

## Voorstel gevolgen CAO SGO

## Voorstel gevolgen CAO SGO

|                                         |   |                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Agendapunt</b>                       | : | Gevolgen CAO SGO                                                                                                                                                   |
| <b>Vergadering</b>                      | : | AB 27 september 2023                                                                                                                                               |
| <b>Indiener voorstel</b>                | : | Jeroen Becking / Yvonne Koopen                                                                                                                                     |
| <b>Proceseigenaar</b>                   | : | Edward John Paulina                                                                                                                                                |
| <b>Onderwerp</b>                        | : | Gevolgen CAO                                                                                                                                                       |
| <b>Voorstel/beslispunten</b>            | : | het voorstel om de deelnemersbijdrage aan GGD Hollands Noorden voor 2023 eenmalig met € 2.021.924 te verhogen voor zienswijzen voor te leggen aan de gemeenteraden |
| <b>Bijlage(n)</b>                       | : | Brief regietafel d.d. 10 augustus 2023<br>Advies Klankbordgroep financiën d.d. 4 september 2023                                                                    |
| <b>Gaat akkoord met de beslispunten</b> | : |                                                                                                                                                                    |
| <b>Neemt een aangepast besluit, nl.</b> | : |                                                                                                                                                                    |
| <b>Datum goedkeuring/vaststelling</b>   | : |                                                                                                                                                                    |

### Inleiding

VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO hebben op 21 februari 2023 een principeakkoord voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO (samenwerkende gemeentelijke organisaties) gesloten. De cao's gelden samen voor ruim 190 duizend medewerkers. Afgesproken wijzigingen worden eensluidend en tegelijk doorgevoerd in beide cao's. De nieuwe cao's lopen van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. Het akkoord is definitief geworden na bekrachtiging door de afzonderlijke besturen op 6 april 2023.

De nieuw afgesloten CAO voorziet landelijk in een gemiddelde stijging van 9,1 procent. In de begroting 2023 van GGD HN is, op grond van de indexatiebrief van de FUGR van oktober 2021, uitgegaan van een stijging van 2,3 procent. Een verschil derhalve van 6,8 procent. Dit verschil vertaalt zich in een tekort op de begroting 2023 van in totaal € 2.362.385.

Belangrijk te vermelden is dat het hier gaat om een incidenteel financieel effect dat uitsluitend betrekking heeft op het begrotingsjaar 2023. Dit komt omdat, hoewel de CAO voor 2024 e.v. op dit moment nog onbekend is, in de begroting 2024 wel rekening is gehouden met een forse indexatie voor loon- en prijsstijgingen. De systematiek op grond waarvan compensatie voor gemeenschappelijke regelingen plaats vindt (FUGR) voorziet feitelijk niet in een uitzonderlijke afwijking a.g.v. loon- en prijsstijgingen in het lopende begrotingsjaar.

Het DB heeft op 12 juli 2023 een voorstel gedaan de gevolgen van de nieuw afgesloten CAO voor 2023 af te dekken met een éénmalige verhoging van de deelnemersbijdrage van in totaal € 2.362.385. De voorgestelde verhoging was gebaseerd op een landelijk gemiddeld percentage waarbij zowel primaire als secundaire arbeidsvoorwaarden zijn meegenomen. Het voorstel was voorafgaand aan het AB voorgelegd aan de klankbordgroep financiën. De klankbordgroep financiën adviseerde de werkelijke kosten voor GGD

## Voorstel gevolgen CAO SGO

HN te berekenen op basis van nacalculatie en het voorstel niet via de zienswijzeprocedure aan het AB voor te leggen.

Het DB is afgeweken van dit advies omdat het toepassen van nacalculatie zou betekenen dat de deelnemers pas achteraf (bij de jaarrekening 2023) zouden worden geconfronteerd met de (aanzienlijke) kostenstijging bij GGD HN. Het DB gaf er de voorkeur aan de raden van de deelnemers via de zienswijzeprocedure in positie te brengen met betrekking tot dit onderwerp.

Omdat de uitkomst van het debat in het AB van 12 juli 2023 geen eensluidend beeld gaf over zowel het gehanteerde uitgangspunt als het gaat om toepassing van het landelijk gemiddelde, als over de te volgen procedure voor wat betreft nacalculatie besloot het DB het voorstel terug te nemen en een aangepast voorstel te doen.

Uitgangspunt van het DB blijft daarbij dat het van belang is om de raden van de deelnemers vooraf in positie te brengen over de kosten die samenhangen met de voor 2023 afgesloten CAO. Daarnaast is het ook van belang te beseffen dat ook in geval van nacalculatie het moeilijk is vast te stellen op welke wijze de nieuwe CAO precies uitwerkt naar de exploitatie van de GGD HN. Dit onder andere, omdat het in de begroting opgenomen budget voor loonkosten niet altijd aan loonkosten wordt besteed, maar in voorkomende gevallen bijvoorbeeld ook aan inhuur van medewerkers. Het toepassen van nacalculatie zou hier dan niet in voorzien, terwijl ook de kosten van inhuur zijn gestegen. Dit neemt niet weg dat het DB van mening is dat het zaak is om de werkelijke te verwachten kosten voor de GGD HN zo exact mogelijk te benaderen.

### Gevolgen CAO GGD Hollands Noorden

De overeengekomen CAO betekent dat de gemiddelde loonkosten landelijk gezien met 9,1 % zullen stijgen. 'Landelijk gemiddeld' betekent uiteraard dat de CAO qua kosten voor sommige organisaties hoger zal uitvallen en voor sommige organisaties lager. Dit hangt sterk samen met de opbouw van het loonhuis van de verschillende organisaties die onder de CAO vallen. Voor dit nieuwe voorstel is dan ook gekeken naar de opbouw van het loonhuis van GGD HN. In totaal gaat het daarbij om 447,22 fte.

Voor alle medewerkers is individueel een vergelijking gemaakt tussen de bruto loonsom op grond van de oude CAO en de bruto loonsom nieuwe CAO. Op die manier is per loonschaal het gemiddelde stijgingspercentage bepaald. Vervolgens is dit stijgingspercentage per schaal gewogen op basis van de aantallen fte's. Deze weging is nodig om te komen tot een gemiddeld stijgingspercentage voor de GGD HN als geheel. Specifiek gaat het dan om het aantal fte per loonschaal en de gemiddelde stijging bij die loonschaal ten opzichte van het totale loonhuis.

De 'gewogen gemiddelde loonstijging' voor GGD HN als totaal komt dan uit op 8,12 procent.

## Voorstel gevolgen CAO SGO

In onderstaande tabel is dit percentage afgezet tegen de in de begroting 2023 opgenomen indexatie van 2,3 procent.

| Nr. | Omschrijving                                      | Percentage    | Geraamde loonsom  |
|-----|---------------------------------------------------|---------------|-------------------|
| 1.  | <b>Basis berekening loonsom Begroting 2023</b>    |               | <b>34.740.958</b> |
| 2.  | Loonsom Begroting 2023                            | 2,30 %        | 35.540.000        |
| 3.  | Bijgestelde loonsom (o.b.v. gemiddeld percentage) | 8,12 %        | 37.561.924        |
| 4.  | <b>Verschil 2 en 3</b>                            | <b>5,82 %</b> | <b>2.021.924</b>  |

In bijlage 1 is het bedrag per inwoner berekend en worden de bedragen per gemeente weergegeven op basis van het aantal inwoners per 1-1-2022 (basis voor deelnemersbijdrage begroting 2023).

### Voorstel:

Voorgesteld wordt om het algemeen bestuur voor te stellen het voorstel om de deelnemersbijdrage aan GGD Hollands Noorden voor 2023 eenmalig met € 2.021.924 te verhogen voor zienswijzen voor te leggen aan de gemeenteraden.

## Bijlage 1: Berekening bedrag per gemeente

De eenmalige verhoging bedraagt € 3,02 per inwoner.

|                                         |               |                   |
|-----------------------------------------|---------------|-------------------|
| <b>1. Basis berekening loonsom 2023</b> |               | <b>34.740.958</b> |
| 2. Loonsom Begroting 2023               | 2,30 %        | 35.540.000        |
| 3. Bijgestelde loonsom GGD specifiek    | 8,12 %        | 37.561.924        |
| <b>4. Verschil 2 en 3</b>               | <b>5,82 %</b> | <b>2.021.924</b>  |
| Aantal inwoners per 1 januari 2022      |               | 669.947           |
| <b>Gevolgen CAO per inwoner</b>         |               | <b>€ 3,02</b>     |

Op basis van € 3,02 per inwoner worden in onderstaande tabel de bedragen per gemeente weergegeven.

| Gemeente       | Inwoners per 01-01-2022 | Bedrag            |
|----------------|-------------------------|-------------------|
| Alkmaar        | 110.783                 | € 334.347         |
| Bergen         | 29.723                  | € 89.705          |
| Castricum      | 36.263                  | € 109.443         |
| Den Helder     | 56.334                  | € 170.018         |
| Dijk en Waard  | 87.695                  | € 264.667         |
| Drechterland   | 19.983                  | € 60.309          |
| Enkhuizen      | 18.620                  | € 56.196          |
| Heiloo         | 24.417                  | € 73.691          |
| Hollands Kroon | 48.778                  | € 147.214         |
| Hoorn          | 74.298                  | € 224.234         |
| Koggenland     | 23.048                  | € 69.560          |
| Medemblik      | 45.464                  | € 137.212         |
| Opmeer         | 12.074                  | € 36.440          |
| Schagen        | 46.833                  | € 141.344         |
| Stede Broec    | 21.947                  | € 66.237          |
| Texel          | 13.687                  | € 41.308          |
| <b>Totaal</b>  | <b>669.947</b>          | <b>€2.021.924</b> |