gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Raadsvoorstel

Raad d.d.	4 juli 2023	**Portefeuillehouder**	WWO
Commissie d.d.	20 juni 2023	**Opsteller**	msto03
B&W d.d.	30 mei 2023	**Zaaknr.**	

Onderwerp

Jaarprogramma en Financiële Begroting 2024 Samenwerking Kempengemeenten

Voorstel

De raad voor te stellen:
1. geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 van de SK;
2. geen zienswijze in te dienen voor de begrotingswijziging 2023 van de SK;
3. gelet op punt 2 de ... begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Inleiding/aanleiding

Op 18 april 2023 heeft het Dagelijks Bestuur (DB) van de Samenwerking Kempengemeenten (SK) het concept jaarprogramma en de financiële begroting 2024, de meerjarenraming 2025-2027 en de begrotingswijziging 2023 “Kwaliteit in dienstverlening voor goed werkgeverschap” vastgesteld. Het DB van de SK heeft uw raad uitgenodigd om op grond van de wettelijke procedure een zienswijze kenbaar te maken op de begroting 2024, de meerjarenraming 2025-2027 en de begrotingswijziging 2023.

Wettelijk en/of beleidskader

Artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr).
Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Kempengemeenten (GRSK).

Argumenten

1.1 Begroting 2024
De uitgangspunten voor het opstellen van de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 van de SK zijn opgesteld in de kadernota GRSK 2024. Het raadsvoorstel over de kadernota is behandeld in de raadsvergadering van 19 april 2023.

De begroting van de SK bestaat uit twee delen: de jaarplannen en de financiële begroting.
In de jaarplannen worden de doelen van de afdelingen beschreven (“Wat willen we bereiken?”) en wat gedaan wordt om de gestelde doelen te bereiken (“Wat gaan we daarvoor doen?”).
De jaarplannen beantwoorden ook de vraag “Wat mag het kosten?”. De financiële vertaling van de plannen vindt plaats in de financiële begroting. Hierin is ook de bijdrage per deelnemende gemeente bepaald.

De nu voorliggende begroting 2024 is een uitwerking van de vastgestelde kadernota 2024 met als vertrekpunt ‘ongewijzigd beleid’. In de begroting zijn de ontwikkelingen uit de kadernota financieel gemaakt. Bij het opstellen van de kadernota is een inschatting gemaakt van de loonstijging. Hierbij is uitgegaan van het principeakkoord CAO. Dit is € 40.000,-- meer dan in de kadernota voor 2023 en € 140.000,-- voor 2024 en verder. Ten opzichte van de kadernota is een aantal inhoudelijke punten verwerkt in de begroting. De grootste toevoeging is 2,67 fte formatie verdeeld over Staf, Maatschappelijke Dienstverlening (MD) en VTH.

Een groot deel van de kostenstijging in de begroting (32,13%) is autonoom en gevolg van de loonindex en prijsindex door de hoge inflatie. Dit is een autonome ontwikkeling waar de SK zelf

weinig invloed op heeft. Vanwege het positieve jaarresultaat over 2022 is nogmaals kritisch naar de prijsindexatie gekeken. Deze is naar beneden bijgesteld ten opzichte van de kadernota 2024.

In de begroting van het SSC zijn noodzakelijke kosten opgenomen als het vervangen VDI werkplekken, software voor anonimiseren, aanbesteding applicatielandschap Maatschappelijke Dienstverlening en de module landmeetkunde en een Rioolviewer. De pluspakketten voor KempenPlus worden volledig in rekening gebracht bij KempenPlus.
De voorgestelde implementatie van Microsoft Office 365 is een wens van de gemeenten om IT-voorzieningen bij de tijd te houden en werkwijzen en samenwerking te verbeteren. De implementatie en met name de extra capaciteit daarvoor zijn begroot op € 330.000,-- per jaar. Dit is ruim 10% van de toename van de gemeentelijke bijdrage.

Bij de afdeling Maatschappelijke Dienstverlening (MD) vraagt de toenemende vraag van inwoners naar dienstverlening om capaciteitsuitbreiding. Dit geldt voor dienstverlening op schuldhulpverlening, Wmo (kwaliteit en frontoffice) en energietoeslag. Ook de introductie van Pgb 2.0, de verandering van het abonnementstarief en het opzetten van sturingsinstrumenten vragen om extra capaciteit.

Bij het opstellen van de begroting 2024 is nadrukkelijk bezien of er mogelijkheden zijn om de stijging van de gemeentelijke bijdragen te beperken. De belangrijkste aanpassingen zijn het naar beneden bijstellen van het ontwikkelbudget SSC van € 150.000,-- naar € 100.000,-- per jaar, begroting hardware en uitbesteed werk aan Bizob voor Maatschappelijke Dienstverlening.

2.1 Begrotingswijziging 2023
In de procedure tot vaststelling van de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 is ook een begrotingswijziging opgenomen. De primitieve begroting 2023 is vastgesteld op 28 juni 2022. De begrotingswijziging voor het jaar 2023 stelt de SK in staat om actuele inzichten en omstandigheden te verwerken in de begroting.

Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van het principeakkoord CAO. De salarissen stijgen per 2 januari 2023 met € 240,-- en daarna met 2%. Dit is per saldo meer dan de 2,3% waar in de begroting 2023 mee gerekend is. Hierdoor vindt een begrotingswijziging 2023 op de loonkosten over 2023 plaats. Deze wijziging werkt meerjarig door.

De gevolgen van deze begrotingswijziging 2023 voor de gemeenten zijn inzichtelijk gemaakt bij het onderdeel “financiën”.

Alternatieven

Aan de hand van dit voorstel en de financiële begroting 2024 en de begrotingswijziging 2023 kan uw raad besluiten over bepaalde zaken een zienswijze in te dienen.

Risico’s

De kans bestaat dat één of meerdere gemeenten binnen de GRSK zich niet kunnen vinden in de voorgestelde conceptbegroting 2024 en begrotingswijziging 2023. Een (negatieve) zienswijze heeft voornamelijk effect als deze door een meerderheid van de vijf gemeenten wordt gesteund. Een zienswijze kan leiden tot een gewijzigd besluit van het Algemeen Bestuur (AB) van de SK. Het AB van de SK zal alle zienswijzen van de raden betrekken bij het vaststellen van de begroting en de begrotingswijziging op 11 juli 2023.

Financieel

De begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 met begrotingswijziging 2023 heeft als gevolg dat de totale gemeentelijke bijdragen toenemen van € 1,5 miljoen in 2023 tot € 2,6 miljoen in 2026.

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Resumé financieel resultaat voor gemeente Eersel van begroting GRSK 2023-2027 (Algemeen bestuur 11-7-2023)

	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Totaal AR
Bijdrage aan SK conform begroting 2023-2026	4.973.686	5.217.209	5.186.179	5.171.794	5.159.449	
BCF effect	28.564	30.887	31.018	30.832	30.736	
Benodigd budget vlgs begroting SK incl. bcf	**5.002.250**	**5.248.096**	**5.217.197**	**5.202.626**	**5.190.185**	
waarvan incidentele kosten	5.600	-36	-17.693	-29.949	-15.097	
Aanwezig budget volgens huidige begroting	-4.628.127	-4.614.701	-4.609.185	-4.587.249	-4.560.756	
Reeds besloten incid.dekking: storting in de algemene reserve	28.902	40.227	13.493	26.493	0	74.545
Saldo benodigd budget minus bestaande structurele dekkingsmiddelen	403.025	673.622	621.505	641.870	629.429	
Dekkingstekort (tlv exploitatie)		633.431	625.705	645.326	644.526	
Dekkingstekort (tlv algemene reserve)	403.025	40.191	-4.200	-3.456	-15.097	420.463
Verdeling resultaat (*1) naar afdelingen:						
P&O	0	0	0	0	0	
SSC	148.549	291.110	282.745	299.224	292.676	
Sub-totaal overhead	*148.549*	*291.110*	*282.745*	*299.224*	*292.676*	
Maatschappelijke dienstverlening	139.890	245.813	210.726	212.974	210.507	
VTH	114.586	136.699	128.034	129.672	126.246	
Sub-totaal te verdelen naar taken	*254.476*	*382.512*	*338.760*	*342.646*	*336.753*	
Totaal	403.025	673.622	621.505	641.870	629.429	
Waarvan indexering, welke naar verwachting wordt gedekt door hogere algemene uitkering als gevolg van de meicirculaire 2023		316.495	272.104	272.848	261.207	
Waarvan meegenomen in de VJN-2024-2027		357.127	349.401	369.022	368.222	

Voor het exploitatietekort 2023 ad € 403.025,- wordt voorgesteld deze te dekken uit het begrotingssaldo. Hiervoor wordt aan uw raad voorgesteld om de begrotingswijziging 2023 vast te stellen. Voor het tekort voor 2024 wordt voorgesteld deze mee te nemen in de ontwerpbegroting 2024-2027. In de voorjaarsnota 2024-2027 is op bovenstaande tekorten geanticipeerd in de doorrekening van de begrotingssaldi. Hierbij worden de mutaties op de incidentele baten gecorrigeerd op de storting in de algemene reserve.

Communicatie/Participatie

Na behandeling in de raad zal uw besluit worden aangeboden aan het DB van de SK.

Planning

De definitieve begroting 2024, de meerjarenraming 2025-2027 en begrotingswijziging 2023 worden op 11 juli 2023 door het AB van de SK vastgesteld. Om aan deze termijn te voldoen, wordt uw raad gevraagd vóór 10 juli 2023 een zienswijze kenbaar te maken bij het DB van de SK.

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief van 18 april 2023 van het DB van de SK (corsanummer 23.09007).
2. Begroting 2024, meerjarenraming 2025-2027, begrotingswijziging 2023 SK (corsanummer 23.09008).

Eersel, 30 mei 2023
Burgemeester en wethouders van Eersel

secretaris	burgemeester
De heer ing. H.M.L. Offermans	De heer drs. W.A.C.M. Wouters

gemeente Eersel
Kempisch wonen in een wereldregio

Raadsbesluit

R23.050

Onderwerp: Jaarprogramma en Financiële Begroting 2024 Samenwerking Kempengemeenten

De raad van de gemeente Eersel;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 30 mei 2023;

gehoord de beraadslaging in de commissievergadering van 20 juni 2023;

b e s l u i t :

1. geen zienswijze in te dienen op de ontwerpbegroting 2024 inclusief meerjarenraming 2025-2027 van de SK;
2. geen zienswijze in te dienen voor de begrotingswijziging 2023 van de SK;
3. gelet op punt 2 de 26e begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 4 juli 2023

De raad van de gemeente Eersel
de griffier, de voorzitter,

J.W.G. van Bree drs. W.A.C.M. Wouters