

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

afdeling
Klankbordgroep

contactpersonen
R. J. Anderson, P.J.O. Reinking,

onderwerp
Financiële kaderstellingen gemeenschappelijke regelingen
Hollands-Midden voor begrotingen 2021

telefoon
0182 588716

uw kenmerk
-

Gouda
28 oktober 2019

zaaknummer
1237568

verzonden
30 oktober 2019

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 begrotingen.

De kaderstelling voor de begroting 2021 is op 30 september 2019 in de bestuurlijke klankbordgroep van het bestuurlijk financieel overleg van de gemeenten in Hollands-Midden vastgesteld. In deze brief informeer ik u over deze financiële kaderstelling en schets ik kort het proces en de argumenten die tot de vaststelling van deze kaderstelling hebben geleid. Ook deel ik alvast de planning voor de eerstvolgende kaderstelling (2022).

Samenvatting financiële kaderstelling 2021

- | |
|--|
| 1. De toegestane prijsindexatie voor 2020 bedraagt 2.60% voor beloning werknemers en 1.80% voor netto materieel. |
| 2. De prijsindexatie voor 2021 beloning werknemers wordt éénmalig verhoogd met 1,28% . |

In de bijlagen bij deze brief zijn achtereenvolgens een volledige beschrijving van de financiële kaderstelling (bijlage 1), een toelichting op de totstandkoming van de voor 2020 opgenomen percentages (bijlage 2) en een specificatie van de betrokken gemeenschappelijke regelingen (bijlage 3) opgenomen.

Uitgangspunten en proces kaderstelling 2021

De bestuurlijke werkgroep FKGR heeft op 17 juli 2019 de uitgangspunten en de werkwijze van de FKGR verduidelijkt. De FKGR adviseert de participerende gemeenten met betrekking tot de indexering en hanteert daarbij in beginsel de systematiek, zoals deze in december 2018 is overeengekomen (en nadien is bekrachtigd door de participerende gemeenten). In deze systematiek ligt besloten, dat geen nacalculatie plaats zal vinden. In 2019 wordt op basis van de septembercirculaire 2019 de indexering voor 2021 getraceerd. Deze indexering (één voor de loonkosten en één voor materiële kosten) voor het jaar 2021, wordt dan als advies uitgebracht door de bestuurlijke werkgroep FKGR aan de participerende gemeenten en de gemeenschappelijke regelingen zelf.

Daarnaast adviseert de FKGR enkel met betrekking tot de indexering en laat de FKGR zich niet uit over taakstellingen of knelpunten die zich binnen een afzonderlijke gemeenschappelijke regeling voordoen. Als de reële ontwikkeling van de loonkosten of de materiële kosten binnen alle regelingen te zeer afwijken van het indexpercentage dat op basis van de septembercirculaire wordt berekend, kan de bestuurlijke werkgroep FKGR de participanten en de gemeenschappelijke regelingen adviseren om af te wijken van het septembercirculaire-percentage.

Ontwikkelingen

Inmiddels is gebleken dat door de reële loonkostenontwikkeling het geadviseerde indexeringspercentage afgelopen jaren niet altijd toereikend was om de loonkostenontwikkeling te dekken. Dat heeft ertoe geleid dat in 2018 hetzij binnen de begroting hetzij door begrotingswijzigingen voor een aantal regelingen een hogere indexering is toegepast.

In het bestuurlijk overleg van 17 juli is aan de ambtelijke werkgroep gevraagd te bezien hoe de indexering, zoals deze op de huidige systematiek voor 2021

Daartoe heeft overleg plaatsgehad tussen een delegatie van de ambtelijke werkgroep FKGR en de controllers van een aantal gemeenschappelijke regelingen (RMH, RDOG, VRMH, HR, ODMH, ODWH en BSGR), d.d. 11 september 2019. Tijdens dit overleg is op basis van een gezamenlijke berekening van de controllers van deze gemeenschappelijke regelingen de reële loonkostenontwikkeling besproken. Vervolgens is de septembercirculaire 2019 geanalyseerd: deze circulaire vormt immers de basis voor de indexering 2021.

Bevindingen.

De septembercirculaire 2019, zoals deze is verschenen op 17 september 2019, geeft voor 2021 voor de loonkosten een indexering aan van 2,6% en voor de materiële kosten een indexering aan van 1,8%.

Op basis van de gezamenlijke berekening van de controllers van de gemeenschappelijke regelingen, kan geconstateerd worden, dat de reële ontwikkeling van de loonkosten uit de pas loopt ten opzichte van de indexpercentages die in het verleden voor de jaren 2019 en verder zijn vastgesteld. Dit is een direct gevolg van de Cao-ontwikkeling. Om in 2021 een en ander recht te trekken, zou het indexpercentage uit de septembercirculaire voor 2021 opgehoogd moeten worden met 1,28% (zie bijgaand advies GR-en over Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen). Deze berekening is inmiddels geverifieerd door de ambtelijke werkgroep FKGR.

Wijziging van de kaderstelling

Hoewel op basis van de septembercirculaire een indexering voor de loonkosten van 2,6% wordt berekend, lijkt het redelijk om te veronderstellen dat de reële ontwikkeling van de loonkosten boven dit percentage uit gaat komen. Zoals gesteld is dit een direct effect van de Cao-ontwikkeling. De onderbouwing van de controllers van de gemeenschappelijke regelingen laat zien, dat alle gemeenschappelijke regelingen die hebben meegewerkt aan deze onderbouwing, in min of meer gelijke mate getroffen worden door dit effect. In die zin is sprake van een generiek effect, dat zich naar alle waarschijnlijkheid ook zal voordoen bij de gemeenschappelijke regelingen die niet hebben kunnen meewerken aan de onderbouwing.

Op grond van het bovenstaande stelt het bestuur FKGR vast om voor het jaar 2021 uit te gaan van een indexpercentage van 3,88% voor de loonkosten. Met betrekking tot de materiële kosten wordt

geadviseerd voor het jaar 2021 een indexpercentage van 1,8% te hanteren (het percentage uit de septembercirculaire).

Expliciet zij gesteld, dat deze vaststelling is gebaseerd op een ontwikkeling die in de ogen van het bestuur FKGR buitengewoon is, i.e. de cao-ontwikkeling. Het bestuur zou dan ook geen precedentwerking aan dit advies willen toekennen.

Tevens zij gesteld, dat dit advies betrekking heeft op de indexering die kan worden toegepast. Daarmee zij niet gesteld, dat de gemeenschappelijke regelingen geen taakstelling kan worden opgelegd. Dit vereist echter separate besluitvorming en valt buiten de advisering van de FKGR.

Planning kaderstelling 2021

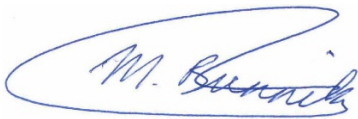
Het streven is om de financiële kaderstelling voor de begrotingen voor 2022 uiterlijk 31 oktober 2020 vast te stellen en te communiceren.

Daarnaast zal in het eerste kwartaal van 2020 de huidige besluitvormingssysteematiek nader worden gezien.

Vervolgens zullen in de tweede helft van augustus 2020 de benodigde ambtelijke en bestuurlijke overleggen die daarvoor nodig zijn, worden ingepland.

Ik vertrouw erop dat het verstrekken van deze kaderstelling bijdraagt aan een effectieve samenwerking binnen de regio Hollands-Midden.

Met vriendelijke groet,



namens het financieel overleg van gemeenten in Hollands-Midden,
Wethouder Mr. M. (Michiel) Bunnik

MINUUT

Afschrift voor:

Pieter Reinking – gemeente Gouda

Irene van de Leur – gemeente Gouda

Michiel Bunnik – gemeente Gouda