vanwege de wettelijke eisen op het gebied van geautomatiseerde verwerking van gegevens en aansluiting op landelijke systemen.

Voor Stein betekent de begroting 2024 dat de bijdrage van € 645.027 (begrotingswijziging 2023) stijgt naar € 670.828, op basis van het concept werkprogramma 2023.

<u>Jaarrekening 2022</u>
Als gevolg van langdurig openstaande vacatures bij de RUD ZL zijn de personele kosten in 2022 lager uitgevallen. Normaliter komen de lagere kosten tot uitdrukking in de jaarrekening van de RUD en worden deze naar rato verdeeld onder de deelnemers. De RUD heeft ervoor gekozen om dit bedrag al direct in mindering te brengen bij het 4e en laatste voorschotbedrag 2022. Dit heeft geleid tot een incidenteel voordeel voor Stein in 2022 van € 26.500. Dit voordeel is inmiddels verwerkt in de Steinse jaarrekening 2022.
Het onverdeeld resultaat 2022 bedraagt - € 18.219.
In de Gemeenschappelijke Regeling is bepaald dat het AB van de RUD besluit over aanwending van reserves en weerstandsvermogen, alsmede om een positief resultaat uit te keren aan de deelnemers.
Om het gewenste niveau voor het weerstandsvermogen te bereiken zal een bedrag van € 75.000 worden toegevoegd. De bestemmingsreserve BOA zal gedeeltelijk vrijvallen voor een bedrag van € 100.000 en de bestemmingsreserve ICT zal vrijvallen voor € 96.902.
Na verwerking van deze vrijval en de gewenste verhoging van het weerstandsvermogen resteert een uit te keren bedrag aan de deelnemers van € 103.685.
Voor Stein betekent dit een bedrag van € 4.310.

Financiële onderbouwing
<u>Begrotingswijziging 2023</u>
Directe aanleiding voor de begrotingswijziging 2023 is het principeakkoord van februari 2023 voor de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO).

Zonder een begrotingswijziging voorziet de RUD alleen al een tekort op de loonkosten in 2023 van ruim € 600.000. De verhoging van de lonen bedragen gemiddeld 7,24%, in plaats van de eerder gehanteerde 2,3%. Voor de prijzen van overige aankopen bedraagt de verhoging 5,9% (CPB-index), in plaats van het eerder gehanteerde percentage van 1,5%.
Deze wijziging heeft een effect op de tarieven voor 2023 wat een extra bijdrage in 2023 betekent voor de gemeente Stein van € 24.809.
In de budgetten van Stein was bij het opstellen van de begroting 2023 reeds rekening gehouden met een bedrag voor indexering van € 14.548, waardoor nu nog een verhoging in 2023 van het budget resteert van € 10.261, dat in de bestuursrapportage 2023 zal worden meegenomen.

Begroting 2024.
Gebaseerd op het werkprogramma 2023 heeft de RUD de begroting 2024 doorgerekend.
Voor 2024 zal de bijdrage van de gemeente Stein € 670.828 bedragen. Dit is ten opzichte van de bijgestelde begroting 2023 een verhoging van € 25.801 (dat is inclusief een bedrag van € 43.867 voor de omzettingen naar MBA's (milieubelastende activiteiten) die zich gedurende drie jaren, 2023 tot en met 2025, zullen voordoen). Inmiddels zijn er over de financiering van de bodemtaken landelijke afspraken gemaakt met VNG en IPO, waarbij de provincies en de bevoegd gezag gemeenten hun financiële (rijks)bijdragen continueren in de omgevingsdienst. Hiermee worden de 'nieuwe bodemtaken' t.b.v. alle gemeenten gefinancierd.

In de budgetten van de gemeente Stein is voor 2024 rekening gehouden met een bedrag van € 646.600 als bijdrage aan de RUD. Uit het in onze begroting opgenomen bedrag worden ook de rugzakjes van de voormalige IMD medewerkers betaald voor een bedrag van € 15.000.
Het totale beschikbare budget voor 2024 bedraagt dan ook € 661.600.
Dit budget dient met € 24.228 (€ 670.828 -/-€ 646.600) bijgesteld te worden

Bij het opstellen van de kadernota en de begroting 2024 zal voor de jaren 2024-2027, rekening houdend met verdere indexeringen, het budget structureel met € 24.228 worden verhoogd.

Jaarrekening 2022.
De jaarrekening 2022 sluit met een negatief financieel resultaat van € 18.219.
Voor de gemaakte kosten in 2022 ten aanzien van BOA inzet en ICT wordt ter dekking van die kosten voorgesteld de betreffende reserves in te zetten voor respectievelijk € 100.000 en € 96.902. Daarnaast dient het weerstandsvermogen met € 75.000 aangevuld te worden als gevolg van de uitgevoerde risicoanalyse. Daarmee komt het totaal te bestemmen resultaat voor 2022 uit op positief € 103.686.
Voor de gemeente Stein betekent dit een positief incidenteel resultaat van € 4.310 dat in de bestuursrapportage 2023 zal worden meegenomen.

Bijdrage aan strategische toekomstvisie 2018-2022:
Kernwaarde 2: een duurzame leefomgeving met unieke waarden.

Relevante beschikbare achtergrondinformatie

1. Ontwerpbegroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 en ontwerpbegrotingswijziging 2023
2. Jaarstukken 2022
3. Jaarrapportage 2022

Burgemeester en Wethouders,

de Locosecretaris,

ValidSigned door Ingrid van Kempen
op 26-04-2023

de Burgemeester,

ValidSigned door Marion Leurs-Mordang
op 26-04-2023