Advies loon- en prijsontwikkeling verbonden partijen voor de begroting 2023

Aan: Gemeentelijk Belastingkantoor Twente
T.a.v.: Niek Prins
Emailadres: n.prins@gbtwente.nl

Datum: 19 januari 2022

Beste Niek,

We doen vanuit de gemeenten jaarlijks een voorstel voor de mee te nemen loon- en prijsontwikkeling als uitgangspunt voor de op te stellen volgende begroting. Hierbij sturen wij dit bericht uit voor de begroting 2023.

Loonontwikkeling
Uitgangspunten:

1. Het principeakkoord voor de cao 2021/2022 (24 maanden) is uitgangspunt. Deze moet formeel nog bekrachtigd worden, maar is het meest waarschijnlijke werkelijke niveau van loonkosten.
2. Uitgangspunt is de actuele salarisstaat inclusief sociale lasten op basis van personele formatie tegen actuele loonkosten op 31-12-2021. Omdat de cao nog niet formeel is vastgesteld zal de loonstijging van 1,5% per 1-12-2021 hierin niet verwerkt zijn.
3. De cao 2021/2022 kent een loonstijging per 1-12-2021 van 1,5% en van 2,4% per 1-4-2022, die worden toegevoegd vanaf datum verhoging.
4. Voor het begrotingsjaar 2023 is de "Loonvoet sector overheid" volgens de MEV 2022, gepubliceerd in september 2021, uitgangspunt.
5. Vacatures: salariskosten functieschaal maximum min twee periodieken.
6. Gelijkblijvende formatie; formatie-ontwikkelingen worden afzonderlijk zichtbaar gemaakt.

<u>Toelichting</u>
De nieuwe cao 2021/2022 is voor gemeenten (wg org. VNG) en gemeenschappelijke regelingen (wg org. WSGO) gelijk van strekking. Het principeakkoord is de beste benadering van het loonkostenniveau dat gaat ontstaan. Er is een principeakkoord bereikt, vaststelling volgt waarschijnlijk op 27 januari 2022. De structurele componenten (loonsverhoging en thuiswerkvergoeding) werken door in 2023.
De cao werkt niet door in 2023. De Macro Economische Verkenning (MEV-Loonvoet sector overheid) geeft voor 2023 een stijging met 2,3% aan. Voorheen trokken we het percentage van 2022 door naar 2023, omdat de bijlage niet verder gaat dan 2022. De achterliggende bijlage (zie link hierna; "'Verzamelde_bijlgen_Mev_2022.xlsx, tabblad Bijlage 11") heeft wel een verwachtingscijfer voor 2023, wat we dan nu ook overnemen.

Uitgaande van de werkelijke loonkosten per 31-12-2021 geldt dan (voor 2022) eerst 1,5% in te halen voor 2021 en vervolgens per 1-4-2022 een verhoging van 2,4%. Voor 2023 geeft de "Loonvoet sector overheid" 2,3% loonstijging aan. Daarmee stijgen de loonkosten 2023 t.o.v. eind 2021 (indien 1,5% 1-12-2021 nog niet verwerkt) met 6,3%.

Hier tellen we 0,3% bij voor de thuiswerkvergoeding[1] die eveneens structureel is. Daarmee in totaal voor 2023 **6,6%**.
Let op: ten opzichte van de werkelijke loonkosten per 31-12-2021! Verhogen van de begroting 2022 met dit percentage leidt tot een te hoge loonkostenraming.

Link:
https://view.officeapps.live.com/op/view.aspx?src=https%3A%2F%2Fwww.cpb.nl%2Fsites%2Fdefault%2Ffiles%2Fomnidownload%2Fverzamelde_bijlagen_mev_2022.xlsx&wdOrigin=BROWSELINK

Prijsontwikkeling
Voor de prijsontwikkeling nemen we de prijsontwikkeling zoals het CBP deze per september 2021 bij de macro-economische verkenning publiceert als uitgangspunt. Het CBS stelt deze werkelijke inflatoire effecten achteraf nog bij. Deze bijstelling hebben we nog niet in onze prijsontwikkeling verwerkt als we uitgaan van het prijspeil van de vorige begroting. Daarom worden de correcties over deze 3 jaren alsnog meegenomen voor de bepaling van de totale prijsontwikkeling voor het begrotingsjaar 2023. Dit leidt tot een prijsstijging t.o.v. de begroting 2022 van 2,0%.

Berekening inflatiepercentage begroting 2023 — **Op basis van meest recente raming CPB, september 2021**

Bron: site CPB (www.cpb.nl);	Omschrijving	2020 is nu	2020 was	verschil te verr. met 2022	2021 is nu	2021 was	verschil te verr. met 2022	2022 is nu	2022 was	verschil te verr. met 2022	2023 (cpb)	2023 wordt
(IMOC) o.b.v. september 2021	Materiële uitgaven	1,70%	1,50%	0,20%	2,10%	1,50%	0,60%	1,90%	1,50%	0,40%	1,60%	2,80%

Toelichting
Bron: Centraal Planbureau (via dezelfde link als bij de loonontwikkeling te vinden)
Prijs materiële overheidsconsumptie (IMOC)

Prijspeiltoename 2023 van 1,6% wordt gecorrigeerd met een toename van 0,2% uit 2020, een toename van 0,6% uit 2021 en een toename van 0,4% uit 2022 en komt daarmee voor 2023 op 2,8%.

Met vriendelijke groet,
namens de gemeenten,

Gemeente Hengelo

Bert Lankheet
Beleidsmedewerker Financiën

Gemeente Hengelo | Postbus 18 | 7550 AA Hengelo
M 06 – 15002677 | **T** 14 - 074
E b.lankheet@hengelo.nl | **W** www.hengelo.nl

[1] Thuiswerkvergoeding pragmatisch: 100 dagen a € 2 = € 200. Dit is 0,27% van (stel) € 75.000 gem. loonsom.

Bijlage 1: MEV 2022, regel 1 en 3

Bijlage_11_MEV_2022 Kerngegevens collectieve financiën, naar functie, 1970-2025							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
mutaties per jaar in %							
Diversen							
Loonvoet sector overheid	2,3	4,4	0,7	2,5	2,3	2,8	2,9
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	3,0	1,6	0,5	3,1	1,9	2,5	2,6
Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)	2,4	1,7	2,1	1,9	1,6	1,6	1,6
Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)	2,3	1,7	1,9	2,6	1,6	1,6	1,6
Werkgelegenheid sector overheid (% totaal)	14,3	14,9	14,9	14,9	14,7	14,7	14,6
Werkgelegenheid bedrijfstak zorg (% totaal)	12,8	13,2	13,6	13,8	14,0	14,3	14,5
Beursprijs van TTf-gas (eurocent)	15	9,1	20,7	20	17,3	16,3	15,9

Bijlage 2: doorrekening cao en index 2023

Maand	2021	2022	2023
jan	100,00	101,50	106,33
feb	100,00	101,50	106,33
mrt	100,00	101,50	106,33
apr	100,00	103,94	106,33
mei	100,00	103,94	106,33
jun	100,00	103,94	106,33
jul	100,00	103,94	106,33
aug	100,00	103,94	106,33
sep	100,00	103,94	106,33
okt	100,00	103,94	106,33
nov	100,00	103,94	106,33
dec	101,50	103,94	106,33
Totale stijging in 2023			6,33%
Thuiswerkvergoeding			0,27%
Op te nemen stijging loonkosten			**6,60%**