

A.B. 23/20

Onderwerp: Structurele indexering begroting SVHW

Inleiding

In februari 2017 is door het Algemeen Bestuur besloten tot een structurele jaarlijkse indexering voor:

- het indexeren van de bedrijfskosten in de begroting gebruikt SVHW de meest actuele Consumentenprijsindex (CPI);
- het indexeren van de personele kosten worden de ontwikkelingen van de cao Werken voor waterschappen doorgerekend. Bij het ontbreken van een cao wordt uitgegaan van een aanpassing van het personeelsbudget van 1%.

In relatie tot de huidige actualiteit is gekeken of deze indexering nog passend is. Door onder meer de oorlog in Oekraïne is er sprake van alsmaar stijgende prijzen voor met name grondstoffen, energie en benzine. Dit heeft grote invloed op de hoogte van de materiele kosten van SVHW. Bij de cao onderhandelingen worden forse loonsverhogingen gevraagd om de werknemers te kunnen compenseren voor de inflatie. Daarnaast stelt de toenemende krapte op de arbeidsmarkt organisaties voor enorme uitdagingen en heeft ook SVHW moeite met het aantrekken en behouden van talent. Het tekort aan personeel heeft een prijsopdrijvend effect op de loonkosten.

Binnen SVHW is onderzoek gedaan naar de indexering voor materiele en personele kosten welke andere belastingkantoren hanteren. De resultaten uit dit onderzoek zijn uitgangspunt voor dit voorstel geweest.

Deze notitie bevat een voorstel voor de jaarlijkse indexering van de materiële en personele kosten van SVHW.

In de bijlage treft u aan:

- Het AB besluit structurele indexering begroting SVHW (A.B. 23/21)

Gewenste behandeling

In te stemmen met de voorgestelde wijze van indexering van de materiele – en de personele kosten.

Toelichting

Materiële kosten

Voor de indexering van de materiële kosten hanteren de meeste belastingkantoren net als SVHW de meest recente Nationale consumentenprijsindex uit de Macro Economische Verkenningen; de septembercirculaire van het CPB. Deze index is een belangrijke maatstaf voor het meten van de gemiddelde prijsontwikkeling in Nederland.

Als de werkelijke inflatie (beduidend) hoger ligt dan de vooraf geraamde indexering wordt het oude jaar via een begrotingswijziging achteraf gecorrigeerd en daarmee op het juiste prijsniveau gebracht. De begrotingswijziging van het huidige jaar wordt hiermee meegenomen in de begroting van het volgende jaar.

Indien voor specifieke kostencategorieën andere indexeringspercentages gelden, wordt hiervan afgeweken en worden de marktconforme kostenstijgingen in de begrotingscijfers verwerkt.

Voorstel:

De materiele kosten worden geïndexeerd met de Nationale consumentenprijsindex Macro Economische Verkenningen volgens de septembercirculaire van het CPB (ongewijzigd beleid).

Personele kosten

De verwerking van de werkelijke cao ontwikkelingen conform de cao Werken voor Waterschappen valt te prefereren, maar deze wordt altijd pas in de loop van het jaar vastgesteld en is daarmee niet op tijd beschikbaar voor het opstellen van de begroting voor volgend jaar. Voor de indexering van de personele kosten hanteren daarom de meeste belastingkantoren de meest recente Loonvoet sector overheid uit de Macro Economische Verkenningen; de septembercirculaire van het CPB. Indien nodig worden het oude jaar via een begrotingswijziging achteraf gecorrigeerd en daarmee op het juiste prijsniveau gebracht.

Voorstel:

De personele kosten worden, bij het ontbreken van een actuele cao, geïndexeerd met de Loonvoet sector overheid Macro Economische Verkenningen volgens de septembercirculaire van het CPB.

Meerjarenraming

Uitgangspunt voor de meerjarenraming is een normale economische situatie. Aangezien de doorkijk in de septembercirculaire niet verder reikt dan het komend jaar, wordt voor de meerjarenbegroting gerekend met een indexering van de loon- en prijsstijging met 1% (ongewijzigd beleid).

Klaaswaal, 8 februari 2023