Begrotingswijziging begroting 2023

Omgevingsdienst RUD Zuid-Limburg

16 maart 2023

Inhoud

A. Aanleiding 3

B. Financieel 4

C. Indicatief effect van voorgestelde begrotingswijziging op voorlopige werkprogramma's 5

A. Aanleiding

Zoals bekend is 2022 het jaar geweest dat de oorlog in Oekraïne begon, hetgeen geleid heeft tot ongekende prijsstijgingen. Deze prijsstijgingen als gevolg van de ontstane problematiek op de energiemarkt, het minder voorhanden zijn van grondstoffen, teruggeschroefde productie en/of distributie et cetera heeft ook zijn weerslag gehad op de cao-onderhandelingen in de diverse sectoren. Zo ook voor onze cao-onderhandelingen.
Directe aanleiding voor de begrotingswijziging 2023 is het voorliggende principeakkoord van februari 2023 voor de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). Hiermee is zicht gekomen op de prijsstijging van onze 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 bedraagt 2,3%.

Het principeakkoord voor de nieuwe cao SGO tot en met 1 januari 2024 houdt kernachtig het volgende in.
Er is een nominale structurele loonsverhoging van € 240 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. Het akkoord wordt definitief na de ledenraadplegingen van de afzonderlijke partijen en bekrachtiging door de afzonderlijke besturen. Dat is op zijn vroegst 6 april 2023.
De salarisstijging voor werknemers in schaal 10 max, zijnde de schaal waarin de meeste van onze medewerkers zitten, is 7,24%. De onderhandelingen voor de cao vanaf 2 januari 2024, het jaar waarop de komende begroting ziet, moeten nog starten. 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 dit principeakkoord en de inflatie hebben wij er voor gekozen om naast een ontwerpbegroting 2024, meerjarenraming 2025 – 2027, deze ontwerpbegrotingswijziging 2023 op te stellen. In de ontwerpbegroting 2024, meerjarenraming 2025 - 2027 is de ontwerpbegrotingswijziging 2023 doorgerekend.
Zonder deze begrotingswijziging voorzien wij een tekort op de loonkosten 2023 van ruim € 600.000.
De gehanteerde indexering in de ontwerpbegroting 2024 ten opzichte van de te wijzigen begroting 2023 is vanzelfsprekend lager dan opgenomen in onze 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 5,9% (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.

B. Financieel

Gezien de ontwikkelingen sinds de vastgestelde begroting 2023, betekenen de voorstellen financieel gezien het volgende:

	2023 vastgesteld	2023 na wijziging
PERSONELE LASTEN		
Salariskosten	**€ 11.272.525**	**€ 11.816.868**
Overige personele kosten	**€ 800.655**	**€ 847.926**
PERSONEEL DERDEN	**€ 1.030.120**	**€ 1.067.179**
KAPITAALLASTEN	**€ 165.797**	**€ 165.797**
Verbruikskosten en onderhoudskosten materieel	**€ 238.444**	**€ 252.513**
INDIRECTE KOSTEN	**€ 1.290.072**	**€ 1.374.377**
ONVOORZIEN		
Onvoorzien 5% (incl. afronding)	€ 146.967	€ 154.381
	€ 14.942.315	**€ 15.676.774**
Totaal effect begrotingswijziging		**€ 734.459,36**

De effecten van deze wijziging op de tarieven komt neer op de volgende tariefvoorstellen voor 2023:

Tarief	Vastgesteld	Voorgesteld
Zeer complex	€ 111	€ 117
Complex	€ 100	€ 105
Gemiddeld	€ 90	€ 95
Eenvoudig	€ 79	€ 83

Exploitatiesaldo
De tarieven zijn zodanig bepaald dat er geen exploitatiesaldo is en de opbrengsten kostendekkend zijn.

Weerstandsvermogen
De aanpassing van de begroting heeft geen consequenties voor het weerstandsvermogen. Deze is immers gebaseerd op de risico-inventarisatie en die wordt niet aangepast bij deze begrotingswijziging.

C. Indicatief effect van voorgestelde begrotingswijziging op voorlopige werkprogramma's

organisatie	voorlopig werkprogramma 2023	na begrotingswijziging
Beek	€ 463.727	€ 482.276
Beekdaelen	€ 653.373	€ 679.508
Brunssum	€ 122.498	€ 127.398
Eijsden-Margraten	€ 156.512	€ 162.772
Gulpen-Wittem	€ 152.943	€ 159.061
Heerlen	€ 651.012	€ 677.052
Kerkrade	€ 285.780	€ 297.211
Landgraaf	€ 261.824	€ 272.297
Maastricht	€ 1.285.572	€ 1.336.994
Meerssen	€ 262.606	€ 273.110
Simpelveld	€ 65.404	€ 68.020
Sittard-Geleen	€ 765.853	€ 796.487
Stein	€ 620.218	€ 645.027
Vaals	€ 120.129	€ 124.934
Valkenburg a/d Geul	€ 61.373	€ 63.827
Voerendaal	€ 139.679	€ 145.266
Provincie Limburg	€ 8.986.516	€ 9.345.977

In deze voorlopige werkprogramma's 2023 is nog geen rekening gehouden met wijzigingen die voortvloeien uit de besprekingen over deze werkprogramma's met de deelnemers die op dit moment gevoerd worden. De toegepaste verhoging voor de deelnemers is 4%. Het is een indicatie.
Na bespreking van de werkprogramma's zal een nieuwe berekening gemaakt worden op basis van de voorgestelde tarieven en de eventuele bijstellingen in het werkprogramma in overleg met de desbetreffende deelnemer.