Raadsvoorstel

Onderwerp:	Ontwerp herziene begroting ODZOB 2023 en Ontwerpbegroting ODZOB 2024 met meerjarenraming 2025-2027
Vergaderdatum:	30 mei 2023
Documentnr. Corsa.:	RA23.024
Case nr. Corsa:	
Portefeuillehouder:	de heer P.J.M. van de Noort wethouder

Voorstel

1. in te stemmen met de ontwerp herziene begroting ODZOB 2023, inclusief een éénmalige storting in de algemene reserve ODZOB.
2. in te stemmen met de ontwerpbegroting ODZOB 2024 en meerjarenraming 2025-2027.
3. tegen beide ontwerp begrotingen geen zienswijze indienen.

Inleiding

Op 15 maart 2023 (zie bijlage 1) is door het Dagelijks Bestuur van de ODZOB de Ontwerp herziene begroting 2023 en Ontwerpbegroting 2024 aangeboden aan uw raad. Beide begrotingen zijn vrijgegeven voor zienswijze.

In december 2022 heeft het AB-ODZOB de kaderbrief ODZOB 2024 en het financieel perspectief 2023 vastgesteld. Het financieel perspectief 2023 is opgesteld om de deelnemers te informeren over de achterhaalde uitgangspunten van de eerder vastgestelde begroting 2023. Dit onder andere als gevolg van de hoge inflatie. Maar ook door het hoge percentage ziekteverzuim bij de ODZOB. Dit heeft een negatieve uitwerking op het jaarresultaat 2022. De ontstane tekorten over 2022 zijn afgedekt door inzet van middelen uit de algemene reserve. Via een raadsinformatienota is uw raad hierover geïnformeerd.

In het financieel perspectief 2023 (december 2022) was er nog geen duidelijkheid over de uitkomsten van de Cao onderhandelingen. Inmiddels is er een principeakkoord. De cijfermatige doorvertaling maakt onderdeel uit van de ontwerp herziene begroting 2023 (bijlage 2) en de ontwerp begroting 2024 (bijlage 3). Het gevolg is een verdere tariefstijging. Enerzijds door hogere salariskosten en één extra verlofdag (beide Cao afspraken = + € 3,60 per uur) anderzijds het gevolg van een lagere declarabiliteit door een hoog ziekteverzuim. De directie van de ODZOB zet in op maatregelen om het hoog percentage ziekteverzuim terug te dringen. Dit onder de noemer van het werken aan een fitte organisatie. Hiervoor wordt een tijdelijke opslag (2023 en 2024) van € 0,95 bovenop het gemiddeld uurtarief gezet. Een hoog ziekteverzuim betekent een lagere declarabiliteit. Ter compensatie hiervan wordt een tijdelijke (2023 en 2024) opslag van € 2,05 bovenop het gemiddeld uurtarief gezet. De declarabiliteit voor 2023 komt uit op 1.313 uur per fte (was 1.320 uur). Het gevolg van het vorenstaande is dat het eerder vastgestelde gemiddelde uurtarief voor 2023 stijgt van €110,61 naar € 115,16.

Omdat de tekorten over 2022 zijn aangevuld vanuit de algemene reserve is versterking van de reservepositie van de ODZOB noodzakelijk. Op basis van een omzet tussen de € 20 en € 30 miljoen moet de algemene reserve minimaal € 1,2 miljoen zijn. De verwachting is dat op basis van het jaarresultaat 2022 € 530.000 resteert als algemene reserve. Van de deelnemers wordt gezamenlijk een bijdrage van € 670.000,- gevraagd om de algemene reserve op peil (minimum) te brengen. Voor Reusel-De Mierden betekent dit een éénmalige bijdrage van € 11.818,- (gebaseerd op omzet 2022).

De kaderbrief 2024 vormt de basis voor de ontwerpbegroting 2024. Naast dat de meest recente werkprogramma's (2023) van de deelnemers van invloed zijn op de ontwerpbegroting geldt dat ook voor nieuwe ontwikkelingen. De inwerkingtreding van de Omgevingswet per 1-1-2024, Wet kwaliteitsborging bouwen en de verschuiving van de bevoegdheden van bodemtaken zijn daarbij relevant. Door de uitwerking van de Cao-ontwikkelingen (extra verlofdag 2024) neemt de declarabiliteit af tot 1.306 uur per fte. Op basis van het ziektepercentage over 2022 (ruim 8%) en de eerste maanden van 2023 (ruim 7%) zijn vervolgacties urgent om dit ziektepercentage te verlagen. Er wordt ook in 2024 een opslag van € 2,05 per uur op het gemiddeld uurtarief gezet om de lagere declarabiliteit op te vangen. Ook voor 2024 wordt € 0,95 per uur als opslag gehanteerd om te werken aan een fitte organisatie. Het gemiddeld uurtarief 2024 bedraagt € 120,52. (2023 herzien € 115,16).

Argumenten

1.1 Ontwerp herziene begroting 2023
De uitgangspunten bij het opstellen van de begroting 2023 zijn volstrekt achterhaald. De oplopende inflatie, en een hoog ziekteverzuim zijn redenen die ervoor gezorgd hebben dat er over de jaarschijf 2022 tekorten (zijn) ontstaan. Genoemde redenen hebben ook een negatieve uitwerking op de vastgestelde begroting 2023. Ingrijpen in de financiële situatie van de ODZOB is noodzakelijk en urgent. Het gevolg is een verhoging van het gemiddeld uurtarief.

1.2 Kostenstijging onvermijdelijk
Omdat de gevolgen van inflatie, hoog ziekteverzuim dermate ingrijpend zijn voor de financiële bedrijfsvoering van de ODZOB is een tussentijdse aanpassing bijstelling van de begroting 2023 noodzakelijk en urgent.

2.1 Ontwerpbegroting 2024 met nieuwe uitgangspunten
De onder 1.1 en 1.2 genoemde argumenten gelden ook voor de begroting 2024. Ook de nieuwe Cao afspraken hebben een uitwerking op het gemiddeld uurtarief. Ten opzichte van 2023 stijgt het gemiddeld uurtarief door tot € 120,52 (inclusief € 3,00 tijdelijke opslag).

1.3 / 2.2 Advies financiële werkgroep deelnemers ODZOB
Op een aantal onderdelen zijn door de financiële werkgroep opmerkingen gemaakt. Aandacht wordt gevraagd voor de tijdelijkheid van de inzet van middelen om te komen tot een fitte organisatie. En daarvan afgeleid het bepalen van een realistische norm voor de declarabilileit en het ziekteverzuim voor toekomstige begrotingen.

1.4 / 2.3 De kostenstijgingen zijn goed onderbouwd
Er bestaat de mogelijkheid om tegen één of beide begrotingen een zienswijze in te dienen. Geadviseerd wordt om hier geen gebruik van te maken. Ondanks dat er sprake is van een flinke kostenstijging is de stijging van het gemiddeld uurtarief goed onderbouwd. De insteek is dat de opslag van het uurtarief tijdelijk van aard is. We hebben te maken met een uitzonderlijke financieel, economische situatie die ook zijn weerslag kent op de bedrijfsvoering van verbonden partijen.

Kanttekeningen

Op basis van de voorlopige jaarcijfers 2022 is de extra storting om de algemene reserve op het minimum niveau van € 1,2 miljoen te brengen becijferd op € 670.000,-. Hierbij is uitgegaan dat de omzet van de ODZOB tussen de € 20 en 30 miljoen bedraagt. Voor de begroting 2024 is de verwachting dat de omzet doorstijgt boven de € 30 miljoen. Dit betekent dat de algemene reserve minimaal € 1,5 miljoen groot moet zijn. Overigens dient opgemerkt te worden dat in het uurtarief over 2024 een tijdelijke opslag zit van € 3,00. Na 2024 komt de omzet naar verwachting weer uit tussen de € 20 en 30 miljoenen zijn aanvullende stortingen niet nodig.

Financiën

Gemeentelijke bijdrage op basis van de ontwerp herziene begroting 2023.
(zie bijlage 2; specificatie bijdrage per deelnemer bijlage 4.1 p 13)

Begroting 2023 (oorspronkelijk)	€ 389.450,-	
Herziene begroting 2023	**€ 437.523,-**	+ € 48.073,-
Storting Algemene reserve	**€ 11.818,-**	

Na vaststelling van de herziene begroting ODZOB 2023 door het AB-ODZOB wordt een begrotingswijziging opgesteld.

Gemeentelijke bijdrage op basis van ontwerp begroting ODZOB 2024.
(zie bijlage 3; specificatie bijdrage per deelnemer bijlage 6.1 p 28)

Ontwerpbegroting 2024	**€ 480.390,-**	+ € 42.867,- (t.o.v. herziene begroting 2023

De cijfers van de begroting ODZOB 2024 worden opgenomen in de gemeentelijke begroting voor 2024 e.v.

Vervolg

Het raadsbesluit Ontwerp herziene begroting ODZOB 2023 en de Ontwerp begroting ODZOB 2024 wordt kenbaar gemaakt aan de ODZOB.

Bijlagen

1. Aanbiedingsbrief ODZOB (corsa nr. 23.05498).
2. Ontwerp herziene begroting ODZOB 2023 (corsa nr. 23.05499).
3. Ontwerp begroting ODZOB 2024 (corsa nr. 23.05500).

het college van burgemeester en wethouders,

dhr. J.P.P.S. Ruyters
secretaris

mw. A.J.M.H. van de Ven
burgemeester

Raadsbesluit

Vergaderdatum:	30 mei 2023
Onderwerp:	Ontwerp herziene begroting ODZOB 2023 en Ontwerpbegroting ODZOB 2024 met meerjarenraming 2025-2027
Documentnr. Corsa.:	RA23.024
Case nr. Corsa	

De raad van de gemeente Reusel-De Mierden;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 18 april 2023

gelet op artikel Wet gemeenschappelijke regelingen

Besluit

1. in te stemmen met de ontwerp herziene begroting ODZOB 2023 inclusief een éénmalige storting in de algemene reserve.
2. in te stemmen met de ontwerpbegroting ODZOB 2024 en meerjarenraming 2025-2027.
3. tegen beide ontwerp begrotingen geen zienswijze indienen.

De raad voornoemd,

de griffier, de voorzitter,

mw. J.M. van Dongen-Hermans mw. A.J.M.H. van de Ven