Bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen
Hollands Midden



Dagelijks en Algemeen Besturen van de
Gemeenschappelijke Regelingen in de
Regio Hollands-Midden
Ter attentie van de secretaris

Datum	5 juli 2023
Ons kenmerk	Z/23/3547210
Onderwerp	Vooraankondiging financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2025

Contactpersoon	Hans Smit
Doorkiesnummer	06-52443174

Geacht Bestuur,

Met de “Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen” beschikken de gemeenten in de regio Hollands-Midden sinds 2010 over een gedragen instrument om, met alle gemeenschappelijke regelingen waarin zij deelnemen, uniforme afspraken te maken over indexering en algemene taakstelling voor de op te stellen kadernota’s en begrotingen.

Gebruikelijk is dat de voorzitter van de bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling u voor 1 november informeert over de indexering voor de eerstvolgende begroting, i.c. 2025.
Dit is overeenkomstig de bestaande afspraken over het financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2020.

Correctie index voor gestegen lonen en prijzen.
Omdat de inflatie de afgelopen tijd fors is opgelopen zal er in de indexering voor 2025 een correctie plaatsvinden van de indexeringen over 2022 t/m 2024. Het corrigeren van 2022 doen we bij wijze van uitzondering gelet op de achteraf hoge inflatie in 2022 en de lagere toegepaste indexering. Omdat veel gemeenschappelijke regelingen momenteel bezig zijn met aanpassing van de begrotingen voor 2023 en 2024 leek het ons goed om u tussentijds te informeren over het effect van de gestegen indexering op het financieel kader van 2025. Hieronder licht ik de correctie toe.

Samenvatting financiële kaderstelling 2024

1. De geadviseerde prijsindexatie voor 2024 bedraagt 6,4% voor beloning werknemers en 9% voor netto materieel.

Op **17 november 2022** bent u geïnformeerd over de indexering voor 2024 zoals deze in 2020 is opgezet en is vastgesteld door de bestuurlijke werkgroep FKGR. De systematiek betreft een waardevaste indexering gebaseerd op de indices van het Centraal planbureau (CPB). De

indexering voor 2024 is gecorrigeerd voor ontwikkelingen in het jaar 2022 en 2023, zoals deze worden aangegeven in de laatst bekende septembercirculaire; de septembercirculaire 2022.

In de indexering van de personele lasten voor 2024 is een correctie opgenomen van 2,5% over 2022 en 2023. De indexering voor 2024 kwam daarmee op 6,4%.
De indexering van materiële lasten is gecorrigeerd met een correctie over 2022 en 2023 van 6,6% en kwam daarmee op 9,0%.

2. Vooruitblik naar indexering 2025 inclusief correctie voor 2022 t/m 2024.

Uitgangspunt voor de correcties zijn de indices van het Centraal economisch plan (CEP) en de Macro economische verkenning (MEV).
De indices voor 2022 t/m 2024 zijn in het CEP 2023 bijgesteld en verwerkt in de meicirculaire 2023.

De indices van het CPB in het CEP 2023 zijn:

Bijlage_11_CEP23 Kerngegevens collectieve financiën, naar functie, 1970-2027						
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	7,4	3,5	4,7	5,4	4,5	3,9
Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)	5,1	5,9	3,9	1,6	1,6	1,6

De indexering voor 2025 komt vooralsnog uit op:

Berekening voorlopige index 2025	
Index Loon	5,40%
Index Materieel	1,60%
Gewogen gemiddelde 2025 (verhouding 75% 25%)	**4,45%**
Correctie 2022-2024	3,70%
Index 2025 inclusief correctie	**8,15%**

De indexering voor 2025 wordt uiteindelijk bepaald op de indices in de septembercirculaire 2023 op basis van de MEV 2023.

Indien u de begroting 2023 en/of 2024 tussentijds wijzigt voor de gestegen lonen en prijzen dan spreekt het voor zich dat de indexering van de begroting 2025 zich beperkt tot alleen 2025, i.c. 4,45%.

In de bijlage bij deze brief is de technische berekening van de voorlopige indexering voor 2025 opgenomen.

3. Geen tussentijdse correctie van het financieel kader voor de indexering in 2023 en 2024.
De bestuurlijke werkgroep stelt voor geen tussentijdse correctie van de indexering te doen en de huidige systematiek te blijven volgen, dit om het moment van bijstelling te beperken tot één keer per jaar. Overeenkomstig de afspraken verwerken we de structurele correctie van de

loon- en prijsontwikkeling in de indexering van de eerstkomende begroting i.c. 2025. Dat neemt niet weg dat u dekking nodig heeft voor de gestegen lonen en prijzen in 2023 en 2024. De werkgroep adviseert om als eerste dekking te zoeken in de lopende begrotingen 2023 en 2024 en te beoordelen of de structurele component van de loon en prijsontwikkeling uiteindelijk gedekt kan worden in de begroting 2025 o.b.v. de aanpassing van de indexering onder 2.

De dekkingsbehoefte voor 2023 en 2024 kunt u incidenteel dekken door:

- Verrekening met de vrij beschikbare ruimte in reserves
- Onderuitputting van budgetten;
- Incidentele verhoging van de deelnemersbijdrage.

4. Vooruitblik naar 2026 en latere jaren.

Zoals bij u bekend is worden de gemeenten vanaf 2026 geconfronteerd met een neergang van het gemeentefonds van € 3 miljard op een totaal van € 40 miljard in 2025. Een daling van 7,5%. Hierdoor is het voor veel gemeenten een enorme uitdaging om de Meerjarenraming vanaf 2026 structureel sluitend te krijgen. Zolang verdere maatregelen van het Kabinet om de financiële positie van gemeenten te verbeteren achterwege blijven ontkomen gemeenten er niet aan om te gaan bezuinigen. Mocht het zover komen dan verwachten wij ook van u een bijdrage in de bezuinigingstaakstellingen in de orde van grote van de uitdaging waar de meeste gemeenten voor staan. Uiteraard hopen wij dat dat niet nodig zal zijn. Mocht dit toch nodig zijn dan zal ik met u na het verschijnen van de meicirculaire 2024 contact opnemen om de financiële situatie met u te bespreken.

De komende tijd willen we daarnaast de huidige systematiek van de indexering van de gemeenschappelijke regelingen tegen het licht houden in relatie tot de wijze waarop de gemeenten voor deze indexatie nu en in de toekomst gecompenseerd worden in het gemeentefonds.

Ik hoop u met deze brief goed te informeren over de toepassing en de ontwikkeling rond het financieel kader gemeenschappelijke regelingen. Mocht u nog vragen hebben naar aanleiding van deze brief, dan kunt u die stellen aan mij of Hans Smit van de gemeente Leiden, voorzitter van de ambtelijke werkgroep.

Met vriendelijke groet,
Namens de bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen



Kees van der Zwet
Wethouder Lisse
Voorzitter

Bijlage 1.

Ontwikkeling indices volgens CEP en MEV (Meicirculaire en Septembercirculaire)

Prijsindex	Prijs beloning werknemers								Netto materieel (imoc)							
Jaar CEP/MEV/Circulaire	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
CEP 2017 / Meicirc 2017	2,4%	2,3%							1,6%	2,3%						
MEV 2018 / Septembercirc 2017	2,4%								1,4%							
CEP 2018 / Meicirc 2018	2,5%	3,0%							1,6%	1,4%						
MEV 2019 / Septembercirc 2018	2,9%	2,9%	3,2%						1,7%	1,6%	1,5%					
CEP 2019 / Meicirc 2019	3,1%	2,5%	1,9%						1,8%	1,4%	1,5%					
MEV 2020 / Septembercirc 2019	2,6%	3,4%	2,5%	2,6%					2,2%	1,5%	1,6%	1,8%				
CEP 2020 / Meicirc 2020		4,5%	2,6%	2,8%						1,3%	1,8%	1,7%				
MEV 2021 / Septembercirc 2020		3,2%	4,6%	0,6%	1,3%					2,5%	1,5%	1,5%	1,5%			
CEP 2021 / Meicirc 2021			3,5%	2,0%	1,2%						2,0%	2,0%	1,4%			
MEV 2022 / Septembercirc 2021				0,5%	3,1%	2,0%						2,1%	1,9%	1,5%		
CEP 2022 / Meicirc 2022				0,9%	4,8%	3,3%						1,8%	4,1%	2,3%		
MEV 2023 / Septembercirc 2022					4,8%	2,8%	3,9%						4,1%	5,9%	2,4%	
CEP 2022 / Meicirc 2023					7,4%	3,5%	4,7%	5,4%					5,1%	5,9%	3,9%	1,6%
MEV 2023 / Septembercirc 2023 (nog nader te bepalen)					7,4%	3,5%	4,7%	5,4%					5,1%	5,9%	3,9%	1,6%
Vastgestelde indexering	**1,30%**	**2,30%**	**3,20%**	**3,88%**	**1,40%**	**3,70%**	**6,40%**	+/-	**1,30%**	**2,30%**	**1,50%**	**1,80%**	**1,10%**	**2,50%**	**9,00%**	+/-
Correctie T-3 voor waardevaste index					2,6%			2,6%					1,0%			1,0%
Correctie T-2 voor waardevaste index						0,7%		0,7%						0,0%		0,0%
Correctie T-1 voor waardevaste index							0,8%	0,8%							1,5%	1,5%
Waardevaste indexering 2025								**9,50%**								**4,10%**

Bij een verhouding loon/materieel van 75/25 komt dat op 8,15%

Bijlage_11_CEP23 Kerngegevens collectieve financiën, naar functie, 1970-2027

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	7,4	3,5	4,7	5,4	4,5	3,9
Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)	5,1	5,9	3,9	1,6	1,6	1,6