

Aan	Algemeen Bestuur
Van	Dagelijks Bestuur
Datum	26-6-2019
Betreft	Primitieve begroting 2020 en meerjarenraming 2021 t/m 2023

Te besluiten

1. In te stemmen met de uitgangspunten van de Stadsbank Oost Nederland voor het opstellen van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023.
2. De Primitieve begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 goed te keuren.

Toelichting

Uitgangspunten

De primaire diensten betreffen directe kosten die worden doorberekend als kostprijs per dienst. De materiele kosten en ondersteunde diensten worden als indirecte kosten middels de jaarlijkse bestaansbijdrage (bestaanskosten) voldaan.

De totale bijdrage van de gemeenten is een optelsom van een bijdrage in de bestaanskosten (statisch deel) en een bijdrage per dienstafname (dynamisch deel). Elke deelnemende gemeente heeft de mogelijkheid om jaarlijks 10% en binnen 4 jaar maximaal 20% minder diensten (= aantallen) af te nemen binnen het basispakket en de

intake¹. Dit vertaalt zich direct in een evenredige mutatie in de direct beïnvloedbare personeelskosten (aantal x tarief) (budgettair betekent dit dat een gemeente grofweg en indicatief in 10-15 % van het gemeentelijke budget voor de SON kan variëren).

De primaire begroting 2019, de jaarcijfers uit de jaarrekening 2018, het productenboek 2019 en de richtlijnen en voorwaarden van de Twentse en Achterhoekse gemeenten vormen gezamenlijk de leidraad voor de begroting 2020-2023. Hierin is immers het meeste recente beleid opgenomen (bestaand beleid).

1. LOON- EN PRIJSMUTATIES

Prijsmutaties

De prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc) van de Macro Economische Verkenning (MEV), opgesteld door het Centraal Plan Bureau (CPB), dient als prijsindex voor de prijscompensatie. Op basis van de verwachtingen van het CPB bedraagt deze imoc-index 1,6% voor 2019 (MEV 2019, bijlage 2 en Kerngegevenstabel MEV 2019, 18 september 2018). Voor de begroting 2020 wordt deze index met +0,6% gecorrigeerd, betreffende de correcties ten opzichte van de prognoses in de MEV 2018 voor 2017 (+0,1%), 2018 (+0,3%) en 2019 (+0,2%). Voor 2020 wordt dan rekening gehouden met een prijsindexatie van 2,2%. Voor de jaren 2021-2023 wordt de imoc-index van 1,6% doorgetrokken.

Loonmutaties

De salarisstaat op 31 december 2018 dient als basis voor de loonkosten in de begroting 2020-2023. Voor de vacatures wordt er van de salariskosten van de functieschaal op het maximum min twee periodieken uitgegaan.

De huidige CAO gemeenten heeft een looptijd tot en met 31 december 2018 en daarom wordt uitgegaan van de loonvoet sector overheid uit de MEV (MEV 2019, bijlage 2 en Kerngegevenstabel MEV 2019, 18 september 2018). Het CPB gaat uit van een loonstijging van 3,4% in 2019. Voor 2020 is nog geen prognose afgegeven. Daarom wordt het cijfer voor 2019 ook van toepassing verklaard voor 2020. Voor de jaren 2021-2023 wordt deze indexatie van 3,4% doorgetrokken.

¹ Nota 'Vormgeving gemeenschappelijke basis & solidariteit binnen GR SON', juni 2015

2. INDEXERING TARIEVEN EN BESTAANSKOSTEN OP BASIS VAN DE LOON- EN PRIJSMUTATIES

De tarieven in de primaire begroting 2019 zijn volledig berekend op basis van de dienstenbeschrijving en bijbehorend werkproces. Uitgaande van een bestaand dienstenaanbod stelt de Stadsbank voor om de tarieven van de diensten in 2020 met 3,4% te indexeren; dit aangezien de kostprijs van de diensten volledig uit de personeelscomponent bestaat. In de begrotingsperiode 2021-2023 wordt eveneens een tariefindexering van 3,4% toegepast.

De bestaanskosten betreffen zowel een loon- als een materiële component. De indexering voor het jaar 2020 en voor de periode 2021-2023 wordt in de onderstaande tabel weergegeven.

Indexering Bestaanskosten	2020	2021-2023
- loonkosten component (ca. 45%)	$45\% * +3,4\% = 1,53\%$	$45\% * +3,4\% = 1,53\%$
- materiële kosten (ca. 55%)	$55\% * +2,2\% = 1,21\%$	$55\% * +1,6\% = 0,88\%$
Indexering	+2,74%	+2,41%

3. KWANTITATIEVE OMVANG DIENSTVERLENING

De werkelijke omvang van de dienstverlening in 2018, zoals deze in de jaarrekening 2018 wordt gepresenteerd, vormt de basis voor de omvang van de dienstverlening in de begroting 2020. Dat volumeaantal wordt vervolgens stabiel gehouden in de meerjarenraming 2021-2023. Daarbij wordt rekening gehouden met de voorwaarden die de Achterhoekse gemeenten stellen aan de mutatie in de gemeentelijke bijdrage (maximale stijging met 2,0% in 2020).

De producten met een langere looptijd, zoals beschermingsbewind, kunnen hier een uitzondering op vormen. Hiervoor wordt geraamd op basis van de te verwachten prognoses. Additionele afspraken worden voorsnog niet opgenomen in de begroting 2020-2023, tenzij er nu al afspraken zijn gemaakt voor deze periode.

4. VERVANGINGSINVESTERINGEN

De vrijval als gevolg van de kapitaaluitgaven die in de begroting zijn afgeschreven, wordt als dekking ingezet voor toekomstige vervangingsinvesteringen. De vervangingsinvesteringen op installaties en gebouwen binnen de Stadsbank Oost Nederland geschieden conform het Meerjaren Onderhoudsbeheersplan.

Voorstel tot vaststelling van de begroting

De begroting 2020-2023 toont het volgende gerealiseerde resultaat van de baten en lasten:

<u>Begrotingsjaar 2020:</u>	€ 1.700 positief
<u>Jaarschijf 2021:</u>	€ 700 positief
<u>Jaarschijf 2022:</u>	€ 600 negatief
<u>Jaarschijf 2023:</u>	€ 1.300 positief

Op basis van bestaande bestuursbesluiten en beleidsuitgangspunten worden eventuele mutaties in de reserves doorgevoerd. Hierna heeft de begroting 2020-2023 voor het jaar 2020, evenals voor de jaren 2021-2023, een sluitende begroting.

<u>Begrotingsjaar 2020:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2021:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2022:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2023:</u>	€ 0,-