

Bijlage 1

Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2020

NR	KADERSTELLING 2019	WIJZIGING KADERSTELLING 2020
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.	De indexering te baseren op de publicatie van de nominale ontwikkeling (gebaseerd op de publicaties van het CPB) in de Septembercirculaire (t-2) van het nieuwe begrotingsjaar: Voor arbeid: - de Prijs overheidsconsumptie werknemers beloning werknemers (2020: 3,2%) <i>economische categorie:</i> 1.1 Salarissen en sociale lasten Voor materieel (inclusief investeringen) - de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) (2020: 1,5%) <i>economische categorieën:</i> 3.2 (duurzame goederen) 3.5.1 (ingeleend personeel) 3.8 (overige goederen en diensten) 4.3.x (inkomensoverdrachten)
2.	De indexering toepassen op de bijdrage per inwoner of een andere van toepassing zijnde verrekengrondslag.	De indexering moet worden toegepast over de bijdrage van de gemeenten (per inwoner) of een andere van toepassing zijnde verrekengrondslag naar de verhouding tussen de loonkosten (cat. 1.1), de materiële kosten (cat. 3.2, 3.5.1, 3.8 en 4.3.x) en de kosten die niet worden geïndexeerd (overige categorieën). ➔ zie ook punt 16
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 ander van toepassing zijnde verrekengrondslag en deze nacalculatie te verwerken in de indexering voor de begroting (t+1)	n.v.t.
4.	De meerjarenraming bij voorkeur op te stellen op basis van constante 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 constante prijzen.	Ongewijzigd

NR	KADERSTELLING 2019	WIJZIGING KADERSTELLING 2020
B TAAKSTELLING		
6.	De gemeenschappelijke regelingen een uniforme taakstelling mee te geven ten opzichte van de meerjarenraming 2019-2022. De taakstelling wordt alleen geëffectueerd bij een verwachte – in de betreffende 4 – jaarsperiode – gemiddelde krimp van het Gemeentefonds van <i>circa 2%</i> per jaar of meer. Bij een gemiddelde jaarlijkse krimp van het Gemeentefonds van <i>circa 2%</i> per jaar of meer wordt een nieuwe algemene taakstelling voor de begroting (t) opgelegd ter grootte van het reële krimpprocentage van de Algemene uitkering in jaar (t) Nieuw m.i.v. 2017 is dus de introductie van een drempelpercentage. De toevoeging van “circa” beoogt aan te geven dat deze drempel van <i>2% per jaar</i> geen absoluut gegeven is. Deze 2% is een richtgetal¹, dat de bestuurlijke klankbordgroep jaarlijks hanteert bij haar beoordeling van of de gemeenten te maken hebben van een <i>materiële</i> achteruitgang van het Gemeentefonds, waarvoor een bijdrage van de gemeenschappelijke regelingen aan deze achteruitgang – indachtig de uitgangspunten van dit instrument – op zijn plaats is.	Ongewijzigd
7.	De taakstelling bedraagt voor de begroting 2019 0,00% ten opzichte van 2018.	De taakstelling bedraagt voor de begroting 2020 0,00% ten opzichte van 2019.
8.	Het mechanisme binnen de financiële kaderstelling waarbij de omvang van de financiële bijdragen van gemeenten aan gemeenschappelijke regelingen zijn gekoppeld aan de algemene, reële ontwikkeling van het Gemeentefonds blijft gehandhaafd. Uit de in 2015 uitgevoerde evaluatie blijkt de financiële kaderstelling: • Een <i>gewaardeerd</i> instrument te zijn voor het geven over de toegestane indexatie; • Een <i>geaccepteerd</i> instrument te zijn voor het doorvoeren van algemene taakstellingen.	Ongewijzigd

¹ In het theoretische geval dat de totale krimp van het Gemeentefonds over 4 jaar bijvoorbeeld 7,9% zou bedragen, zou bij het hanteren van een absolute drempel van gemiddeld 2% of meer per jaar geen bijdrage van de gemeenschappelijke regelingen aan deze achteruitgang van het Gemeentefonds gevraagd kunnen worden. Dit terwijl 7,9% over 4 jaar toch zeker als materieel (wezenlijk) aangemerkt kan worden. Door te stellen dat voor het drempelpercentage wordt uitgegaan van een richtgetal, beoogt het bestuurlijk financieel overleg te voorkomen dat door een te rigide formulering van deze kaderstelling niet in de geest van dit instrument gehandeld kan worden.

NR	KADERSTELLING 2019	WIJZIGING KADERSTELLING 2020
	Met de introductie van een drempelpercentage voor de inwerkingtreding van een nieuwe taakstelling wordt de werking van het instrument met het oog op de volatiele ontwikkeling van het Gemeentefonds gedempt om daarmee financiële rust richting de gemeenschappelijke regelingen te kunnen bieden. Pas bij <i>materiële</i> (wezenlijke) achteruitgang van het Gemeentefonds van gemiddeld <i>circa 2%</i> per jaar of meer over de voorliggende vierjaarsperiode wordt weer een bijdrage van de gemeenschappelijke regelingen gevraagd. Opwaartse aanpassingen ("trap-op?") van gemeentelijke bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen anders dan uit hoofde van de vaststelling van de toegestane prijscompensatie vallen <i>buiten de scope</i> van dit instrument Opwaartse aanpassingen van de gemeentelijke bijdragen kunnen alleen voortkomen uit specifieke besluitvorming hierover in de afzonderlijke Algemeen Besturen van de GRen.	
9.	De taakstelling is van toepassing op de bijdrage per inwoner of ene 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

NR	KADERSTELLING 2019	WIJZIGING KADERSTELLING 2020
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 in het bestuur van de gemeenschappelijke regeling. De uitzondering vraagt dus om bewijsvoering 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 dat gemotiveerd aan.	Ongewijzigd
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 GR Regio 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 in beginsel gemaximaliseerd op de standen per 01-01-2013 (inclusief resultaatbestemming 2012). Een positief rekeningresultaat vloeit in beginsel terug naar de deelnemers De toevoeging van de "in beginsel" beoogt alleen aan te geven dat dit instrument weliswaar een kader stelt aan de omvang van de Algemene reserves en bestemming van mogelijk positieve rekening resultaten . maar dat de definitieve besluitvorming over reservevorming en bestemming blijft voorbehouden aan de afzonderlijke Algemeen Besturen van de gemeenschappelijke regelingen. Dit artikel is vervallen met ingang van de kaderstelling voor de begrotingen 2019.	Ongewijzigd

NR	KADERSTELLING 2019	WIJZIGING KADERSTELLING 2020																									
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. Rapportage door de ambtelijke werkgroep in maart 2019 is niet van toepassing door de afwezigheid van een opgelegde taakstelling van dit instrument																									
16	n.v.t.	*NIEUW* De gemeenschappelijke regelingen nemen in hun begrotingen en jaarrekeningen een paragraaf op over de toepassing van de in het kader vastgestelde indexering verdeeld naar economische categorieën. De wegingsfactor van de economische categorieën wordt telkens op basis van de meest recent beschikbaar gekomen jaarrekening voor een periode van 4 jaar vastgesteld (2020 t/m 2023; 2024 t/m 2027; etc.). <table><tr><th>Index</th><th>wegings-factor</th><th>indexatie</th></tr><tr><td>Beloning werknemers</td><td>xx%</td><td>10x,x</td></tr><tr><td>Netto materieel</td><td>xx%</td><td>10x,x</td></tr><tr><td>Overige (niet geïndexeerd)</td><td>xx%</td><td>10x,x</td></tr><tr><td>Gewogen gemiddelde indexatie</td><td>100%</td><td>10x,x</td></tr></table>	Index	wegings-factor	indexatie	Beloning werknemers	xx%	10x,x	Netto materieel	xx%	10x,x	Overige (niet geïndexeerd)	xx%	10x,x	Gewogen gemiddelde indexatie	100%	10x,x										
Index	wegings-factor	indexatie																									
Beloning werknemers	xx%	10x,x																									
Netto materieel	xx%	10x,x																									
Overige (niet geïndexeerd)	xx%	10x,x																									
Gewogen gemiddelde indexatie	100%	10x,x																									
17	n.v.t.	*NIEUW* De gemeenschappelijke regelingen nemen in hun begrotingen en jaarrekeningen een risicoparagraaf op. In deze paragraaf lichten zij de risico's toe in relatie tot de omvang van het weerstandsvermogen. <table><tr><th>Risico</th><th>Kans</th><th>Risico-bedrag</th><th>Weerstands-vermogen</th><th>Toelich-ting</th></tr><tr><td>aaa</td><td>xx%</td><td>€ xx.xxx</td><td>€ xx.xxx</td><td>aaa</td></tr><tr><td>aaa</td><td>xx%</td><td>€ xx.xxx</td><td>€ xx.xxx</td><td>aaa</td></tr><tr><td>aaa</td><td>xx%</td><td>€ xx.xxx</td><td>€ xx.xxx</td><td>aaa</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table> Indien sprake is van een te hoge algemene reserve ten opzichte van het benodigd weerstandsvermogen (risico's) wordt in begrotingen en jaarrekeningen gemotiveerd of dit overschot in de algemene reserve vrij besteedbaar is.	Risico	Kans	Risico-bedrag	Weerstands-vermogen	Toelich-ting	aaa	xx%	€ xx.xxx	€ xx.xxx	aaa	aaa	xx%	€ xx.xxx	€ xx.xxx	aaa	aaa	xx%	€ xx.xxx	€ xx.xxx	aaa					
Risico	Kans	Risico-bedrag	Weerstands-vermogen	Toelich-ting																							
aaa	xx%	€ xx.xxx	€ xx.xxx	aaa																							
aaa	xx%	€ xx.xxx	€ xx.xxx	aaa																							
aaa	xx%	€ xx.xxx	€ xx.xxx	aaa																							