Gemeente Kerkrade

Nota van toelichting

Nummer.: 23Tl021	**Kerkrade, 17 april 2023**

Behorend bij ontwerpbesluit nummer: 23Rb025

Onderwerp
Regionale Uitvoeringsdienst (RUD) begrotingswijziging 2023 en ontwerpbegroting 2024.

Beslispunten
Aan het AB RUD ZL een neutrale zienswijze afgeven op zowel de begrotingswijziging 2023 als de Ontwerp-begroting 2024.

Inleiding
Per brief van 21 maart 2023 heeft het Dagelijks Bestuur van de GR RUD ZL aan de raad de wijzigingsbegroting 2023 en de Ontwerpbegroting 2024 aangeboden met het verzoek hierover aan het Dagelijks Bestuur haar zienswijze te geven. Het Dagelijks Bestuur zal de zienswijzen van alle deelnemers bijeen voegen en deze samen met de begrotingswijziging 2023 en de Ontwerpbegroting 2024 aan het Algemeen Bestuur van de GR RUD ZL ter besluitvorming voorleggen. Tevens is aangeboden de voorlopige Jaarrekening 2022.

Doelstelling
De raad zienswijzen aan het AB van de RUD ZL te laten geven over de inhoud van de begrotingswijziging 2023 en de Ontwerpbegroting 2024.

Argumenten
N.v.t.

Kanttekeningen
N.v.t.

Financiën

Voorlopige Jaarrekening 2022
Het voorlopige jaarrekeningresultaat 2022 laat een licht negatief resultaat zien van -18.219 euro. Het Dagelijks Bestuur gaat aan het Algemeen Bestuur voorstellen om een tweetal bestemmingsreserves te laten vrijvallen ten gunste van het resultaat plus een toevoeging te doen aan het Weerstandsvermogen.

voorstel inzet reserves		
bestemmingsreserve BOA voor dekking kosten tm 31-12-2022	€	100.000
bestemmingsreserve ICT aansluitingen vanwege maatwerk VTH pakket	€	96.902
verhoging weerstandsvermogen op basis risico-inventarisatie	€	-75.000
Totaal te bestemmen resultaat	€	103.683

Conform verdeelsleutel zal dit, bij positief besluit AB, een **teruggave** aan Kerkrade betekenen van **1.877 euro**.

Gemeente Kerkrade

Begrotingswijziging 2023

Directe aanleiding voor de begrotingswijziging 2023 is het voorliggende akkoord voor de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). Hiermee is zicht gekomen op de prijsstijging van de belangrijkste component in de begroting: de personele kosten. Op 14 juli 2022 is door het Algemeen Bestuur de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026 vastgesteld. Het hierin gehanteerde percentage loonstijging bedroeg 2,3%.
Het akkoord voor de nieuwe cao SGO tot en met 1 januari 2024 houdt kernachtig het volgende in:
-Er is een nominale structurele loonsverhoging van 240 euro afgesproken voor alle schalen met daaroverheen een procentuele verhoging van 2%;
-Daarnaast komt er vanaf 2023 een extra vakantiedag en in 2024 een extra feestdag bij.

De salarisstijging voor werknemers in schaal 10 max, zijnde de schaal waarin de meeste medewerkers RUD zitten, is 7,24%. Met de nu bekende inflatiecijfers en de twee extra dagen is een hogere indexering aangewezen dan bij het vaststellen van de begroting 2023, meerjarenraming 2024 - 2026 werd voorzien. Gegeven cao-akkoord en de inflatie is er voor gekozen om naast een ontwerpbegroting 2024, meerjarenraming 2025-2027, een ontwerp-begrotingswijziging 2023 op te stellen. In de ontwerpbegroting 2024, meerjarenraming 2025-2027 is de ontwerp-begrotingswijziging 2023 doorgerekend. Zonder deze begrotingswijziging voorziet de RUD een tekort op de loonkosten 2023 van ruim 600.000 euro. De gehanteerde indexering in de ontwerpbegroting 2024 ten opzichte van de te wijzigen begroting 2023 is vanzelfsprekend lager dan opgenomen in de kaderbrief 2024 van 8 december 2022.
Voor de begroting 2023 betekent dit voor de componenten lonen en prijzen het volgende:
Lonen: Voor de lonen behelst het voorstel een verhoging van 7,24%, in plaats van 2,3%.
Prijzen: Voor de prijzen van overige aankopen behelst het voorstel een verhoging van S.9% (CPB-index), in plaats van 1,5%.
De extra vrije dag in 2023 uit het principeakkoord betekent een verlies van 871,5 productieve uren oftewel 0,65 manjaar.

Per saldo leidt de begrotingswijziging 2023 voor Kerkrade tot een **kostenstijging van 285.780 euro naar 297.211 euro** op basis van het voorlopige werkprogramma 2023.

Advies: gelet op de plausibele en niet beïnvloedbare aanleidingen voor de wijziging van de begroting 2023 wordt uw raad voorgesteld om een neutrale zienswijze hierover uit te brengen.

Ontwerpbegroting 2024

De belangrijkste wijzigingen in de begroting 2024 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023 (*pag. 29 van de Begroting*):

Toename begrote kosten x € 1.000,-	
Loonindex	482
Index materiële kosten	107
6 fte nieuwe bodemtaken	592
0,8 fte extra bouw	80
1,05 fte extra Coördinatieteam	75
1 fte concernjurist	126
1 fte databeheer	99
Kosten licenties	50
3 fte extra energie gefinancierd uit SPUK gelden	300
-0,5 BOA capaciteit (einde pilot)	-51
2 fte BOA capaciteit (Provinciale taken)	250
Overige (risico opslag)	10
Totaal mutatie begroting 2024 t.o.v. 2023	*2.120*

De toename van de omvang van de begroting 2024 t.o.v. 2023 bedraagt **2,12 mio euro**. Deze stijging komt voor een belangrijk deel door het verplicht onderbrengen van Bodemtaken bij de RUD en het hiervoor bij de RUD benodigde nieuwe personeel. Hiervoor geraamde kosten 592.000 euro.

In de voorliggende begroting 2024 sluit de bijdrage voor de gemeente Kerkrade op 309.099 euro. In de meerjarenbegroting van de gemeente Kerkrade is op rekeningnummer 9740013.4433 GR RUD vanaf 2024 structureel € 245.800 begroot. De stijging van de kosten in 2024 met € 63.299 kan uit de reserve worden opgevangen, het saldo van de reserve bedraagt hierdoor ultimo 2024 € 71.388.

Voorgesteld wordt om de **kostenstijging** voor 2024 op te vangen middels een onttrekking aan de "*reserve reeds bestemde nog te besteden middelen, onderdeel GR RUD*".

Samengevat ziet het verloop van de *reserve reeds bestemde nog te besteden middelen, onderdeel GR RUD* er als volgt uit:

Saldo reserve per 1-1-2023			€	144.241
Afrekening 2022	bij	-	1.877	
			€	146.118
Stijging exploitatiebijdrage 2023		Af	-	11.431
			€	134.687
Stijging exploitatiebijdrage 2024		Af	-	63.299
			€	71.388

De middelen t.b.v. exploitatiebijdragen aan de RUD vanaf 2025 zullen bij de behandeling van de begroting 2025 in beeld worden gebracht

Advies: gelet op de plausibele aanleidingen voor de stijging van de kosten in de begroting 2024 wordt uw raad voorgesteld een neutrale zienswijze hierover uit te brengen.

Communicatie
N.v.t.

Burgerparticipatie
N.v.t.

Uitvoering
Brief met zienswijzen versturen aan AB RUD.

Gezondheid en Vitaliteit
N.v.t.