DCMR
Postbus 843
3100 AV Schiedam

Datum: 20 december 2022
Zaaknummer: 971703
Team: Financieel beleid en advies
Contactpersoon: Martin Vermaat
martinvermaat@krimpenaandenijssel.nl
Uw brief van:
Onderwerp: Indexering begroting 2024

Geacht bestuur,

Zoals gebruikelijk informeren wij u, namens alle aan uw gemeenschappelijke regeling deelnemende gemeenten, over het indexpercentage dat u kunt gebruiken bij het opstellen van uw begroting voor 2024. Dit percentage bedraagt 8,40. In deze brief lichten wij het percentage en de gebruikte systematiek toe.

Indexeringssystematiek
De Werkgroep verbetering financiële sturing gemeenschappelijke regelingen, bepaalt jaarlijks, in opdracht van de Kring van Gemeentesecretarissen Rotterdam-Rijnmond, de hoogte van het indexeringspercentage.

In 2020 is de indexeringssystematiek geëvalueerd, wat heeft geleid tot een aanpassing. Met ingang van de indexering voor 2022 wordt een gewogen indexpercentage afgegeven. De looncomponent maakt daarvan 80% uit, op basis van het indexcijfer 'prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers'. De overige 20% wordt bepaald door de 'nationale consumentenprijsindex'. Beide indexcijfers zijn te vinden in de verzamelde bijlagen van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2022. Het gebruik van een dergelijk mengpercentage is een gebruikelijke systematiek die ook in andere regio's wordt toegepast bij het berekenen van een indexpercentage voor gemeenschappelijke regelingen.

De nacalculatie over de percentages die in eerdere jaren zijn afgegeven gaat drie jaar terug omdat voor het jaar t-3 het definitieve percentage beschikbaar is. Op deze wijze is sprake van een eerlijke compensatie voor verschillen die vanaf de afgifte van de index optreden en werken deze niet door op lange termijn. Voor 2021 is de verrekening nog gebaseerd op de destijds gebruikte systematiek, die uitging van de prijsmutaties Bruto Binnenlands Product (pBBP).

Indexeringspercentage 2024
De hierboven beschreven werkwijze leidt voor 2024 tot een samengesteld percentage van 3,60%. De nacalculatie over 2023 en 2022 geeft een bijstelling van respectievelijk 0,86% en 3,70% positief. Over 2021 vindt nog correctie plaats op basis van de oude systematiek. Hieruit volgt een correctie van 0,20% (positief). De totale index voor de begroting 2024 komt hiermee op 8,36%. Afgerond wordt een index van 8,40% toegekend. De volledige berekening is in de volgende tabel opgenomen:

Percentage 2024				
Lonen: Index prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	3,90%	80%	3,60%	
Overige lasten: Consumenten prijsindex (cpi)	2,40%	20%		
Gewogen indexpercentage 2024 voor lonen en prijzen				3,60%
Doorwerking ontwikkelingen index 2023				
raming septembercirculaire 2022/MEV 2023				
Lonen: Index prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	2,80%	80%	2,76%	
Overige lasten: Consumenten prijsindex (cpi)	2,60%	20%		
in indexeringsbrief voor 2023 afgegeven % excl doorwerking eerdere jaren			1,90%	
Te **laag** afgegeven en dus te corrigeren				0,86%
Doorwerking ontwikkelingen index 2022				
raming septembercirculaire 2022/MEV 2023				
Lonen: Index prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	5,70%	80%	6,54%	
Overige lasten: Consumenten prijsindex (cpi)	9,90%	20%		
in indexeringsbrief voor 2023 afgegeven % excl doorwerking eerdere jaren			2,84%	
Te **laag** afgegeven en dus te corrigeren				3,70%
Doorwerking ontwikkelingen index 2021 (pBBP)				
raming septembercirculaire 2022/MEV 2023			2,50%	
in indexeringsbrief voor 2023 afgegeven % excl doorwerking eerdere jaren			2,30%	
Te **laag** afgegeven en dus te corrigeren				0,20%
Indexeringspercentage gemeentelijke bijdrage voor 2024				**8,36%**
Afgerond indexeringspercentage 2024				**8,40%**

Actuele loon- en prijsontwikkeling
Door de gebeurtenissen op het wereldtoneel is sinds begin 2022 sprake van een sterk oplopende inflatie, met name voor energielasten. Inmiddels zet deze ontwikkeling zich door in vrijwel alle kosten.

De indexeringssystematiek zorgt ervoor dat u via nacalculatie voldoende compensatie ontvangt in 2024, uitgaande van de huidige informatie en verwachtingen. Daarmee sluit de bijdrage van de gemeenten in 2024 weer aan op het verwachte prijsniveau.

De systematiek voorziet niet in tussentijdse compensatie voor 2022 en 2023. De toegestane indexering voor de begrotingen 2022 en 2023 is eind 2020 en eind 2021 afgegeven, toen nog geen bijzonderheden aan de orde waren. Hierdoor is de kostenontwikkeling in 2022 en 2023 waarschijnlijk hoger dan waar in uw begroting rekening mee is gehouden. Wij begrijpen dat dit in deze jaren kan leiden tot tekorten. Voor zover mogelijk is het inzetten van weerstandscapaciteit de aangewezen methode om eventuele tekorten te dekken. Indien nodig kan de reguliere planning- en controlcyclus worden benut voor het verwerken van de gevolgen van loon- en prijsontwikkelingen.

Beleidswijzigingen
Het indexpercentage is bedoeld voor de budgetten van het bestaande beleid of de bestaande activiteiten. Als u voorstellen heeft voor nieuw beleid of nieuwe activiteiten, verzoeken wij u om deze afzonderlijk zichtbaar te maken en aan de gemeenten ter besluitvorming voor te leggen, met daarbij een dekkingsvoorstel.

Voor de volledigheid wijzen wij erop dat u als gemeenschappelijke regeling een meerjarenbegroting opstelt, maar dat gemeenten strikt genomen alleen instemmen met de eerste jaarschijf hiervan.

Wij verzoeken u bij het opstellen van de begroting 2024 met het bovenstaande rekening te houden.

Ondertekening
Deze brief wordt u toegezonden namens de colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten Albrandswaard, Barendrecht, Brielle, Capelle aan den IJssel, Goeree-Overflakkee, Hellevoetsluis, Krimpen aan den IJssel, Lansingerland, Maassluis, Nissewaard, Ridderkerk, Rotterdam, Schiedam, Vlaardingen en Westvoorne.

Met vriendelijke groeten,
Burgemeester en wethouders van Krimpen aan den IJssel,

mr. A. Boele
secretaris

M.W. Vroom
burgemeester

Gemeente Krimpen aan den IJssel
Postbus 200
2920 AE Krimpen aan den IJssel
Bezoekadres: Raadhuisplein 2
T: 14 0180 | F: (0180) 51 60 40
E: gemeente@krimpenaandenijssel.nl
I: www.krimpenaandenijssel.nl