



Bijlage 5

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Onderwerp: Concept programmaplan 2024, gewijzigde begroting 2023 en concept meerjarenbegroting 2024-2027
Datum: 30 maart 2023

Concept besluit AB

- Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies over de accentverschuivingen in het programmaplan 2023 en het concept programmaplan 2024.
- Het AB neemt kennis van adviezen van de bestuurscommissies de concept gewijzigde begroting 2023 die het DB aan u voorlegt en besluit om deze gewijzigde begroting 2023 voor zienswijze naar de raden te sturen.
- Het AB neemt kennis van de adviezen van de bestuurscommissies over de concept meerjarenbegroting 2024-2027 die het DB aan u voorlegt en besluit om deze concept meerjarenbegroting voor zienswijze naar de raden te sturen.

Inleiding

Op 23 juni 2022 heeft het AB de meerjarenbegroting 2023-2026 vastgesteld. Het AB heeft op 8 december 2022 de kaders meegegeven voor de meerjarenbegroting 2024.

Het programmaplan is integraal onderdeel van de meerjarenbegroting.

Alle concept stukken zijn besproken in de bestuurscommissies. De adviezen van de bestuurscommissies zijn hieronder opgenomen.

Accentwijzigingen programmaplan 2023 en programmaplan 2024

- Inkoop zorg: voorbereiding op een nieuwe inkoop
- RBL: formatie uitbreiding als gevolg van de nieuwe formatierichtlijn
- WSP: toevoegen van de submodule Steunpunt SROI

Begrotingswijziging 2023

Jaarlijks houden we rekening met een aanpassing van de begroting van de module WgSW op basis van de situatie aan het einde van het jaar daarvoor. Dit jaar zien we echter een grotere noodzaak tot het aanpassen van de hele begroting 2023: De grote inflatie en loonkostenstijgingen vragen bij alle modules om een begrotingswijziging. Naast deze autonome ontwikkelingen hebben we ook te maken met een aantal inhoudelijke ontwikkelingen die vragen om een financiële doorvertaling:

Inkoop Zorg

De regio wil een nieuwe inkoop Zorg gaan voorbereiden en er liggen extra verzoeken om taken uit te voeren binnen de module Inkoop; deze zijn verwerkt in de begroting. Daarmee start de module Inkoop in 2023 en dit proces zal doorlopen in 2024.

RBL

Binnen de module RBL houden we rekening met aanpassingen in de formatie als gevolg van de nieuwe formatierichtlijn van branchevereniging Ingrado voor leerplichttaken, waaronder kwalificatieplicht MBO. We voeren dit stapsgewijs in gedurende 2023 en evalueren in 2023 wat er extra nodig is voor 2024.



WSP

Aan de module WSP wordt per 2023 de submodule Steunpunt SROI toegevoegd. Voor 2023 worden de kosten nog een jaar gefinancierd vanuit regionale middelen. Vanaf 2024 betalen de deelnemende gemeenten de bijdrage. Daarnaast liggen er extra regionale opdrachten, waaronder de Harriettrainingen. Dit wordt in 2023 uitgevoerd.

Overhead

In 2023 kunnen we dienstverlening voor een Functionaris Gegevensbescherming niet langer afnemen van de gemeente Arnhem. Hiervoor zoeken we een structurele oplossing. Daarnaast worden taken voor de Wet Open Overheid en CISO opgenomen in de begroting. Deze meerkosten worden toegerekend aan de verschillende modules en de beheerorganisatie.

Begrotingswijziging 2023 en meerjarenbegroting 2024-2027

Tijdens de vergadering van het Algemeen Bestuur d.d. 8 december 2022 zijn de kaders voor de begrotingswijziging 2023 en begroting 2024 vastgesteld. De begroting 2024 wordt berekend op basis van de prognose 2023 en de onderstaande kaders voor bestaand beleid. Het AB heeft besloten uit te gaan van reële kosten voor loonkosten en overige indexeringen.

Op 21 februari 2023 is er een principeakkoord gesloten tussen werkgevers en vakbonden voor een eenjarige CAO SGO. We hebben de beschikbare informatie gebruikt bij het opstellen van de begrotingswijziging 2023. Aangezien het principeakkoord een loonontwikkeling per schaal en periodiek behelst, verschillen de directe loonindexatiepercentages per module licht. Voor de reguliere indexatie van personeelskosten gaan we uit van het gewogen gemiddelde voor de MGR (7,7%).

Als gevolg van de lopende onderhandelingen over de loonkosten van het SW-personeel is er ten tijde van het opstellen van zowel kaders voor de begroting als de begroting zelf geen feitelijke indexering beschikbaar. Het DB heeft daarom besloten voor de begrotingswijziging 2023 voorlopig uit te gaan van een aanname en heeft een aantal scenario's voorgelegd aan de bestuurscommissie Participatie ter advisering. Het advies van de bestuurscommissie Participatie is overgenomen bij het opstellen van de begroting.

Deze effecten in de begrotingswijziging 2023 hebben doorwerking in 2024.
Voor 2024 hanteren we wat betreft de indexeringen de septembercirculaire.

Risico's

De MGR heeft een beleid vastgesteld voor risicomanagement. De belangrijkste risico's zijn geactualiseerd en opgenomen in de begroting. In 2019 is er voor de module WgSW een specifieke bestemmingsreserve opgenomen voor het opvangen van negatieve fluctuaties in de personeelslasten van SW dienstverbanden. Voor de overige modules is er een mogelijkheid om een beperkte bestemmingsreserve op te bouwen bij een positief resultaat van maximaal € 50.000. In totaal zijn er begin 2022 5 bestemmingsreserves met in totaal € 685.000. De bestemmingsreserves mogen alleen voor de specifieke module worden ingezet. De module beheer beschikt over een begrotingspost voor onvoorziene uitgaven van € 36.000.

Bij de risicoparagraaf in de begroting verwijzen we ook naar de situatie van hoge inflatie en mogelijke hoge loonvoet.



Adviezen bestuurscommissies

Bestuurscommissie inkoop zorg

De Bestuurscommissie Inkoop zorg adviseert in te stemmen met het programmaplan 2023 en 2024 en de concept begrotingswijziging 2023 en de concept begroting 2024-2027.

De BCI geeft ter overweging mee dat als er geen incidentele inzet wordt gedaan op ontstane knelpunten er een risico op continuïteit en doorontwikkeling van de dienstverlening ontstaat.

Bestuurscommissie Onderwijszaken

Programmaplan onderwijs 2023

De bestuurscommissie onderwijs adviseert het bestuur van de MGR om het programmaplan onderwijs 2023 te verwerken in het programmaplan MGR.

Concept gewijzigde begroting 2023

1. De bestuurscommissie adviseert het bestuur van de MGR de nieuwe formatie leerplichtconsulenten op basis van de fasering van de nieuwe formatierichtlijn in 2023 op te nemen in de begroting en te verwerken in de concept gewijzigde begroting 2023 en door te vertalen in de concept meerjarenbegroting 2024-2027 van het RBL.
2. De bestuurscommissie adviseert het bestuur van de MGR de nieuwe formatie van het management op basis van de fasering van de nieuwe formatierichtlijn op te nemen in de begroting en te verwerken in de concept gewijzigde begroting 2023 en door te vertalen in de concept meerjarenbegroting 2024-2027 van het RBL.

Conceptbegroting 2024

3. De bestuurscommissie onderwijs heeft de intentie om zich te houden aan de berekenwijze voor de leerplichtbijdrage o.b.v. de nieuwe formatierichtlijn, maar adviseert het bestuur van de MGR om de voorziene tweede stap in de formatie-uitbreiding leerplicht voor 2024, nu nog niet mee te nemen in de conceptbegroting 2024. De bestuurscommissie wil hiervoor de evaluatie eind 2023 afwachten. Als blijkt dat extra formatie nodig is, dan zal de bestuurscommissie hierover eind 2023 adviseren.

Bestuurscommissie Participatie

De bestuurscommissie adviseert in te stemmen met het programmaplan 2023 en 2024 en de concept begrotingswijziging 2023 en de concept begroting 2024-2027 voor de modules WSP, WgSW en CMI.

De bestuurscommissie adviseert tevens voor de module WgSW in afwachting van eventuele CAO ontwikkelingen een budget op te nemen voor een eenmalige uitkering voor SW medewerkers, vergelijkbaar met de uitkering voor ambtelijke medewerkers in 2022.



Financieel effect

Samenvattend zien de begrotingswijziging 2023 en de primaire begroting 2024 er als volgt uit:

Lasten en baten € x 1000	Realisatie 2022	Primaire begroting 2023	Gewijzigde Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil 2023	Vershil 2024
Lasten per module						
Inkoop	€ 1.703	€ 1.759	€ 2.302	€ 2.105	€ 543	-€ 197
Onderwijs	€ 2.818	€ 2.894	€ 3.636	€ 3.816	€ 742	€ 180
WSP	€ 1.734	€ 1.653	€ 2.092	€ 2.041	€ 439	-€ 51
WgSW	€ 53.673	€ 52.319	€ 56.755	€ 55.024	€ 4.436	-€ 1.732
CMI	€ 70	€ 71	€ 76	€ 78	€ 5	€ 3
Beheer	€ 367	€ 476	€ 538	€ 557	€ 62	€ 19
Lasten (incl. overhea	€ 60.364	€ 59.172	€ 65.399	€ 63.621	€ 6.227	-€ 1.778
Baten						
Gemeentelijke bijdra	€ 57.094	€ 56.146	€ 61.892	€ 60.566	€ 5.746	-€ 1.326
Regionale bijdrage (F	€ 1.082	€ 1.167	€ 1.284	€ 1.265	€ 117	-€ 19
Buitengemeenten (S	€ 1.588	€ 1.456	€ 1.534	€ 1.467	€ 78	-€ 67
Overige baten	€ 598	€ 364	€ 680	€ 323	€ 316	-€ 357
Rentebaten	€ 2					
Baten	€ 60.364	€ 59.133	€ 65.390	€ 63.621	€ 6.257	-€ 1.769
Resultaat	€ 0	€ 39	€ 9	€ 0	-€ 30	-€ 9
Onttrekking aan rese	€ 33	€ 39	€ 9	€ 0	-€ 30	-€ 9
Dotatie aan reserve	€ 19	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Eindresultaat	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Ten opzichte van de jaarschijf 2023 neemt de begroting 2024 met € 1,8 miljoen af. Dit wordt veroorzaakt door het wegvallen van budget voor een incidentele uitkering bij de SW (€ 1,3 miljoen). Ook zorgen de reguliere uitstroom van SW medewerkers die in 2024 naar verwachting weer hoger ligt dan de loonkostenontwikkeling, en het wegvallen van de incidentele kosten bij Inkoop Zorg voor lagere lasten.

Communicatie met colleges en raden

Na de AB vergadering van 30 maart gaan alle stukken met een kaderbrief van de MGR naar de colleges en raden toe via de accountmanagers. Ook worden raadsinformatiebijeenkomsten gehouden om de stukken toe te lichten.

Vervolg

Het AB kan de begrotingen vaststellen na zienswijze van de raden. Dit is voorzien op 7 september 2023. Na bespreking in het AB van 30 maart wordt de gemeentelijke bijdrage 2023 aangepast. Dit is van belang in het kader van de liquiditeit van de MGR

Bijlage: actualisatie programmaplan 2023, gewijzigde begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2027, waaronder het programmaplan 2024