

Alphen aan den Rijn

Samenwerkingsorgaan HOLLAND RIJNLAND	
Reg. nr.: M14-05219/2-14.05.16	Kopie:
OVB:	14 NOV. 2014 mzw
Org.ond.: MBE	Bijl.:
Ambt.: DZW	AB / GB

Dagelijkse Besturen van de
Gemeenschappelijke regelingen in de
regio Hollands-Midden
Ter attentie van de Secretaris

Stadhuisplein 1
Postbus 13
2400 AA Alphen aan den Rijn
Telefoon: 14 0172
Fax: (0172) 465 564
E-mail: gemeente@alphenaanrijn.nl
Website: www.alphenaanrijn.nl

Uw kenmerk	Uw brief van	Ons kenmerk	Datum
		2014/53947	31 oktober 2014
Inlichtingen bij		Doorkiesnummer	Afdeling
De heer M. Roelands		Tel: (0172) 465786	Financiën

Onderwerp
Financiële kaderstelling gemeenschappelijke
regelingen Hollands-Midden voor begrotingen
2016-2019

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.

Met deze algemene taakstelling vragen de gemeenten u een evenredige bijdrage te leveren aan de bezuinigingsopgave van de gemeenten, die voortvloeit uit de krimp die de uitkeringen uit het Gemeentefonds de afgelopen jaren kenmerken.

Deze brief informeert u over de financiële kaderstelling voor de begrotingen 2016-2019 zoals deze op 29 oktober jl. door de bestuurlijke klankbordgroep Financiële kaderstelling namens de gemeenten in regio Hollands-Midden is vastgesteld.

Samenvatting financiële kaderstelling voor de begrotingen 2016-2019

1. Ongewijzigde voortzetting van de systematiek van financiële kaderstelling voor de begrotingen 2016-2019.
2. De indexering voor 2016 bedraagt 0,59% (positief) t.o.v. 2015.
De nacalculatie van de indexering voor 2015 is hierin verwerkt.
3. De uniforme taakstelling voor alle regelingen als aandeel in de neergang van het Gemeentefonds in 2016 bedraagt 0,34% (negatief) t.o.v. 2015.
4. De Algemene reserves van de gemeenschappelijke regelingen blijven gemaximeerd op de standen per 01-01-2013 (inclusief resultaatbestemming 2012).

Alphen aan den Rijn

Ons kenmerk
2014/53947

Datum
31 oktober 2014

Blad
2

In het vervolg van deze brief geven wij achtereenvolgens een volledige beschrijving van de financiële kaderstelling, een toelichting op de totstandkoming van de hierin voor 2016 opgenomen percentages en procesafspraken over naleving en rapportage.

Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen begrotingen 2016–2019

Nr	Kaderstelling 2015–2018	Wijziging kaderstelling 2016–2019
A. Indexering		
1	De indexering te baseren op de publicatie van de nominale ontwikkeling (gebaseerd op het BBP uit de MEV) in de Septembercirculaire (t-2) van het nieuwe begrotingsjaar.	Ongewijzigd. De ontwikkeling van het indexcijfer BBP voor 2016 van september 2014 bedraagt 0,75%.
2	De indexering toepassen op de bijdrage per inwoner of een andere van toepassing zijnde verrekengrondslag.	Ongewijzigd
3	De indexering op basis van de vastgestelde index BBP voor begroting jaar (t) op basis van de Septembercirculaire (t-1) na te calculeren per bijdrage inwoner of een andere van toepassing zijnde verrekengrondslag en deze nacalculatie te verwerken in de indexering voor begroting (t+1).	Ongewijzigd. De ontwikkeling van het indexcijfer BBP voor 2015 van september 2014 bedraagt 1,25%. Voor 2015 is in de kaderstelling 2015–2018 een indexering toegepast van 1,41%. De nacalculatie van 2015 leidt derhalve tot een correctie van de index voor 2016 van $(1,25\% - 1,41\%) = -0,16\%$ De indexering vanaf 2016 komt daarmee uit op $(0,75\% - (-0,16\%)) = 0,59\%$
4	De meerjarenraming bij voorkeur op te stellen op basis van contante prijzen.	Ongewijzigd
5	Indien de gemeenschappelijke regeling zijn meerjarenraming in lopende prijzen opstelt, de gemeenschappelijke regeling te verzoeken ter informatie ook een overzicht van de meerjarenraming te leveren op basis van contante prijzen.	Ongewijzigd
B. Taakstelling		
6	De gemeenschappelijke regelingen een uniforme taakstelling mee te geven ten opzichte van de meerjarenraming 2015–2018.	De gemeenschappelijke regelingen een uniforme taakstelling mee te geven ten opzichte van de meerjarenraming 2016–2019.
7	De taakstelling bedraagt voor 2015 5,31% ten opzichte van 2014.	De taakstelling bedraagt voor 2016 0,34% ten opzichte van 2015.

Alphen aan den Rijn

Ons kenmerk
2014/53947

Datum
31 oktober 2014

Blad
3

8	Vanaf 2016 nader te bepalen o.b.v. de Meicirculaire 2014 (voorlopige indicatie 5% t.o.v. 2015, totaal 10%, maar hou rekening met verder oplopende kortingen, gezien de discussies over bezuinigingen in Den Haag)	Vanaf 2017 laat het Gemeentefonds o.b.v. de Septembercirculaire 2014 na jaren van "trap-af" een periode van "trap-op" zien. Dit is een trendbreuk met het oog op de grondgedachte achter dit instrument: gemeenschappelijke regelingen – onafhankelijk van de indexering – een evenredige bijdrage te laten leveren aan de bezuinigingen die de gemeenten moeten doorvoeren om de <i>neergang</i> van het Gemeentefonds op te kunnen vangen. Aldus voorzien we vanaf 2017 t.o.v. 2016 op basis van de huidige circulaire en de voorliggende kaderstelling geen nieuwe taakstellingen. De voor 2017 geplande evaluatie van deze Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen wordt vervroegd naar 2015, om ten behoeve van de kaderstelling voor 2017–2020 binnen de regio aangepaste kaderstelling terzake vast te kunnen stellen. De gemeenschappelijke regelingen worden uitdrukkelijk bij deze evaluatie betrokken.
9	De taakstelling is van toepassing op de bijdrage per inwoner of een andere verrekengrondslag zoals kostprijs product of uurtarief.	Ongewijzigd
10	Het gaat om een reële verlaging van de bijdrage, dus onder verrekening van de prijsontwikkeling op basis van de index BBP en taakwijziging.	Ongewijzigd
C. Implementatie & Rapportage		
11	Aan de gemeenschappelijke regeling te verzoeken zelf aan te tonen hoe de taakstelling gerealiseerd kan worden.	Ongewijzigd
12	De bezuinigingslijn is standaard. Indien een gemeenschappelijke regeling een zwaarwegende reden heeft om deze taakstelling niet haalbaar of reëel te achten, doet zij hiervan een actieve melding bij het bestuur van de gemeen-schappelijke regeling. De uitzondering vraagt dus om bewijsvoering.	Ongewijzigd

Alphen aan den Rijn

Ons kenmerk
2014/53947

Datum
31 oktober 2014

Blad
4

	De gemeenschappelijke regeling meldt uiterlijk 31 januari van (t-1) aan de deelnemers of zij de taakstelling voor begroting jaar (t) gaat realiseren in de komende begroting. In het geval dat de gemeenschappelijke regeling de taakstelling geheel of gedeeltelijk niet kan realiseren, geeft zij dit gemotiveerd aan.	
13	Deze financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen is zonder uitzondering op tenminste onderstaande gemeenschappelijke regelingen in de regio Hollands-Midden van toepassing: - Veiligheidsregio Hollands Midden - Samenwerkingsorgaan Holland-Rijnland - Intergemeentelijk Samenwerkings-orgaan Midden Holland - Omgevingsdienst West-Holland - Omgevingsdienst Midden-Holland - Regionale dienst Openbare gezondheidszorg/GGD - Belastingssamenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)	Ongewijzigd
14	De algemene reserves van de gemeenschappelijke regelingen zijn gemaximeerd op de standen per 01-01-2013 (inclusief resultaatbestemming 2012). Een positief rekeningresultaat vloeit terug naar de deelnemers.	Ongewijzigd
15	De gemeenschappelijke regelingen nemen in hun begrotingen en jaarrekeningen een paragraaf op over de toepassing van het kader en de ontwikkeling van het eigen vermogen. De ambtelijke werkgroep stelt jaarlijks in maart een samenvattend overzicht op over de toepassing van het kader bij de gemeenschappelijke regelingen.	Ongewijzigd

Alphen aan den Rijn

Ons kenmerk
2014/53947

Datum
31 oktober 2014

Blad
5

Toelichting op de kaderstelling voor begrotingen 2016–2019

A. Indexering

De bruto-benadering van enerzijds een indexering en anderzijds een reële taakstelling blijven we hanteren voor de begrotingen 2016–2019. Door een sterke volatiliteit in de achtereenvolgende jaren ten aanzien van de samenstellende delen van de financiële kaderstelling geeft de bruto-benadering meer inzicht en grip op de benodigde bijstellingen van de gemeentelijke bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen.

Voor het bepalen van de indexering vanaf 2016 t.o.v. 2015 gebruiken we tabel 2.2.4 uit de Septembercirculaire 2014:

Tabel 2.2.4 Prijsontwikkeling bruto binnenlands product 2014–2019

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Prijsontwikkeling bbp	½%	1¼%	¾%	½%	½%	½%

Dit leidt tot de volgende berekening van de indexering, waarin de nacalculatie van de eerder vastgestelde indexering vanaf 2015 verwerkt is:

Berekening index 2016	2015	2016
Index o.b.v. pBBP Septembercirculaire 2014	1,25%	0,75%
Index begroting 2015 GR'en	1,41%	
Verschil	-0,16%	-0,16%
Index 2016		0,59%

B. Taakstelling

De uniforme taakstelling als aandeel in de neergang van het Gemeentefonds in de periode 2016–2019 is vanaf 2016 bepaald op 0,34% t.o.v. 2015.

De ontwikkeling van het Gemeentefonds in de periode 2016–2019 is hieronder weergegeven:

Septembercirculaire 2014	Totaal 2015–2018	2015	2016	2017	2018	2019
1. Samen Trap op en af, cumulatief over de periode 2015 – 2018:	476	-174	141	278	232	273
2. Dreigende korting bezuinigingspakket zomer 2013 op basis van Oranjeakkoord, (voorlopige inschatting)	0	0	0	0	0	0
3. Korting voor instandhouding BTW-compensatiefonds,	-310	-310	0	0	0	0
4. Algemene korting op het sub-cluster onderwijshuisvesting, zonder taakmutatie,	-256	-256	0	0	0	0
5. Korting voor lagere apparaatskosten door opschaling gemeenten.	-240	-60	-60	-60	-60	0
6. Ontwikkeling uitkeringsbasis door toe- of afname van het aantal uitkeringseenheden zoals inwoners, woningen, uitkeringsontvangers.	-92	-128	-18	0	54	284
7. aanpassen BTW plafond	62	114	-47	-5	0	11
Het totaal van de kortingen bedraagt	-360	-814	16	212	226	567
Omvang gemeentefonds bij begin van het jaar		15.604	14.755	15.095	15.234	15.297
Nominale ontwikkeling GF	-2,22%	-5,22%	0,11%	1,41%	1,48%	3,71%
Af: prijsindex BBP		0,73%	0,45%	0,41%	-0,09%	0,50%
Reële ontwikkeling GF	-0,51%	-5,95%	-0,34%	1,00%	1,57%	3,21%

Met de taakstelling vanaf 2016 van 0,34% t.o.v. 2015 is de neergang in jaarschijf 2016 verwerkt in de gemeentelijke bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen.

Alphen aan den Rijn

Ons kenmerk
2014/53947

Datum
31 oktober 2014

Blad
6

C. Implementatie en rapportage

De gemeenschappelijke regelingen melden uiterlijk 31 januari 2015 aan de deelnemers of zij de taakstelling gaan realiseren in hun begrotingen 2016–2019.

In geval dat een regeling deze niet of niet volledig kan realiseren geeft zij dit gemotiveerd aan.

In de begrotingen en jaarrekeningen nemen de gemeenschappelijke regelingen een paragraaf op over de toepassing van het financieel kader en de ontwikkeling van het eigen vermogen.

De bestuurlijke klankbordgroep Financiële kaderstelling zal in maart 2015 aan de hand van de begrotingen 2016–2019 beoordelen of de bezuinigingstaakstellingen gerealiseerd zijn.

Contactpersoon

Voor nadere informatie over deze brief kunt u terecht bij de heer M. Roelands van de Gemeente Alphen aan den Rijn, telefoon: 06-46973375, email: mroelands@aadn.nl

Met vriendelijke groet,

Namens het bestuurlijk overleg Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen van gemeenten in de regio Hollands-Midden

~~M.H. du Chatinier~~

Wethouder van Alphen aan den Rijn