

ADVIES Voorzittersoverleg Recreatieschappen Noord-Holland

Datum vergadering 29 januari 2020

Voorstel indexering RNH

In de begroting voor de recreatieschappen zijn de volgende loonstijgingen niet meegenomen in de reguliere indexering (2,5%).

Stijging CAO- lonen per 1-7-2019:	1,00 %
Stijging CAO per 1-7-2020 Pas effect in 2021	PM
Invoering WAB per 1-1-2020	0,18 %
CAO-gerelateerde loonstijgingen	0,93%
Verschuiving directe kosten naar uurtarieven netto	0%
Totaal stijging boven indexatie	2,11%

Vanaf 2011 heeft RNH op de uurtarieven van de medewerkers een korting aangeboden van 2%. Omdat er in het verleden sprake was van lagere personeelskosten was RNH in staat om een weerstandsreserve op te bouwen doordat de opbrengsten hoger waren dan de kosten. Toen de reserve redelijk op peil was is indertijd besloten een korting van 2% op de uurtarieven van de RNH-medewerkers te hanteren. Deze korting is altijd in stand gebleven, ongeacht de bedrijfsresultaten van RNH.

Voorgesteld wordt nu om de stijging boven de indexatie op te vangen door de kortingsregeling van 2% op de uurtarieven van RNH te laten vervallen in de begrotingswijziging 2020. Daarnaast zal RNH 0,11% in 2020 voor haar rekening nemen door hogere bedrijfskosten te accepteren welke direct ten laste zullen komen van de reserve RNH.

Voor de schappen betekent dit dat de lasten met de volgende bedragen stijgen:

GAB:	€ 19.350
GGA	€ 31.545
RAUM	€ 17.040
Spaarnwoude	€ 63.565
Twiske/Waterland	€ 27.320

Het voorzittersoverleg stelt voor om de algemene besturen van de recreatieschappen Groengebied Amstelland, Twiske- Waterland, Recreatieschap Alkmaarder- en Uitgeestermeer, Geestmerambacht en Spaarnwoude :

Kennis te nemen van:

- de stijging van de personeelskosten van RNH boven de reguliere indexering (2,5%) met 2,11% In te stemmen met:
- het schrappen van de kortingsregeling van 2% in de begrotingswijziging 2020 op de uurtarieven van RNH voor de recreatieschappen om de stijging van de personeelskosten boven de indexatie te dekken

Toelichting advies

De berekening van de personeelslasten van RNH is altijd op "historische grondslag" gedaan: loonsom jaar T-1 + inflatiecorrectie = Loonsom jaar T -/- 2% korting. Dat is altijd goed gegaan omdat de CAO-salarisstijgingen door de crisis altijd zeer beperkt bleven. Het kwam grotendeels overeen met de afgesproken indexering voor de totale kosten voor de recreatieschappen.

In 2019 en 2020 echter is de situatie anders geworden. Er vindt een loonronde plaats die hoger is dan geraamd en er zijn ook enkele andere ontwikkelingen:

1. Al doorgevoerd en berekend is de CAO-stijging 2019 voor 2019 van 2,5%. De 1% stijging per 1 juli 2019 is echter niet in de indexering van de begrote loonsommen meegenomen.
2. Voor 2020 is een index gehanteerd van 2,5%. Voor 2020 klopt dat (2% per 1-1-2020 en 1% per 1-7-2020) per 2021 is de stijging dan 3%. We gaan ervan uit dat dat in de index 2021 verwerkt wordt.
3. de invoering van de WAB leidt tot hogere werkgeverslasten van 0,18% die niet in de index is meegenomen.
4. Een aantal medewerkers is nog niet in het maximum van de loonschaal. De facto betekent de hen toekomende salarisverhoging (3% volgens CAO) een loonsomstijging van 0,93% over de totale formatie.
5. Tot slot speelt nog een rol dat we uit begrotingstechnische overwegingen graag de kosten van de materialen die medewerkers gebruiken (tractie, kleding en automatisering) in hun uurtarief willen meerekenen. Die materialen zijn onontbeerlijk voor hun functioneren en daarom willen we ze graag in het tarief meerekenen. Netto is het effect voor de schappen overigens alleen administratief. De uurtarieven worden iets hoger en de directe kosten worden met hetzelfde bedrag verlaagd. De verschuiving bedraagt 1,03%.

Dit zou nog op te vangen zijn geweest ware het niet dat RNH in de afgelopen jaren fors heeft moeten investeren in de organisatie, waarbij ingrijpende personele maatregelen nodig waren, met stevige gevolgen, ook qua kosten. Dat leidt er toe dat de jaarrekening 2019 – voor zo ver nu te zien is – niet met een batig saldo zal sluiten en dat de begroting 2020 van RNH ook alleen maar sluit door incidenteel uit de reserves te putten.

Overigens is RNH bezig met een verbeterslag voor de berekening van uurtarieven en kosten. We willen de historische grondslag verlaten om te komen tot werkelijke, bij het nieuwe decennium passende uurtarieven. We willen dat proces graag samen met alle betrokken opdrachtgevers uit gaan voeren omdat we ons goed realiseren dat een aanpassing van de onderbouwing van de tarieven niet mag leiden tot een grote schommeling in de kosten.

Bijlagen

Behandelaars namens Recreatie Noord Holland

Arie Teeuw, Manager bedrijfsbureau