

Aan	Algemeen Bestuur
Van	Dagelijks Bestuur
Datum	19-6-2020
Betreft	Primitieve begroting 2021 en meerjarenraming 2022 t/m 2024

Te besluiten

1. In te stemmen met de uitgangspunten van de Stadsbank Oost Nederland voor het opstellen van de begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024.
2. De concept Primitieve begroting 2021 en meerjarenraming 2022-2024 goed te keuren.

Toelichting

Algemeen

Het afgelopen jaar heeft de Stadsbank - vanuit de positie van uitvoeringsorganisatie – initiatieven opgestart om tot een modernisering van de schuldhulpverlening te komen onder andere met betrekking tot de buddy-app, collectief schuldregelen, inzet van het instrument saneringskredieten en een kleine pilot met automatische incasso. De ambitie om verder te moderniseren wordt in samenwerking met de deelnemende gemeenten nog nader ingevuld en bepaald.

Vanaf 2021 geeft niet meer de accountant, maar het Dagelijks Bestuur, de verklaring af, dat de interne organisatie rechtmatig heeft gehandeld. Door de Stadsbank is hierop ingespeeld door de interne controle op rechtmatigheid door de Stadsbank te intensiveren.

Corona virus

Ten tijde van de opstelling van deze Primitieve begroting is het COVID-19 (Corona) virus opgetreden, dat in het verdere verloop van 2020 en waarschijnlijk ook daarna

maatschappelijk gezien een grote impact heeft. De financiële effecten (materieel gezien) zijn op dit moment nog onzeker. De Primitieve begroting 2021 en meerjarenraming 2022 - 2024 is met de kennis van nu naar eer en geweten opgesteld. De ontwikkelingen en effecten van het Corona virus zullen in de voortgangsrapportages in 2020 (Voorjaarsnota, Najaarsnota) en in de Primaire begroting 2021 worden meegenomen. De continuïteit van de Stadsbank wordt door het virus niet bedreigd.

De directie en het management van de Stadsbank hebben in de bedrijfsvoering passende maatregelen getroffen en richtlijnen ingesteld om de voortgang van de processen en de dienstverlening naar klanten en opdrachtgevers op hetzelfde niveau te continueren. Hierbij worden de (landelijke) richtlijnen van het RIVM gevolgd.

Uitgangspunten

Jaarlijks wordt er door de Stadsbank Oost Nederland conform de spelregels in de gemeenschappelijke regeling en het BBV een (meerjaren)begroting opgesteld. Daarbij is het van belang om voor de start van de begroting een aantal uitgangspunten en richtlijnen vast te leggen.

Als Gemeenschappelijke Regeling (GR) is de Stadsbank Oost Nederland een verbonden partij van 14 Twentse en 8 Achterhoekse gemeenten. Dit houdt in dat bij de opstelling van de uitgangspunten en richtlijnen rekening wordt gehouden met zowel de voorwaarden van de Achterhoekse als Twentse gemeenten, zolang hierover geen gemeenschappelijk standpunt wordt ingenomen. De Stadsbank hanteert hierbij de gebruikelijke systematiek die ook de afgelopen jaren is gevolgd.

De uitgangspunten voor het opstellen van de begroting zijn op 6 februari 2020 voorgelegd aan het adviserend Platform.

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 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

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

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 2020, de jaarcijfers uit de jaarrekening 2019 en de richtlijnen en voorwaarden van de Twentse en Achterhoekse gemeenten vormen gezamenlijk de leidraad voor de begroting 2021-2024. 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 2020 (MEV 2020, bijlage_02_MEV_2020, september 2019). Voor de begroting 2021 wordt deze index met +0,4% gecorrigeerd, betreffende de correcties ten opzichte van de prognoses in de MEV 2019 voor 2018 (+0,5%), 2019 (-0,1%) en 2020 (0,0%). Voor 2021 wordt dan rekening gehouden met een prijsindexatie van 2,0%. Voor de jaren 2022-2024 wordt de imoc-index van 1,6% doorgetrokken.

Loonmutaties

Uitgangspunten zijn de actuele salarisstaat inclusief sociale lasten (personele formatie tegen actueel salaris op 31-12-2019) en de lopende CAO 2019-2020. De eerste loonstijging in deze CAO per 1-10-2019 (3,25%) is in deze salarisgegevens verwerkt. De huidige CAO 2019-2020 kent vervolgens verhogingen per 1-1-2020, per 1-7-2020 en per 1-10-2020, elke keer een stijging met 1%. Door 3 keer een stijging van 1% is het loonniveau op 31-12-2020 3% hoger (3,03% door stijging over stijging) dan het niveau van 31-12-2019. Als uitgangspunt voor de begroting 2021 wordt derhalve de actuele loonsom per 31-12-2019 genomen verhoogd met 3%.

Voor 2021 is de CAO uitgewerkt en wordt een 2,8% stijging toegepast volgens de publicatie van het CPB in de MEV (Kerngegevensstabel 2017-2020 (MEV 2020), regel "Loonvoet sector overheid", 17 september 2019). De gehanteerde indexatie van 2,8% in 2021 wordt voor de jaren 2022-2024 doorgetrokken.

Voor de vacatures wordt er van de salariskosten van de functieschaal op het maximum min twee periodieken uitgegaan.

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

De tarieven in de primaire begroting 2020 zijn volledig berekend op basis van de dienstenbeschrijving en bijbehorend werkproces. Uitgaande van een bestaand dienstenaanbod zijn de tarieven van de diensten in 2021 met 2,8% geïndexeerd; dit aangezien de kostprijs van de diensten volledig uit de personeelscomponent bestaat. In de begrotingsperiode 2022-2024 wordt de tariefindexering van 2,8% doorgetrokken.

De bestaanskosten betreffen zowel een loon- als een materiële component. De indexering voor het jaar 2021 en voor de periode 2022-2024 wordt in de onderstaande tabel weergegeven.

Indexering Bestaanskosten	2021	2022-2024
- loonkosten component (ca. 45%)	$45\% * +2,8\% = 1,26\%$	$45\% * +2,8\% = 1,26\%$
- materiële kosten (ca. 55%)	$55\% * +2,0\% = 1,10\%$	$55\% * +1,6\% = 0,88\%$
Indexering	+2,36%	+2,14%

3. KWANTITATIEVE OMVANG DIENSTVERLENING

De werkelijke omvang van de dienstverlening in 2019, zoals deze later in de jaarrekening 2019 zal worden gepresenteerd, vormt in principe de basis voor de omvang van de dienstverlening in de begroting 2021. Dat volumeaantal wordt vervolgens stabiel gehouden in de meerjarenraming 2022-2024. Daarbij wordt rekening gehouden met de voorwaarden die de Achterhoekse gemeenten stellen aan de mutatie in de gemeentelijke bijdrage (maximale stijging met 1,7% in 2021).

Additionele afspraken worden vooralsnog niet opgenomen in de begroting 2021-2024, 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 2021-2024 toont het volgende gerealiseerde resultaat van de baten en lasten:

<u>Begrotingsjaar 2021:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2022:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2023:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2024:</u>	€ 0,-

Op basis van bestaande bestuursbesluiten en beleidsuitgangspunten worden eventuele mutaties in de Algemene Reserve doorgevoerd of een extra bijdrage gevraagd van de deelnemende gemeenten. Hierna heeft de begroting 2021-2024 voor het jaar 2021, evenals voor de jaren 2022-2024, een sluitende begroting.

<u>Begrotingsjaar 2021:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2022:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2023:</u>	€ 0,-
<u>Jaarschijf 2024:</u>	€ 0,-