

aan: de raad
 datum: 7 juli 2023
 onderwerp: Beantwoording vragen Gewijzigde scenario's PN
 2024-2027
 van: het college
 openbaar: ja
 registratienr.: D/2023/562888
 aantal bijlage(n):

RAADSMEMO

In de vergadering van de raadsbrede commissie van 6 juli 2023 is het commissievoorstel Scenario's perspectiefnota 2024-2027 aan de orde geweest.

Wethouder Financiën heeft in de commissie o.a. toegezegd een tweetal vragen te beantwoorden. Hieronder de beantwoording van de gestelde vragen.

Vraag 1: Hoe kan een salarisdaling van 4,2% naar 4,0% leiden tot een “besparing” van afgerond € 343.000?

Antwoord op vraag 1:

De onderbouwing van de besparing bestaat uit drie onderdelen, waarvan er abusievelijk slechts één is genoemd.

Onderdeel 1:

De term salaris heeft een bredere betekenis dan alleen het salaris van het ambtelijk apparaat. Het gaat hier om de loonvoet van de sector gemeente. De loonvoet bestaat uit contractlonen plus sociale lasten en incidentele lonen voor de hele gemeentelijke sector. De totale loonvoet van de gemeente is ongeveer € 70 mln. Dat geeft bij 0,2% een omvang van circa € 140.000

Een verlaging van de loonvoet werkt niet alleen door in de salarissen, maar werkt ook door in de overige gemengde indexen die de gemeente hanteert. Dat betekent dat een wijziging in de loonvoet niet alleen een effect heeft op de salarissen van het eigen personeel van de gemeente; dit heeft een effect op de gehele gemeentelijke sector. Zie hieronder de uitwerking per onderdeel.

Loonvoet		4,20%	4,00%	
Onderdeel	Code	Begroting 2024	Begroting 2024	Vershil
Salarissen (lonen) / FORMATIE VASTGESTELD DOOR MT	L	4,20%	4,00%	-0,20%
Salarissen overige posten	L-1	4,20%	4,00%	-0,20%
Inhuur derden (lonen)	I	4,20%	4,00%	-0,20%
SISA-regelingen/doeluitkering-lasten	D-1	4,10%	3,97%	-0,13%
SISA-regelingen/doeluitkering-lasten	D-2	4,10%	3,97%	-0,13%
Subsidies (2/3 lonen + 1/3 prijzen)	S	4,10%	3,97%	-0,13%
Uitbestede diensten (gemeenschappelijke regelingen)	U	4,10%	3,97%	-0,13%
WMO (2/3 lonen + 1/3 prijzen)	V	4,10%	3,97%	-0,13%
Jeugd (2/3 lonen + 1/3 prijzen)	W	4,10%	3,97%	-0,13%
Overige baten (terugvordering etc) (90% lonen / 10% prijzen)	T	4,17%	3,99%	-0,18%
Tarieven-lasten (kwijschelding) (90% lonen / 10% prijzen)	T-1	4,17%	3,99%	-0,18%
Tarieven-baten (90% lonen / 10% prijzen)	T-2	4,17%	3,99%	-0,18%
Tarieven-baten (afvalstoffenheffing / riool)	T-3	4,17%	3,99%	-0,18%
OZB (90% lonen / 10% prijzen)	Z	4,17%	3,99%	-0,18%

Tegelijkertijd werkt een verlaging van de loonvoet ook door in de gemengde tarieven en de ozb. Dat geeft in dit geval een verlaging welke tegenstrijdig uitwerkt op de zojuist genoemde € 140.000 Netto vertegenwoordigd de 0,2% aanpassing een waarde van € 73.620 voordelig.

Onderdeel 2

Ook is er een aantal Gemeenschappelijke Regeling bijdragen opnieuw berekend. Daarbij zijn de loonstijgingen aangepast naar de werkelijke besluitvorming in de AB's ten opzichte van eerdere perspectiefnota berekeningen. Voordelen zijn geraamd op de VRK € 138.355 en op IJmond Werkt € 172.507 (€ 310.862 samen).

Onderdeel 3

Als laatste zijn er nog een aantal kleinere correcties op de loonvoet doorgevoerd welke een nadeel vertegenwoordigen van € 41.658

De drie onderdelen tezamen vertegenwoordigen dan een geraamde besparing van:
 $€ 73.620 + € 310.862 - € 41.658 = € 342.824$

Vraag 2: Waarom wordt een éénmalig bedrag van de besparing op materieel (van 3,5% naar 1,8%) structureel doorgetrokken?

Antwoord op vraag 2:

De indexering wordt doorgerekend over structurele budgetten. Dat betekent dat een aanpassing in één jaar automatisch doorwerkt naar de volgende jaren.

Zie bijvoorbeeld de salarisstijging van € 1,2 miljoen. Dit ontstaat in de begroting 2023 en werkt structureel door naar de overige jaren. Ditzelfde geldt ook voor de budgetten voor materiele uitgaven (categorie Overige goederen en diensten). Dat betekent dus dat de organisatie vooral op structurele uitgaven besparingen zal doorvoeren.