gemeente BERGEN

MEMO van het college aan de raad

Datum	:	12 oktober 2015
Zaaknummer	:	
Documentnummer	:	15.B005026
Aan	:	Gemeenteraad
Van	:	College
Onderwerp	:	Begroting 2016 aanvullende informatie betreffende invoering IKB
Portefeuillehouder(s)	:	Rob Zeeman
Inlichtingen bij	:	Jan Belleman/Eric de Nijs

Aanleiding

- Op initiatief van het college als onderdeel van de actieve informatieplicht betreffende de invoering van het IKB en de financiële gevolgen daarvan voor de begroting 2016.

Begroting 2016: Betreft extra gevolgen invoering Individueel Keuzebudget (IKB)
In de technische vragensessie was al aangegeven dat de invoering van het IKB nog gevolgen kon hebben voor het begrotingssaldo 2016.
Op dit moment is ook helder geworden wat de werkelijke financiële gevolgen zijn. Dit leidt tot een incidentele extra last in 2016 van € 460.000,-(N).
Het college is van mening dat het belangrijk is om uw raad daar zo snel mogelijk over in te lichten in het kader van de voorbereiding op de begroting 2016. Deze wijziging wordt volgende week (13 oktober) door het college via een erratum op de begroting nog aan uw raad aangeboden.

Stand van zaken implementatie Individueel Keuzebudget (IKB)
Algemeen
In de CAO gemeenten 2013-2015 zijn de sociale partners overeengekomen dat per *1 januari 2016* (uitgesteld naar 1 januari 2017) een individueel keuzebudget (IKB) wordt ingevoerd. Dit IKB sluit aan bij de wens voor meer keuzevrijheid voor werknemers en is daarmee een verdere stap in de modernisering van de arbeidsvoorwaarden. Het IKB maakt maatwerk op individuele basis mogelijk en is voor alle gemeenten gelijkvormig.

Verplichte invoering IKB uitgesteld
Het LOGA (=Landelijk Overleg Gemeentelijke Arbeidsvoorwaarden) heeft begin deze zomer laten weten aan alle leden: de invoeringsdatum van het IKB te verplaatsen naar 1 januari 2017. De reden daartoe is omdat de invoering van het IKB complexer is en meer tijd vergt dan verwacht.

Doel van invoering IKB
Dit is een verdere stap in de modernisering van de arbeidsvoorwaarden van de gemeentelijke sector. Het sluit aan bij de wens voor meer keuzevrijheid voor de werknemer, met meer mogelijkheden voor individueel maatwerk.
De vakantietoelage, de levenslooptoelage, de eindejaarsuitkering en 14.4 bovenwettelijke vakantie-uren worden ingezet als bronnen voor het IKB.

BRON: Vakantietoeslag
In het CAO akkoord is afgesproken dat als bron binnen het IKB de vakantietoeslag wordt opgenomen. Veel gemeenten geven aan dat dit tot begrotingsvraagstukken leidt. Dit komt doordat in de huidige situatie de vakantietoeslag wordt opgebouwd van juni tot en met mei, terwijl in de situatie van het IKB deze een opbouw heeft van 12 maanden binnen hetzelfde kalenderjaar. De omzetting van het betalingsritme van de vakantietoeslag zorgt ervoor dat de gemeenten in het eerste jaar van invoering van het IKB in plaats van 12 maanden vakantiegeld, 19 maanden dienen uit te betalen aan hun medewerkers.

Gevolg voor begroting 2016
Het was eerst de bedoeling om het IKB in te voeren per 01-01-2016. Door de complexiteit is de invoer van het IKB uitgesteld naar 1 januari 2017. Aangegeven werd dat er meer informatie zou volgen aangezien dit ook consequenties kan hebben voor toeslagen van medewerkers zoals zorgtoeslag en huurtoeslag et cetera.
Pas na het opstellen van de begroting 2016 is begrepen dat de invoering per 2017 ook gevolgen heeft voor de begroting 2016 omdat er eenmalig 7 maanden extra vakantiegeld ten laste van 2016 komt. Vandaar dat er een erratum op de begroting volgt waarin deze extra kosten ad € 460.000,- ten laste van 2016 worden opgenomen.

Nieuw stand begrotingssaldo inclusief IKB

Verwacht begrotingssaldo (x € 1.000)	2016	2017	2018	2019	
Begrotingssaldo na Raad 30-06-2015	**917 V**	**814 V**	**898 V**	**653 V**	
Aanpassen begrotingsposten Camperduin	6 V	21 V	17 V	17 V	B&W 14-07-15
Compensatie schoolzwemmen de Beeck wegens verlenging contract	7 N	0	0	0	B&W 18-08-15
Bijdrage voetpad Camperduin- Petten	9 N	2 V	2 V	2 V	B&W 01-09-15
Zonnepanelen Gemeentewerf Bergen	1 V	1 V	1 V	1 V	B&W 08-09-15
Begroting 2016 collegebevoegdheid	228 N	169 N	110 N	86 N	B&W 15-09-15
Verwacht begrotingssaldo na Raad 01-10-2015	**680 V**	**669 V**	**808 V**	**587 V**	
Financiële gevolgen septembercirculaire 2015	149 V	125 V	210 V	344 V	Raad 29-10-15
Begroting 2016 raadsdeel	526 N	90 N	87 N	50 N	Raad 29-10-15
Verwacht na bovenstaande Raad 29-10-2015	**303 V**	**704 V**	**931 V**	**881 V**	