



Voorjaarsnota 2023

5 Slot

Voor u ligt een Voorjaarsnota met een groot aantal aanpassingen van de lopende begroting en een vooruitblik op de route naar de begroting 2024. Het algemene beeld van de Voorjaarsnota is dat de begroting grotendeels wordt aangepast aan loon- en prijsstijgingen zodat er niet in de ambities hoeft te worden gesneden. Ook is er ruimte voor versterking van de organisatie en investeringen van de Investeringsagenda. Maar het ontbreekt aan ruimte om alle stijgingen te compenseren en er zijn enkele prioriteiten die nu niet van dekking kunnen worden voorzien. Die moeten goed worden uitgewerkt voor de begroting 2024. Mogelijk dat de incidentele ruimte in de begrotingsjaren 2024-2026 hieraan kan bijdragen, maar er kunnen ook andere keuzes nodig zijn. Hier hebben we tijd voor nodig en de laatste informatie van de meicirculaire. In de begroting ontvangt u hiervoor onze voorstellen. We leggen deze Voorjaarsnota aan u voor in de overtuiging dat we hiermee een goede koers voor dit moment hebben.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Purmerend,

de secretaris,

de burgemeester,

Bijlage I Kaders en uitgangspunten

Algemene kaders en uitgangspunten

- De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeenteambtenaren volgt de cao. Begin 2023 is er een principeakkoord bereikt voor de cao gemeenten. De nieuwe cao loopt van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. De verwachting is dat de bekrachtiging van dit akkoord door de afzonderlijke partijen in april 2023 plaatsvindt. In dit principeakkoord stijgen alle loonschalen met € 240 per maand en vervolgens een loonsverhoging van 2%. Verder stijgt de thuiswerkvergoeding van € 2 naar € 3 per dag en is het minimum loon voor iedereen gesteld op € 14 per uur. Daarnaast wordt het bovenwettelijk verlof verhoogd naar 7 dagen en geldt 5 mei vanaf 2024 als een doorbetaalde feestdag.
De uitwerking van het principeakkoord inclusief de pensioen- en werkgeverspremies valt hoger uit dan was begroot in 2023. De gemiddelde stijging van de loonsom komt uit op 7,23% voor 2023. In de loonkostenbegroting 2023 was rekening gehouden met een stijging van 4% voor cao en werkgeverspremies. Per 1 januari 2023 is het werkgeversdeel van de pensioenpremie verhoogd met 1,56% maar daalt de premie arbeidsongeschiktheid met 0,07% en vervalt de werkgeverspremie voorwaardelijk pensioen van 3%. De ruimte in de begroting komt door de verlaging van de premies van in totaal 1,51% plus de begrote 4% uit op samen 5,51%. Dit is 1,72% lager dan de uitkomst van het principeakkoord. Het financiële effect van de ophoging van de loonkosten 2023 met 1,72% is meegenomen in deze Voorjaarsnota. Voor de begroting wordt voor de jaren na 2023 vooralsnog een indexatie aangehouden van 3% per jaar voor loonsverhogingen en (pensioen-)premies.
- De personeelsformatie is gebaseerd op de situatie per 1 april 2023, inclusief besluitvorming Voorjaarsnota 2023. De ambtelijke functies begroten we tegen de functionele schaal met een anciënniteit van trede 10.
- De domeinen geven per team aan hoe de personeelskosten moeten worden verdeeld over de programma's en beleidsvelden (procentuele verdeling), tenzij er sprake is van tijdschrijven. Een belangrijk onderscheid hierbij is de verdeling tussen overhead- en lijnfuncties. De overheadkosten worden uitgedrukt in een percentage van de loonsom van de lijnafdelingen. Dit percentage wordt gehanteerd bij de toerekening van overheadkosten aan investeringen, grondexploitaties en projecten (anterieure overeenkomsten) en kostendekkende lokale heffingen. Aan producten waar de buitendienst voornamelijk aan werkt (riool, afval) is de overheadopslag 53%. Voor de overige leges is de overheadopslag 66%. Dit percentage wordt herijkt bij de begroting 2024 (volgens de methode van de programmabegroting 2023).
- Voor de subsidies houden we rekening met een jaarlijkse indexatieverhoging van 2,5%. Indien instellingen zelf een hogere cao-ontwikkeling hebben, volgt er geen aanvullende compensatie. De jaarlijkse indexatieverhoging vindt plaats bij de verleningsbeschikking voor het subsidie.
- De kosten van derden zijn goederen en diensten die aan de gemeente worden geleverd. Het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties. In afwijking