

Geleideformulier verzoek tot besluit

Routing voorstel:			
Onderwerp te agenderen in: <i>(aankruisen door opsteller waar nodig)</i>		Vergaderdatum: <i>(invullen door secretariaat)</i>	Agendapunt: <i>(invullen door secretariaat)</i>
Management Team	X	07-11-2023	
Ondernemingsraad			
Auditcommissie	X	23-11-2023	
Dagelijks bestuur	X	16-11-2023	14
Algemeen bestuur	X	07-12-2023	11
Onderwerp:		Kadernota BSR 2025 en meerjarenraming 2026-2028	
Bijlagen:		1	
Naam en functie opsteller:		B.E. de Weerd / M. Scholtus	
Datum opgesteld:		6-11-2023	

Korte context en toelichting

De kadernota is het instrument, waarmee op hoofdlijnen een overzicht wordt gegeven van de verwachte ontwikkelingen in de komende jaren met betrekking tot de beleidsvoornemens van BSR.

Met het aanbieden van deze kadernota geven wij invulling aan de wettelijke verplichting tot het aanbieden van kaders voorafgaand aan de begroting. In tegenstelling tot de begroting kent de kadernota geen zienswijzeprocedure.

In de voorliggende kadernota presenteert BSR de algemene, financiële en beleidsmatige kaders voor de programmabegroting 2025 (en de meerjarenraming 2026-2028).

De volgende onderwerpen komen aan de orde:

- algemene kaders;
- financiële uitgangspunten;
- kostenbeheersing en ontwikkelingen;
- planning begroting 2025 & meerjarenraming 2026-2028.

Kadernota 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Gezien de verwachte benodigde formatie, de onzekere arbeidsmarkt, de lopende CAO-onderhandelingen, de hoge inflatie en andere externe factoren, verwachten wij forse kostenstijgingen over de gehele linie. Door mitigerende maatregelen proberen wij deze te minimaliseren.

Op basis van de in de kadernota 2025 genoemde ontwikkelingen, beleidsvoornemens en financiële uitgangspunten stellen het dagelijks bestuur en de ambtelijke organisatie de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 op. Vervolgens wordt deze begroting ter zienswijze aangeboden.

In de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 nemen wij de kostenontwikkeling mee die o.a. wordt veroorzaakt door:

- Indexaties door leveranciers;
- CAO-stijging;
- Kostenreductie conform Plan van Aanpak 2021-2024;
- Kostenontwikkeling door wettelijke verplichtingen en overige nieuwe ontwikkelingen;
- Kostenbeheersing door mitigerende maatregelen, met inzet van de thema's Samenwerking & Groei, Generieke Processen, Innovatie, Leveranciersmanagement en Kwaliteit.

Kostenbeheersing en deelnemersbijdrage

In bijgaande kadernota hebben wij onze aanpak verwoord om in de komende jaren te streven naar kostenbeheersing en een optimale prijs/kwaliteit verhouding voor onze deelnemers.

Salariskosten (stijging 5,4%)

De loonkostenindexatie voor 2025 is 8,3%. Door deze verwachte CAO-stijging stijgt de deelnemersbijdrage met 4,9%. De periodieke verhogingen met gemiddeld 2,5% leidt tot een verhoging van de deelnemersbijdrage met 0,5%.

Prijsindexering (stijging 1,2%)

De prijsindexatie voor 2025 is 2,7%. In de contracten is per leverancier opgenomen welke indexaties van toepassing zijn. Dit zorgt voor een stijging van 1,2% van de deelnemersbijdrage.

Wettelijke taken en eisen (stijging 2,5%)

Daarnaast is gebleken dat, voor het onderhouden van de landelijke voorzieningen en de eisen die worden gesteld door o.a. de Waarderingskamer, voor extra werkzaamheden zorgen. Deze formatie om de huidige taken uit te voeren, zorgt voor een verhoging van de deelnemersbijdragen van circa 2,5%. Als wij niet de benodigde formatie kunnen inzetten, leidt dit tot faalkosten en lagere belastingopbrengsten, die een veelvoud zijn van de formatielasten.

Stijging totaal

Met de hierboven genoemde stijgingen, komt de verhoging van de deelnemersbijdrage op 9,1%. Hiertoe heeft BSR mitigerende maatregelen genomen.

Mitigerende maatregelen

In de begroting 2024 en (meerjarenraming 2025-2027) is reeds een besparing opgenomen van € 500.000. Dit wordt ook meegenomen in de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028.

BSR wil de kosten graag structureel beheersen, zodat wij ook in de komende jaren de prijsstijgingen, waarmee wij worden geconfronteerd, voor een deel kunnen afvlakken. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de kwaliteit en de belastingopbrengsten niet negatief beïnvloed worden. Dit betekent dat de kosten van BSR op onderdelen kunnen stijgen, waarbij het positieve effect op de belastingopbrengsten hoger is dan de stijging van de uitvoeringskosten van BSR. In de kadernota is aangegeven aan welke 'knoppen' BSR de komende jaren gaat draaien om de uitvoeringskosten van BSR structureel te beheersen.

Verwachte stijging deelnemersbijdrage

Per saldo streven wij, door het nemen van de nodige maatregelen, naar een indicatieve stijging van de deelnemersbijdrage van 7%.

Gevraagd besluit (indien van toepassing)

De bijgevoegde concept Kadernota 2025 vaststellen.

Vervolgacties (indien van toepassing)

Financieel/juridisch:

Personeel:

Communicatie:

Overig:

Na vaststelling ter informatie toezenden aan de raden en besturen, waarbij zij hun reactie nog kunnen geven.

Openbaar: Ja

Parafen voor akkoord

Directeur BSR

G.M. Scholtus

Datum

Voorzitter dagelijks bestuur BSR

G. van Bezooijen

Datum

Voorzitter algemeen bestuur BSR

G. van Bezooijen

Datum