

Memo



Ter kennisname

Aan: Algemeen Bestuur

Van: Arie van der Heiden

Datum: 14-06-2023

Betreft: Verwerking gevolgen CAO wijziging in begroting Avres en gemeenten

Geachte bestuurders,

Zoals wellicht bekend is voor de medewerkers met een ambtelijke rechtspositie in het voorjaar een nieuwe CAO met een looptijd van 1 jaar afgesloten. Op basis van de nieuwe Cao stijgt de loonsom voor 2023 met 7,7%. In de begroting 2024 is met een stijging van 4,2% gerekend. Daarbij moet volgens de meicirculaire 2023 voor 2024 rekening met een hogere loonvoet (was 4,2% wordt 5,2%) worden gehouden. Ter financiering van de hogere loonkosten ontvangen de gemeenten het zogenaamde accres in het gemeentefonds.

De financiële gevolgen in verband met de nieuwe CAO voor 2023 staan in de zomernota 2023 en worden niet bij gemeenten achteraf in rekening gebracht. Het begrotingsresultaat 2024 is onder voorbehoud berekend.

De nieuwe CAO in combinatie met de gegevens van de meicirculaire geeft de volgende uitkomst:

Effect voor begroting 2024	Over	Effect
Extra kosten in begroting 2024 Avres		-886.719
Financiële middelen binnen het accres van het gemeentefonds volgens meicirculaire 2023	TOTAAL	590.747
Nog te dekken	tekort	-295.972

NB. De accres-ontwikkeling van het gemeentefonds is voor de goede orde niet alleen van de ontwikkeling van de loonvoet afhankelijk.

Wat zegt de uitkomst?

1. De middelen in het gemeentefonds zijn niet voldoende om de gevolgen van de nieuwe CAO te dekken.
2. Het voordelig begrotingsresultaat 2024 bedraagt € 117.000.
3. Indien het begrotingsresultaat voor de financiering van de nieuwe Cao wordt aangewend resteert een begrotingstekort van € 177.972.

Bestuurlijke keuze:

1. Wilt u de begroting 2024 ten laste van de gemeente voor € 590.747 gelijktijdig met het traject van de zomernota wijzigen?
2. Of op een later moment wanneer er mogelijk op basis van de septembercirculaire meer middelen in het gemeentefonds zijn.
3. U kiest voor allebei oftewel twee trajecten van zienswijzen.

Overwegingen

Het uitstellen van de begrotingswijziging heeft als voordeel dat het bijstellen op basis van bijvoorbeeld de septembercirculaire 2023 mogelijk geen begrotingstekort resteert. Een loonvoet voor 2023 van 4,0% lijkt niet realistisch. De verwachting is dat de loonvoet in september positief wordt bijgesteld. Met het aanhouden van deze begrotingswijziging voorkomen dat we mogelijk aan het einde van het jaar met een tweede begrotingswijziging op basis van dezelfde CAO compensatie post moeten komen om deze weer te corrigeren. Bovendien hebben we op dit moment alleen deze negatieve post in beeld en hebben we nog onvoldoende beeld bij eventuele andere posten die een potentieel CAO-gat kunnen compenseren, bijv een bijstelling op BUiG of andere mogelijkheden die we pas na de zomer inzichtelijk hebben.

Het uitstellen heeft als nadeel de gebruikelijke koers van de gemeentelijke begrotingscyclus niet wordt gevolgd. De gemeentebegroting wordt voor 15 november door de raad vastgesteld en omstreeks 1 oktober door het college. De uitkomsten van de septembercirculaire 2023 zijn na de 19^e (=3^e dinsdag) september bekend. Bij Avres kan deze begrotingswijziging mede vanwege het traject van zienswijzen niet voor aanvang van het begrotingsjaar 2024 worden vastgesteld.

In alle scenario's is extra bewaking en onderzoek omtrent de ontwikkeling van de begrotingsposities wenselijk, omdat we niet zeker weten of we in september worden gecompenseerd. Extra bewaking en onderzoek vraagt tijd en zorgvuldigheid. Het begrotingstekort naar aanleiding van het CAO gat is niet het enige. Voor een compleet (en niet vertekend beeld) wordt verwezen naar risico's in de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting 2024.