

KADERBRIEF GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING: Werkorganisatie de BUCH

Datum : 12 december 2019

Hoofddoelstelling

De regeling is getroffen ten behoeve van het bewerkstelligen van een krachtige en professionele uitvoering door de werkorganisatie van de door de gemeenten opgedragen taken. Daarmee biedt de werkorganisatie een kwalitatief hoogwaardige, efficiënte en innovatieve dienstverlening aan de 'klanten' van de gemeenten: inwoners, bedrijven en instellingen.

Algemeen

In deze kaderbrief BUCH 2021 benoemen we kort het proces en de uitgangspunten welke we hanteren bij het opstellen van de begroting 2021-2022. Nadat het bestuur van werkorganisatie de BUCH heeft ingestemd met deze kaderbrief, starten we met het voorbereiden van de kadernota/(concept)begroting.

Doelstellingen: wat willen we bereiken in 2021 – 2024

De werkzaamheden van de BUCH werkorganisatie wijzigt in het fundament niet van jaar tot jaar. Wel zijn we structureel bezig met verbeteren van de processen, de dienstverlening aan de inwoners van de gemeenten en het implementeren van nieuwe wettelijke taken. Voorbeelden van nieuwe wettelijke taken zijn de invoering van de omgevingswet en de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording door het College in de jaarstukken.

Financiën

Financiële uitgangspunten

In de begroting vindt een actualisatie plaats van de inflatie (indexatie) voor de verschillende kostencategorieën.

Voor de verschillende kostencategorieën zijn specifieke indexaties van toepassing.

In onderstaand uitgangspunten is nog geen rekening gehouden met mogelijke kostenverhogingen of –verlagingen als gevolg van beleidswijzigingen cq nieuwe autonome ontwikkelingen. Eventuele nieuwe beleidsvoorstellen worden in de begroting 2021 – 2024 gedaan.

3% indexatie loonsom vanaf 2021

De loonsom betreft het totaal van lonen, premies sociale verzekeringen werkgeversdeel, de pensioenpremies werkgeversdeel en verder het periodieke, direct aan werknemers betaalde loon (incl. gratificatie, overwerkgeld, provisie, loon in natura, vakantiegeld (nu IKB), en de reiskostenvergoeding).

De huidige cao loopt tot 31-12-2020. Vanaf 2021 is nu 2% per jaar aan indexatie opgenomen voor de totale loonsom inclusief de flexibele schil. Gezien de cao ontwikkeling van de afgelopen jaren en de verwachte stijgingen van de pensioenpremies vanaf 2021 wordt de indexatie van de loonsom met ingang van 2021 gewijzigd van 2% naar 3%. Uiteindelijk wordt de werkelijke stijging van de loonsom in verband met cao en de werkgeverslasten sociale premies doorberekend aan de gemeenten.

2% Opleidingsbudget

Het budget wordt jaarlijks vastgesteld op 2% van de geïndexeerde loonsom.

1% Vervanging in verband met excessief ziekteverzuim

Het budget wordt jaarlijks vastgesteld op 1% van de geïndexeerde loonsom.

Indexatie goederen en diensten

Als indexcijfer voor de prijsindex gebruiken we de meerjarige prijsontwikkeling van de Prijs Bruto Binnenlands Product voor de betreffende begrotingsjaren uit de bijlage van het meest recente Centraal Economische Plan (CEP) dat ieder voorjaar wordt gepubliceerd. Dat is op dit moment het CEP 2019 met onderstaande meerjarige reeks.

Indexatie goederen en diensten % PBNP uit CEP			
2021	2022	2023	2024
1,70%	1,70%	1,80%	1,80%

In eerste kwartaal 2020 wordt het nieuwe CEP 2020 met de meerjarige reeks gepubliceerd. Deze cijfers worden, indien op tijd bekend, meegenomen in de (concept)begroting 2021-2024.

Financiën

Verloop meerjarenperspectief begroting 2021 BUCH en de bijdragen van de gemeenten

Onderstaand is de meerjarige aanpassing van de reguliere BUCH begroting (exclusief plustaken) naar aanleiding van de bovengenoemde financiële uitgangspunten opgenomen.

In onderstaand overzicht is nog geen rekening gehouden met mogelijke kostenverhogingen of –verlagingen als gevolg van beleidswijzigingen cq nieuwe autonome ontwikkelingen. Eventuele nieuwe beleidsvoorstellen worden in de begroting 2021 – 2024 gedaan.

De geïndexeerde reguliere bijdragen worden conform verdeelsleutel aan de gemeenten doorbelast. De verwachte uitkomst als gevolg van de indexaties wordt onderstaand weergegeven. In 2021 is een verlaging van de bijdrage en daarna loopt die op, de verhoging in 2024 lijkt zo hoog omdat daar nog geen enkele indexatie was berekend doordat de jaarschijf een kopie is van 2023. 1% extra in 2023 t.o.v. 2022 (van 2% naar 3%) maar 3% extra in 2024 t.o.v. 2023. De daling in 2021 is het gevolg van de indexatie in 2019 die rekening heeft gehouden met een hogere stijging van de pensioenpremies. Naar nu blijkt valt deze stijging mee, waardoor de werkelijke indexatie lager is en daarmee een klein voordeel ontstaat.

Verwachte stijging reguliere bijdrage BUCH i.v.m. indexatie loon van 2 naar 3% vanaf 2021 en stijging pensioenpremie met 0,4% vanaf 2020

Gemeente	Indexatie 2021	Indexatie 2022	Indexatie 2023	Indexatie 2024	Sleutel 2021 2e rap.
Bergen	-57.853	159.661	327.402	996.426	32,32%
Uitgeest	-21.212	58.539	120.041	365.336	11,85%
Castricum	-61.469	169.640	347.864	1.058.702	34,34%
Heiloo	-38.467	106.161	217.694	662.537	21,49%
Totaal	-179.000	494.000	1.013.000	3.083.000	100,00%

Voortgang taakstelling vanuit het Bedrijfsplan BUCH

In het bedrijfsplan is een taakstelling van 10% opgenomen welke later is vastgezet op € 5,6 miljoen. Afspraak is dat van de gerealiseerde besparing 40% terug gaat naar de gemeenten en dat de nieuwe organisatie 60% opnieuw in de organisatie geïnvesteerd wordt. Bij de besluitvorming over het verbeterplan is besloten dat de periode voor het realiseren van de taakstelling is verschoven naar 2024. In de komende concept begroting die 8 april 2020 door u wordt vastgesteld nemen we voor jaarschijf 2024 een p.m. post taakstelling op. Het BUCH-bestuur stelt een stand van zaken op die wordt meegenomen in de evaluatie 2020, waarna kan worden bepaald op welke wijze invulling wordt gegeven aan de taakstelling.

Weerstandsvermogen:

Aangezien werkorganisatie de BUCH een bedrijfsvoeringorganisatie is, mag er geen (positief) financieel resultaat zijn aan het einde van een jaar. Als dit wel gebeurt dan heeft dit invloed op de koepelvrijstelling in het kader van de BTW. Omdat er geen positieve resultaten zijn, is het niet mogelijk om weerstandsvermogen in de vorm van reserves aan te houden. Wel zijn er risico's en in de begroting worden deze gekwantificeerd. Bij het ontbreken van beschikbaar weerstandsvermogen, is het aan de deelnemende gemeenten om de het bedrag van de geïnventariseerde risico's in financiële zin af te dekken.