

Stadsbank Oost Nederland

Voorstel

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Datum: 16 juni 2016
Betreft: Primitieve begroting 2017 en meerjarenraming 2018 t/m 2020

Te besluiten:

1. In te stemmen met de uitgangspunten van de Stadsbank Oost Nederland voor het opstellen van de begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020.
2. De op deze uitgangspunten gebaseerde concept Primitieve begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020 vast te stellen.

Uitgangspunten

1. Basis voor het opstellen van de begroting 2017-2020

Per 1 januari 2016 heeft de Stadsbank Oost Nederland het nieuwe dienstverlenings- en bekostigingsmodel geïmplementeerd. De toepassing van het nieuwe bekostigingsmodel heeft invloed op de wijze van kostentoekening naar de deelnemende gemeenten aan de GR. De directe kosten worden doorberekend als kostprijs per dienst (aantal x tarief). De materiele kosten en ondersteunde diensten worden als indirecte kosten middels de jaarlijkse bestaansbijdrage (bestaanskosten) voldaan.

De totale bijdrage van de gemeenten is in feite 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). Bij een gemeentelijke wijziging in basisdienstverlening en de intake die de bandbreedte van 20 % in 4 jaar overschrijdt, geldt een overnameverplichting van het betreffende personeel en doorbetaling van de indirecte kosten voor een bepaalde afbouwperiode. Indien deze situatie zich voordoet worden de financiële gevolgen specifiek voor die desbetreffende gemeente in beeld gebracht.

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

De primaire begroting 2016, de jaarcijfers uit de jaarrekening 2015, het productenboek 2016 en de door de Stadsbank ontvangen richtlijnen en voorwaarden van de Twentse en de Achterhoekse gemeenten zullen gezamenlijk de leidraad vormen voor de begroting 2017-2020. Hierin is immers het meeste recente beleid opgenomen (bestaand beleid). Bij de toepassing van de richtlijnen en voorwaarden wordt zowel rekening gehouden met de vastgestelde loon- en prijsmutaties in Twents verband als de toegestane mutaties in de gemeentelijke bijdrage van de Achterhoekse gemeenten.

Bij de toepassing van de loon- en prijsindex wordt aangesloten bij de kengetallen in de Macro Economische Verkenningen 2015. Hierbij vinden achteraf correcties plaats indien een index te hoog of te laag is geraamd. Een aantal Achterhoekse gemeenten heeft aangegeven te willen sturen op de ontwikkeling van de gemeentelijke bijdrage, waarin zowel een prijs- als volumecomponent zit. In de begroting is hiermee rekening gehouden door de omvang van de dienstverlening zo veel mogelijk aan te laten sluiten bij de hierboven genoemde ontwikkeling.

De uitgangspunten voor het opstellen van de Primitieve begroting 2017 en meerjarenraming 2018-2020 zijn in het Platform op 4 februari 2016 behandeld.

2. Loon- en prijsmutaties

Prijsmutaties

De prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc) van de Macro Economische Verkenning (MEV), opgesteld door van het Centraal Plan Bureau (CPB), dient als prijsindex voor de prijscompensatie. Op basis van de verwachtingen van het CPB bedraagt deze index 0,9% voor 2016 (MEV 2016, bijlage 8). Voor de begroting 2017 wordt deze index echter met 0,7% gecorrigeerd, aangezien de verwachting voor deze index in MEV 2015 voor zowel 2014 als 2015 1,25% was. Voor 2017 wordt dan rekening gehouden met een prijsindexatie van 0,2%. Voor de jaren 2018-2020 wordt de imoc-index van 0,9% doorgetrokken.

Loonmutaties

De salarisstaat op 1 januari 2016 dient als basis voor de loonkosten in de begroting 2017-2020. Voor de vacatures wordt er van de salariskosten van de functieschaal op het maximum min twee periodieken uitgegaan. Bij het opstellen van de uitgangspunten voor de begroting 2017-2020 en de begroting is er van de op dat moment geldende Cao (Cao 2013-2015) en de salaristabellen geldende per 1 april 2015 uitgegaan. Inmiddels is er een principeakkoord voor nieuwe Cao Gemeenten bereikt met een looptijd van januari 2016 tot mei 2017. Het akkoord is nog niet definitief en kan pas op 31 maart 2016 bekrachtigd worden.

Voor de begroting 2017 wordt rekening gehouden met een loonstijging van 2,3%. Het betreft de loonvoet sector overheid (MEV 2015, bijlage 8) voor 2016, die tevens wordt doorgetrokken voor de periode 2018-2020. Voor de jaren 2015 en 2016 wordt geen correctie toegepast.

3. Indexering tarieven en bestaanskosten op basis van de loon- en prijsmutaties

De tarieven in de Primaire begroting 2016 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 2017 met 2,3% te indexeren; dit aangezien de kostprijs van de diensten volledig uit de personeelscomponent bestaat. In de begrotingsperiode 2018-2020 wordt eveneens een tariefindexering van 2,3% toegepast.

De bestaanskosten betreffen zowel een loon- als een materiële component. De indexering voor het jaar 2017 en voor de periode 2018-2020 wordt in de onderstaande tabel weergegeven.

Indexering Bestaanskosten	2017	2018-2020
- loonkosten component (ca. 45%)	$45\% * 2,3\% = 1,0\%$	$45\% * 2,3\% = 1,0\%$
- materiële kosten (ca. 55%)	$55\% * 0,2\% = 0,1\%$	$55\% * 0,9\% = 0,5\%$
Indexering	1,1%	1,5%

4. Kwantitatieve omvang dienstverlening

De werkelijke omvang van de dienstverlening in 2015, zoals deze later in de jaarrekening 2015 zal worden gepresenteerd, vormt in principe de basis voor de omvang van de dienstverlening in de begroting 2017. Dat volumeaantal wordt vervolgens stabiel gehouden in de meerjarenraming 2018-2020. Daarnaast wordt rekening gehouden met de voorwaarden die de Achterhoekse gemeenten stellen aan de mutatie in de gemeentelijke bijdrage.

De producten met een langere looptijd, zoals beschermingsbewind, kunnen hier een uitzondering op vormen. Hiervoor wordt geraamd op basis van de te verwachten prognoses.

5. Vervangingsinvesteringen

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

Voorstel tot vaststelling van de begroting

De begroting 2017-2020 toont het volgende gerealiseerde resultaat van de baten en lasten:

Begrotingsjaar 2017: - € 3.100 positief
Jaarschijf 2018: - € 3.600 positief
Jaarschijf 2019: - € 7.400 negatief
Jaarschijf 2020: - € 5.000 positief

Op basis van bestaande bestuursbesluiten en beleidsuitgangspunten worden mutaties in de reserves doorgevoerd. Hierna heeft de begroting 2017-2020 voor het jaar 2017, evenals voor de jaren 2018-2020, een sluitende begroting.

Begrotingsjaar 2017: - € 0,-
Jaarschijf 2018: - € 0,-
Jaarschijf 2019: - € 0,-
Jaarschijf 2020: - € 0,-