

Vraag 1:

Kunnen wij de richtlijn van de commissie Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen Hollands Midden (FKGRHM) met de onderliggende rekensom ontvangen? Dus met een duidelijke uitleg van de systematiek als getoond p4 presentatie.

Antwoord:

Controle toepassing indexering begroting 2025 gemeenschappelijke regeling											
Index		Prijs beloning werknemers					Netto materieel (imoc)				
	Jaar	2022	2023	2024	2025	Totaal 22-25	2022	2023	2024	2025	Totaal 22-25
CEP/MEV/Circulaire											
MEV 2021 / Septembercirc 2020		1,3%					1,5%				
MEV 2022 / Septembercirc 2021		3,1%	2,0%				1,9%	1,5%			
MEV 2023 / Septembercirc 2022		4,8%	2,8%	3,9%			4,1%	5,9%	2,4%		
MEV 2023 / Septembercirc 2023		7,4%	3,5%	6,3%	5,4%		5,1%	5,9%	3,5%	1,6%	
Vastgestelde indexering											
		1,40%	3,70%	6,40%	11,10%	22,60%	1,10%	2,50%	9,00%	3,70%	16,30%
Correctie T-3 voor waardevaste index		2,6%					1,0%				
Correctie T-2 voor waardevaste index			0,7%					0,0%			
Correctie T-1 voor waardevaste index				2,4%					1,1%		
Index T=0 voor waardevaste index					5,40%	11,10%				1,60%	3,70%
Indexering begroting (na begrotingswijziging)											
		1,4%	3,7%	6,4%	11,1%	22,6%	1,1%	2,5%	9,0%	3,7%	16,3%
Saldo											
		2,6%	0,7%	2,4%	5,4%	11,1%	1,0%	0,0%	1,1%	1,6%	3,7%

Voor het vaststellen van de indexatie voor een komend begrotingsjaar wordt gebruik gemaakt van de indexcijfers zoals die zijn opgenomen in de circulaire van het gemeentefonds. Omdat deze wordt vastgesteld twee jaar voor het begrotingsjaar (dit noemt men T-2) wordt ook gekeken of de gehanteerde indexering voor de voorgaande jaren nog juist zijn.

Voor 2025 wordt dus de index voor 2025 gebruikt, plus de correctie over de jaren 2023 en 2024 zoals die zijn gebruikt voor de financiële kaderstelling voor de begrotingen voor 2024. Over 2023 blijkt de index 0,7% te laag te zijn geweest (het verschil tussen 3,5% en 2,8%) en over 2024 is dat 2,4%. Deze worden aan de indexatie 2025 toegevoegd. De (in feite dus te lage) indexering voor begrotingsjaar 2024 wordt niet meer aangepast. Vanwege de hoge inflatie in 2022 is, bij wijze van uitzondering, gekozen om ook de correctie van 2022 (T-3, het verschil tussen 4,8% en 7,4% = 2,6%) toe te kennen.

Vraag 2:

Wij ontvangen graag een cumulatief overzicht van de ontwikkeling van de indexatie volgens methode FKGRHM (p4 presentatie) versus indexatie rest van de gemeentelijke begroting obv circulairecijfers (p5 presentatie) sinds 2015.

Achterliggend doel: zien of er sprake is van een structurele discrepantie, ontstaat er

een structurele wig tussen beide? NB bij constante verhouding personeel/materieel. Vereenvoudigende veronderstellingen zijn uiteraard toegestaan.

Antwoord:

De indexatie zoals die bij de FKGR wordt toegepast volgt een andere methode dan zoals de indexering van onze gemeentelijke begroting wordt gebruikt.

De FKGR indexering is telkens een berekening ten opzichte van het voorafgaande begrotingsjaar. Andere afwijkingen worden apart ter besluitvorming aan het bestuur van de GR voorgelegd.

Bij het maken van de raming van de begroting voor de gemeente wordt eerst gekeken naar reële ontwikkelingen. Bij bijvoorbeeld de personele kosten wordt eerst een berekening gemaakt van de kosten op basis van het actuele aantal FTE's en rekening gehouden met stijging als gevolg van periodieken en gevolgen van afgesloten CAO's. Voor de verdere meerjarenraming wordt vervolgens een indexering toegepast.

Ook andere budgetten kunnen tussentijds, of bij het opstellen van de perspectiefnota of begroting (mits onderbouwd) worden aangepast en zijn dan autonome ontwikkelingen.

Het alleen vergelijken van de indexcijfers van de FKGR en de begroting van de gemeente Noordwijk zou dan ook geen reëel beeld opleveren.

Vraag 3:

Aansluitend op voorgaande vraag: valt redelijkerwijs in 2026 een omgekeerd effect te verwachten (indexatiemethode FKGRHM < < indexatie overig obv circulaire)?

Antwoord:

De indexering van het gemeentefonds is met ingang van 2024 door het rijk aangepast. Het is nog niet bekend of en in hoeverre dit invloed gaat hebben op de wijze waarop de FKGR indexering berekend gaat worden. Het is mogelijk dat, als de systematiek gelijk blijft en de werkelijke indexering over 2025 lager uitpakt dan nu voorzien, de FKGR indexering lager uitvalt dan de indexering van het gemeentefonds.