

Griffie Voorschoten

Drs. B.J. Urban
Postbus 393
2250 AJ Voorschoten
griffie@voorschoten.nl

Aan: gemeenteraden in de regio Hollands Midden, via griffiers

Datum	15 april 2024	Datum verzending	16 april 2024
Uw kenmerk		Behandelaar	Bert Jan Urban
Ons zaaknummer	Z/24/085805	Bijlagen	3
Onderwerp	Financiële indexering Gemeenschappelijke Regelingen		

Geachte gemeenteraad,

In zijn vergadering van 11 april 2024 sprak de gemeenteraad van Voorschoten over de financiën van de gemeenschappelijke regelingen in de regio Hollands Midden. De raad heeft hierbij een raadsuitspraak gedaan en gevraagd deze uitspraak onder uw aandacht te brengen.

U treft hierbij de motie aan (bijlage 1), samen met de onderliggende memo (bijlage 2). Bijlage 3 is de brief van de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) waar naar wordt verwezen.

De uitspraak gaat over de indexering van de gemeenschappelijke regelingen. Aanleiding is een advies over de financiële kaderstelling van de GR-en voor 2025. Dit advies is opgesteld door de werkgroep FKGR van de gemeenten in Hollands Midden. De raad heeft geconstateerd dat de werkgroep in haar advies afwijkt van de eerder gebruikelijke methodiek, waardoor een afwijking ontstaat van de compensatie die gemeentes zelf via het Gemeentefonds krijgen. Op basis daarvan heeft de raad unaniem uitspraken gedaan die u in bijgaande motie kunt lezen.

Alle bijbehorende stukken zijn te vinden bij de raadsvergadering van 11 april, agendapunt 10. Link: [Agenda voorschoten - Gemeenteraad Voorschoten donderdag 11 april 2024 20:00 - 23:00 - iBabs Publieksportaal \(bestuurlijkeinformatie.nl\)](#)

De gemeenteraad heeft aangegeven een reactie van uw kant zeer op prijs te stellen.

Met vriendelijke groet,

Drs. B.J. Urban
Griffier gemeenteraad Voorschoten

Deze brief is digitaal vastgesteld. Hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.



Agendapunt: Indexering gemeenschappelijke regelingen

De raad van de gemeente Voorschoten in vergadering bijeen d.d. 11 april 2024, gehoord de beraadslaging,

constaterende dat

- a. de bestuurlijke werkgroep FKGR van de gemeenten in Hollands Midden op 1 november 2023 de Gemeenschappelijke Regelingen adviseert in hun begrotingen 2025 ter compensatie van loon- en prijsstijgingen uit te gaan van een indexatie van 11.1% voor beloning werknemers en 3.7% voor netto materieel (prijzen). Het gewogen gemiddelde bedraagt 9.25%;
- b. de ervaring leert dat de Gemeenschappelijke Regelingen dit advies overnemen en verwerken in hun ontwerp-begroting die jaarlijks in het voorjaar ter zienswijze aan de gemeenteraden worden voorgelegd.

voorts constaterende dat

- c. de werkgroep FKGR in haar advies afwijkt van de methodiek die al jaar en dag wordt toegepast bij de bepaling van de indexatie (zie het antwoord van het college op vraag 4 van de PvdA van 6 maart 2024);
- d. door deze afwijking in het gewogen gemiddelde van 9.25%, een compensatie van 2.2% is opgenomen die gemeentes zelf nooit hebben ontvangen via het gemeentefonds;
- e. dit onderdeel van het advies daarom strijdig is met het uitgangspunt dat de definitieve compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen die Gemeenschappelijke Regelingen ontvangen, dezelfde is als de definitieve compensatie die gemeentes via het gemeentefonds krijgen;
- f. de gemeente Voorschoten hierdoor in de meerjarenbegroting structureel €106.000 extra moet vrijmaken hetgeen overeenkomt met een investeringsruimte van m€4.24 bij een afschrijvingstermijn van 40 jaar.

Spreekt uit

1. dat de compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen die Gemeenschappelijke Regelingen ontvangen dezelfde dient te zijn als die de gemeentes via het gemeentefonds krijgen;
2. dat zuiverheid gebiedt dat een technische berekening die ten grondslag ligt aan de compensatie voor loon- en prijsstijgingen onderscheiden moet zijn van eventuele taken - middelendiscussies in de aanloop op het zg. 'ravijnjaar';

Motie

323



3. bij zienswijzen over de hoogte van de indexering voor 2025 rekening te houden met het stadium van begrotingsvoorbereiding bij de Gemeenschappelijke Regelingen (behoorlijk bestuur);
4. uitsluitend voor het begrotingsjaar 2025 in te stemmen met de extra compensatie van 2.2% als onderdeel van het gewogen gemiddelde van 9.25%;
5. dat initiatieven moeten worden genomen om structurele doorwerking van genoemde 2.2% naar de begrotingsjaren 2026 en verder te voorkomen

verzoekt het college

6. de voorzitter van de bestuurlijke werkgroep FKGR schriftelijk te informeren over deze uitspraak van de raad en te verzoeken dit mee te nemen in de advisering voor 2026;
7. de wethouders van financiën van de gemeenten in Hollands Midden schriftelijk te informeren over deze uitspraak van de raad;
8. in bestuursvergaderingen van Gemeenschappelijke Regelingen over de begroting 2025 melding te maken van deze uitspraak.

verzoekt de griffie

9. de gemeenteraden van Hollands Midden schriftelijk te informeren over deze motie en daarbij te vermelden dat de gemeenteraad van Voorschoten een reactie op prijs zou stellen.

en gaat over tot de orde van de dag.

Ondertekening en naam:

Arnold Posthuma, PvdA

Bram Reinke, VVD

Albert Deuzeman, GroenLinks

Esther Mieremet, D66

Patricia Kortekaas, CDA

Wouter van Duivendijk, Voorschoten Lokaal

Erik Maassen, SP

Aantekening griffier: unaniem aangenomen.

memo



Aan: Fractievoorzitters gemeenteraad Voorschoten en leden commissie B&B
Van: PvdA-fractie
CC: Griffie
Datum: 30-3-2024
Betreft: Agendapunt 5 B&B, Financiële indexatie gemeenschappelijke regelingen

Aanleiding

1. Naar aanleiding van de 'motie Oegstgeest' is in de commissie P&C van 25 januari 2024 gesproken over de indexatie van gemeenschappelijke regelingen. Aan het slot van deze bespreking is ambtelijk de bereidheid uitgesproken om resterende vragen apart te beantwoorden.

De PvdA heeft hiervan gebruik gemaakt en dit gesprek was de aanleiding tot het stellen van enkele series van schriftelijke, technische vragen. Doel hiervan was om, vanuit de controlerende functie van de raad, helder inzicht te krijgen in de totstandkoming van de indexering. Zie alle bijlagen horende bij dit agendapunt.

2. Wij hebben ons gerealiseerd dat onze vragen een behoorlijke inzet van gemeentelijke zijde heeft gevraagd. Een politiek debat over de vraag of al dan niet kan worden ingestemd met de hoogte van de indexering vereist echter duidelijkheid over context en gevoerde methodiek. Wat ons betreft hebben de antwoorden op de gestelde schriftelijke vragen, plus een laatste beroep op ambtelijke bijstand om onze uiteindelijke interpretatie te verifiëren, die duidelijkheid gegeven. De PvdA wil ambtenaren en college daarom ook hartelijk danken voor de precieze beantwoording van onze vragen.

Waar gaat het om?

3. De gemeente ontvangt jaarlijks een bepaald bedrag uit het gemeentefonds. De hoogte van dit bedrag hangt met allerlei factoren samen, maar één hiervan betreft de jaarlijkse indexering als compensatie voor loon- en prijsstijgingen. In het jaar t-1 worden gemeentes geïnformeerd over de hoogte van deze indexering. Dit is een voorlopig percentage dat in de septembercirculaire van het jaar t definitief wordt vastgesteld. Het ligt voor de hand dat de geraamde

indexering in t-1 altijd in die septembercirculaire van het jaar -t- naar boven of naar beneden moet worden bijgesteld.

4. De gemeenschappelijke regelingen leggen hun begrotingen voor het jaar t in het voorjaar van het jaar t-1 ter zienswijze voor aan de gemeenteraden. Binnenkort zal de raad weer de eerste concept- begrotingen van de verschillende GR'en van een zienswijze moeten voorzien. De raming van de hierin opgenomen indexeringen voor loon- en prijsstijgingen is gebaseerd op gegevens van het jaar t-2.
5. Een bestuurlijke werkgroep kaderstelling gemeenschappelijke regelingen (WKGR) adviseert de GR'en over de hoogte van de indexering. Dit advies is gebaseerd op een beschikbare raming van loon- en prijsstijgingen (de MEV) uit het jaar t-2 voor de jaren t-1 en t. Omdat ramingen nooit helemaal uitkomen, wordt het uiteindelijke indexeringspercentage voor het jaar -t- aangevuld met een nacalculatie over de periode hiervoor.
6. Over het algemeen wordt het advies van de WKGR overgenomen door de afzonderlijke Gemeenschappelijke Regelingen. Dit advies komt neer op een gewogen index van 9.25% zoals ook vermeld in de 'motie Oegstgeest'.

Is er een 'issue'?

7. De vragen van de PvdA kwamen voort uit verbazing over de hoogte van het indexpercentage van 9.25%. Wij wilden a) meer inzicht in hoe zo'n percentage nu tot stand komt en welke methodiek hieraan ten grondslag ligt en, b) weten of dit percentage wel gerechtvaardigd is.
8. Vragen en antwoorden hebben ons geholpen om helder inzicht te krijgen in 'hoe het werkt'. En zoals zo vaak, als je het eenmaal door hebt, is het duidelijk. De indexering is gebaseerd op cijfers en documenten die ook voor de indexering in het gemeentefonds worden gebruikt. Belangrijk is ook dat er een systeem van 'nacalculatie' is dat leidt tot opwaartse of neerwaartse bijstelling van het indexpercentage omdat de werkelijkheid nu eenmaal altijd zal afwijken van de raming.
9. Van grote betekenis is daarbij dat uiteindelijk de GR'en dezelfde compensatie voor loon- en prijsstijgingen krijgen als de gemeentes zelf!
10. Maar.....is het percentage van 9.25% wel gerechtvaardigd? Volgens het (bij de vergaderstukken gevoegde) ambtelijk memo van 10 januari 2024 is het gerechtvaardigd, want "dit indexpercentage is conform de bestendige methodiek bepaald".
11. Echter, deze uitspraak wordt in antwoord op onze vragen gecorrigeerd. De WKGR heeft namelijk als onderdeel van de 9.25% een extra 2.2% geclaimd voor de hoge inflatie in 2022. Het gaat om een bedrag van structureel €106.000 in de jaren 2025 en verder.
12. Opvallend is de minimale argumentatie van de WKGR. Tussen neus en lippen staat in de laatste zin van de eerste alinea onder punt 1: "De correctie voor 2022 (T-3) is een uitzondering door de hoge inflatie dat jaar". Niet opgemerkt wordt dat het Rijk de gemeentes zelf niet heeft gecorrigeerd voor die 2.2% en dat het

advies van de WKGR een extra bezuiniging betekent van €106.000 op de begroting van de gemeente.

Is er een probleem?

13. Het ontstaan van GR'en ligt in enkele gevallen in beleid en regelgeving van het Rijk. Daarnaast is er een vrijwillig samengaan vanuit de grondgedachte dat gemeentelijke taken beter via een gezamenlijk optreden op sommige terreinen kunnen worden uitgevoerd. GR'en zijn dus een soort 'buitendienst' van de gemeente. Beter gezegd een gemeenschappelijke buitendienst van en voor meerdere gemeentes.
14. Volgens de PvdA is het uitgangspunt dan ook dat de compensatie voor loon- en prijsstijgingen van het Rijk aan gemeentes dezelfde dienen te zijn voor de GR'en. Wanneer dit uitgangspunt wordt gedeeld, dan is er dus sprake van een probleem. Als dit uitgangspunt niet wordt onderschreven, dan is er dus geen probleem.
15. Het is belangrijk om vast te stellen dat het niet gaat om een simpele bezuiniging of taakstelling van de gemeente op de GR'en. Het gaat om een min of meer geruisloze uitzondering van de WKGR op een overeengekomen methodiek die leidt tot verdere erosie van het budget voor gemeentelijke taken die de gemeente zelf uitvoert.
16. Volgens de PvdA is er dus een 'probleem'.

Gaan we fluitend aan het probleem voorbij, of niet?

17. Zoals gezegd gaat het om €106.000 structureel geld. Met zo'n bedrag kan bijvoorbeeld geïnvesteerd worden in een schoolgebouw van 4 miljoen met een afschrijvingstermijn van 40 jaar. Het kan ook een fiks deel van de jaarlijkse kapitaallast van een nieuw cultuurhuis in de Kruispuntkerk dekken. Kortom, op een begroting van meer dan €80 miljoen is het misschien niet zo veel (en dus geen groot 'probleem', maar een belangrijk deel van die €80 miljoen van onze begroting betreft uitgaven die nauwelijks te beïnvloeden zijn.
18. In een periode dat Voorschoten aan de vooravond staat van tal van investeringsbeslissingen (gemeentehuis/bibliotheek, schoolgebouwen, cultuurhuis, sportvoorzieningen) is een investeringsruimte van 4 miljoen weliswaar een klein onderdeel van het totaal, maar zeker niet verwaarloosbaar.
19. Tenslotte zijn er de donkere wolken van het rampjaar 2026/2027, de herverdeling van het gemeentefonds. Naar verluidt zou dit voor Voorschoten kunnen leiden tot een korting van € 3.5 miljoen. Voorschoten behoort daarbij tot 12 van de 18 gemeentes in de regio waarop wordt gekort. De discussie hierover zal ongetwijfeld in het verband van de Kadernota 2025 onze gemeenteraad terugkomen.
20. Tegen de achtergrond van €3.5 miljoen is €0.106 miljoen een beperkt bedrag. Wellicht zeggen sommigen dat we ons daarom niet te druk moeten maken om die ton aan euro's. De PvdA vindt echter dat we niet zouden moeten instemmen

met de ten onrechte door de WKGR geclaimde compensatie van 2.2% en dat we dus niet fluitend aan die €106.000 voorbij mogen gaan. Het gaat bijvoorbeeld toch om een schoolgebouw.

Wat te doen?

21. Indien de commissie deze mening deelt dan is de vraag welke vervolgstappen wenselijk dan wel noodzakelijk zijn. Duidelijk zal zijn dat een alinea in elk van onze zienswijzen bij conceptbegrotingen van GR'en waarin staat dat we niet kunnen instemmen met die 2.2% als onderdeel van de 9.25%, weinig effect zal hebben. Een bredere aanpak is noodzakelijk, een aanpak die voortvarend moet worden opgepakt.

22. Gedacht kan worden aan¹

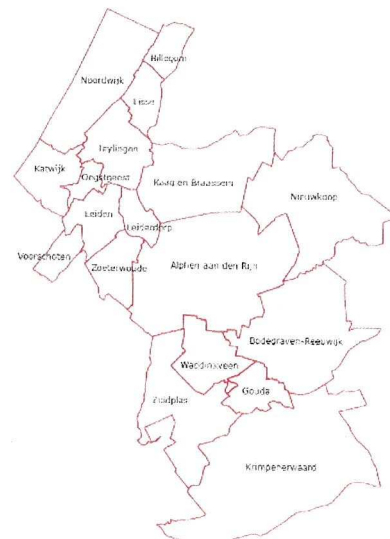
- a) een motie met het standpunt van de raad die aan de andere raden wordt gestuurd;
- b) een motie van de raad waarin het college wordt verzocht de andere colleges te informeren over het standpunt van onze raad;
- c) een actieve benadering vanuit afzonderlijke fracties naar partijgenoten in andere raden;
- d) een brief van de voorzitter van de gemeenteraad aan de voorzitter van de WKGR waarin betrokkene wordt geïnformeerd over het standpunt van de raad;
- e) een brief van de voorzitter van de gemeenteraad aan de besturen van de GR'en waarin zij worden geïnformeerd over het standpunt van de raad;
- f) ons 'verhaal' behoort daarbij in communicatieve zin duidelijk te zijn , met aansprekende voorbeelden. Zo lopen Leiderdorp en Oegstgeest ook 4 miljoen aan investeringsruimte mis en bij Leiden gaat het misschien wel om 20 miljoen.

23. De commissie wordt uitgenodigd over de te volgen aanpak van gedachtes te wisselen, suggesties te doen etc. We zijn zeer geïnteresseerd in de standpunten van alle politieke partijen in onze gemeenteraad in deze kwestie.

24. De invloed van een gemeenteraad op het reilen en zeilen van gemeenschappelijke regelingen is beperkt. Succes is dus geenszins verzekerd. Maar Voorschoten zal baat hebben met een duidelijke positiebepaling bij discussies over de herverdeling van het gemeentefonds, de eventuele gevolgen hiervan voor de verdeling van de financiering van de GR'en over de gemeentes tegen de achtergrond van twaalf gemeentes die er soms fiks op achteruit gaan, en zes gemeentes die erop vooruitgaan. Het blijft belangrijk om te benadrukken dat dit een politieke aangelegenheid betreft. Om die reden kan deze kwestie niet louter technisch worden afgedaan, maar moet het behandeld worden in het hoogste orgaan van het bestuur van ons dorp: de gemeenteraad.

¹ Het gaat hierbij niet om het een of het ander, maar om een combinatie van ..

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 1 november 2023
Ons kenmerk Z/23/3465167
Onderwerp Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen
Hollands-Midden voor begrotingen 2025

Contactpersoon
Doorkiesnummer



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 2025 is op 26 oktober 2023 in de bestuurlijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) van de gemeenten in Hollands Midden besproken.

Op 5 juli heb ik u een vooraankondiging voor het financieel kader voor de begroting 2025 gestuurd. Dit omdat de inflatie de afgelopen jaren fors is opgelopen. Korte tijdshalve verwijs ik naar deze brief om vervolgens in te gaan op de bijstelling van de indexering op basis van de septembercircularis 2023.

Samenvatting financiële kaderstelling 2025

1. De geadviseerde indexatie voor 2025 bedraagt 11,1% voor beloning werknemers en 3,7% voor netto materieel.

Op 26 oktober 2023 is de bestuurlijke werkgroep FKGR bijeen geweest. Daarbij is de indexering voor 2025 zoals deze in 2020 is opgezet en is vastgesteld door de bestuurlijke werkgroep FKGR bepaald. De systematiek betreft een waarde vaste indexering. Hierbij wordt de indexering voor 2025 gecorrigeerd voor ontwikkelingen in het jaar 2022 t/m 2024, zoals deze worden aangegeven in de laatste bekende septembercircularis; de septembercircularis 2023. De correctie voor 2022 (T-3) is een uitzondering door de hoge inflatie dat jaar.

In bijlage I is te zien, dat deze systematiek leidt tot correcties op zowel de indexering van personele lasten als de indexering van materiële lasten.

- De indexering van personele lasten wordt gecorrigeerd met 5,7% (tot 11,1%).
- De indexering van materiële lasten wordt gecorrigeerd met 2,1% (tot 3,7%).

De indexpercentages liggen fors hoger dan de percentages van 2024, mede door de bovenstaande correcties.

Wij verzoeken u om in de begroting 2025 een berekening toe te voegen waaruit blijkt hoe de indexering van lonen en goederen per saldo is verlopen vanaf 2022. Dit om te voorkomen dat er mogelijk sprake is van "dubbele" indexering. Wilt u ook aangeven hoe deze aansluit op de indexeringspercentages uit het financieel kader vanaf 2022 (zie hiervoor de los bijgesloten tabel in Excel).

2. Financiële positie gemeente verslechterd aanzienlijk vanaf 2026.

Door krimp van het gemeentefonds vanaf 2026 verslechtert de financiële positie van gemeenten aanzienlijk. De VNG heeft berekend dat de neergang t.o.v. 2025 € 1,8 miljard bedraagt. Dat is een krimp van 4,8%. Daarmee wordt de groei van de periode 2023-2025 te niet gedaan en is het gemeentefonds in 2026 terug op het niveau van 2022. Dit geeft aan dat gemeenten vooralsnog geen of nauwelijks ruimte hebben voor het opvangen van tegenvallers en het dekken van nieuw beleid.

Daarbij komt dat een groot aantal gemeenten in Hollands Midden ook nog eens minder ontvangt uit het gemeentefonds door de nieuwe verdeling van het gemeentefonds. De overgangsregeling, om "nadeelgemeenten" geleidelijk aan te laten wennen aan het nadeel, loopt in 2026 af. Wij kunnen een verdere afbouw van de suppletie uitkering niet uitsluiten gelet op nog lopende aanvullende onderzoeken naar de herijking van het gemeentefonds.

Het dringende verzoek van de portefeuillehouders financiën is dan ook om voor 2025 zeer terughoudend te zijn met beleidsintensiveringen.

Na het verschijnen van de meicirculaire 2024 en/of het eventueel aantreden van een nieuwe kabinet willen wij bepalen hoe het gemeentefonds zich ontwikkelt en of er blijvend sprake is van een reële krimp van het gemeentefonds. Bij deze beoordeling beschouwen we ook de ontwikkeling van de algemene uitkering van de gezamenlijke deelnemende gemeenten op de vraag hoe de krimp werkelijk uitpakt. Bij een reële krimp zullen veel gemeenten daadwerkelijk moeten bezuinigen.

Door bovengenoemde situatie verwachten wij dan ook van u met ingang van 2026 een bijdrage in het invullen van die bezuinigingen. Over de omvang van de mogelijke bezuinigingstaakstelling berichten wij u voor 1 november 2024.

Vooruitlopend hierop vragen wij u om het bestuurlijk gesprek hierover op te starten. Concreet vragen wij u om bij de behandeling van uw begroting 2025 in het algemeen bestuur ook een notitie toe te voegen, waarin u aangeeft hoe een bezuiniging op de gemeentelijke bijdragen mogelijk is. U kunt dan bijvoorbeeld denken aan een scenario notitie waarin u verschillende opties uitwerkt en per optie de maatschappelijke impact inzichtelijk maakt. Het doel is nadrukkelijk niet om bezuinigingen te effectueren vanaf 2025, maar om voor te bereiden op bezuinigingen vanaf 2026.

3. Nieuwe methodiek voor groei van het gemeentefonds vanaf 2027

Met ingang van 2027 gaat het gemeentefonds anders geïndexeerd worden. Over de nieuwe indexatie vindt nog bestuurlijk overleg plaats. Het kabinet is voornemens om als index de meerjarige ontwikkeling van het nominaal Bbp te gebruiken (Bruto binnenlands product). De VNG zou graag een andere, hogere indexatie zien.

Deze wijziging is voor ons aanleiding om de methodiek van indexering voor de gemeenschappelijke regelingen vanaf dat jaar te herzien. Daarin gaan we na of er ook een koppeling met de indexering van het gemeentefonds mogelijk is. Hier komen wij op een later moment bij u op terug.

4. Informatiebijeenkomsten voor betrokken financiële ambtenaren.

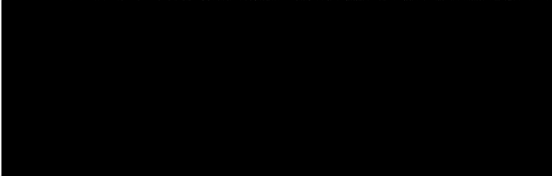
Ik verzoek u om in de aanloop van de opstelling van financiële kadernota's en begrotingen tijdig informatiebijeenkomsten met de betrokken financiële ambtenaren te organiseren. Dit kan het uiteindelijke besluitvormingsproces aanzienlijk bevorderen doordat veel vragen al in een vroeg stadium zijn beantwoord.

5. Gesprek tussen de bestuurlijke werkgroep en de directie van de gemeenschappelijke regeling.

Wij willen graag met een delegatie van de bestuurlijke werkgroep met de directie van uw organisatie in overleg om de financiële positie van gemeenten vanaf 2026 toe te lichten.

Met vriendelijke groet,

Namens de bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen



Voorzitter
Wethouder gemeente Lisse

Bijlage 1.

Ontwikkeling indices volgens CEP en MEV (Meicirculaire en Septembercirculaire)

CEP/MEV/Circulaire	Prijsindex	Prijs beloning werknemers				Netto materieel (imoc)			
	Jaar	2022	2023	2024	2025	2022	2023	2024	2025
CEP 2020 / Meircirc 2020									
MEV 2021 / Septembercirc 2020		1,3%				1,5%			
CEP 2021 / Meircirc 2021		1,2%				1,4%			
MEV 2022 / Septembercirc 2021		3,1%	2,0%			1,9%	1,5%		
CEP 2022 / Meircirc 2022		4,8%	3,3%			4,1%	2,3%		
MEV 2023 / Septembercirc 2022		4,8%	2,8%	3,9%		4,1%	5,9%	2,4%	
CEP 2022 / Meircirc 2023		7,4%	3,5%	4,7%	5,4%	5,1%	5,9%	3,9%	1,6%
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%	+/-	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			2,4%	2,4%			1,1%	1,1%
Waardevaste indexering 2025				11,10%				3,70%

Septembercirculaire 2023

Bij een verhouding loon/materieel van 75/25 komt dat op 9,25%

Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB* MEV 2024 en CEP 2023**

mutaties per jaar in %	2023	2024	2025
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	6,2	3,3	2,8
Prijs nationale bestedingen (pnb)	6,1	3,4	2,5
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	3,0	3,4	2,5
Loonvoet sector overheid	4,0	6,7	5,8
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	3,5	6,3	5,4
Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)	4,8	3,0	1,9
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	5,9	3,5	1,6

* toelichting/ verduidelijking bij de kerngegevens is te vinden op: <https://www.cpb.nl/artikel/toelichting-bij-kerngegevens-tabel>

** 2024 is op basis van de MEV 2024, 2023 en 2025 - 2027 is op basis van de CEP 2023

*** cijfers 2027 zijn doorgetrokken naar 2028

Bijlage 2
Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden
voor begrotingen 2025

Beschrijving financiële kaderstelling

NR	KADERSTELLING 2024	WIJZIGING KADERSTELLING 2025
A INDEXERING		
1.	De indexering voor 2024 wordt gecorrigeerd voor ontwikkelingen in het jaar 2022 en 2023.. Deze correctie wordt dan toegepast op het indexpercentage voor 2024. Voor arbeid: - de Prijsoverheidsconsumptie werknemers beloning werknemers (2024: 6,4%, hierin is een correctie verwerkt voor 2022 en 2023 van 2,5%) <i>economische categorie:</i> 1.1 Salarissen en sociale lasten Voor materieel (inclusief investeringen) - de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) (2024: 9,0% hierin is een correctie verwerkt voor 2022 en 2023 van 6,6%) <i>economische categorieën:</i> 3.2 (duurzame goederen) 3.5.1 (ingeleend personeel) 3.8 (overige goederen en diensten) 4.3.x (inkomensoverdrachten)	De indexering voor 2025 wordt gecorrigeerd voor ontwikkelingen in het jaar 2023 t/m 2024. Deze correctie wordt dan toegepast op het indexpercentage voor 2025. Door de sterke inflatie in 2022 wordt als uitzondering in de kaderstelling van 2025 ook 2022 meegenomen in de indexering van 2025. Voor arbeid: - de Prijsoverheidsconsumptie werknemers beloning werknemers (2025: 11,1%, hierin zit een correctie verwerkt voor 2022 t/m 2024 van 5,7%) <i>economische categorie:</i> 1.1 Salarissen en sociale lasten Voor materieel (inclusief investeringen) - de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) (2025: 3,7% hierin is een correctie verwerkt voor 2022 t/m 2024 van 2,1%) <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 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	Ongewijzigd

NR	KADERSTELLING 2024	WIJZIGING KADERSTELLING 2025
	niet worden geïndexeerd (overige categorieën).	
3.	De meerjarenraming bij voorkeur op te stellen op basis van constante prijzen.	Ongewijzigd
4.	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
B TAAKSTELLING		
5.	De gemeenschappelijke regelingen een uniforme taakstelling mee te geven ten opzichte van de meerjarenraming 2020-2023. De taakstelling wordt alleen geëffectueerd bij een verwachte – in de betreffende 4 – jaarsperiode – gemiddelde krimp van het Gemeentefonds van <i>circa</i> 2% per jaar of meer. Bij een gemiddelde jaarlijkse krimp van het Gemeentefonds van <i>circa</i> 2% 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 2% <i>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
6.	De taakstelling bedraagt voor de begroting 2024 0,00% ten opzichte van 2023	De taakstelling bedraagt voor de begroting 2025 0,00% ten opzichte van 2024.
7.	Het mechanisme binnen de financiële kaderstelling waarbij de omvang van de financiële bijdragen van gemeenten aan	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 2024	WIJZIGING KADERSTELLING 2025
	gemeenschappelijke regelingen zijn gekoppeld aan de algemene, reële ontwikkeling van het Gemeentefonds blijft gehandhaafd. Met de introductie van een drempelpercentage voor de inwerkingtreding van een nieuwe taakstelling wordt de werking van het instrument met het oog op de wisselvallige 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</i> 2% 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 GR-en.	
8.	De taakstelling is van toepassing op de bijdrage per inwoner of ene andere verrekengrondslag zoals kostprijs product of uurtarief.	Ongewijzigd
9.	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		
10	Aan de gemeenschappelijke regeling te verzoeken zelf aan te tonen hoe de taakstelling gerealiseerd kan worden	Ongewijzigd
11	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	Ongewijzigd

NR	KADERSTELLING 2024	WIJZIGING KADERSTELLING 2025
	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.	
12.	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
13	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.	Ongewijzigd
14	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	Ongewijzigd.
15	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	Ongewijzigd

NR	KADERSTELLING 2024	WIJZIGING KADERSTELLING 2025																									
	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																									
16	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.n.v.t.	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						Ongewijzigd
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																							