

# Beleidsnotitie kader indexeringen

---

Werkgroep kring GS / controllers GR

20-5-2021



Werkgroep controllers 4 GR:

|                  |  |
|------------------|--|
| Ad Verbakel      | Controller gemeente Eindhoven          |
| Dick Rozema      | Controller MRE                         |
| Kees van Daal    | Controller a.i. ODZOB                  |
| Laurens Arts     | Controller VRBZO                       |
| Peter van Son    | Controller GGDBZO                      |
| Erik Grummels    | Senior Beleidsadviseur Financiën VRBZO |
| Giovanni Wouters | Gemeentesecretaris Gemert-Bakel        |

## Inhoud

|   |   |
|---|---|
| 1. Inleiding .....                        | 4 |
| 1.1 Algemene inleiding .....              | 4 |
| 2. Uitgangspunten voor de begroting ..... | 4 |
| 2.2.1 Indexering .....                    | 4 |
| 2.2.2 Indexering deelnemersbijdrage ..... | 5 |
| 2.3.1 Gewogen index .....                 | 5 |

# 1. Inleiding

## 1.1 Algemene inleiding

De regio Zuidoost-Brabant telt 21 gemeenten. Deze gemeenten nemen deel aan diverse gemeenschappelijke regelingen. Aan een viertal gemeenschappelijke regelingen nemen alle 21 gemeenten deel, namelijk Metropoolregio Eindhoven (MRE), Omgevingsdienst Zuidoost-Brabant (ODZOB), Veiligheidsregio Brabant-Zuidoost (VRBZO) en Gemeentelijke gezondheidsdienst Brabant-Zuidoost (GGD). De ODZOB kent een extra deelnemer, namelijk provincie Noord-Brabant. In de rest van de notitie worden deze vier gemeenschappelijke regelingen aangeduid als 4GR.

Het doel van deze beknopte beleidsnotitie is om te komen tot een geactualiseerd kader over de wijze van indexeren. Aanleiding hiervoor is dat bij de initiële vaststelling van de kaders voor de 4GR is afgesproken dat (onderdelen van) deze kaders na 4 jaar te evalueren en zo nodig aan te passen.

Het is de bedoeling dat het geactualiseerde kader voor de wijze van indexeren voor het zomerreces van 2021 in het Algemeen Bestuur van iedere GR afzonderlijk wordt vastgesteld. Dit omdat daarna een aanvang wordt gemaakt met de totstandkoming van de kadernota 2023 van iedere GR.

## 2. Uitgangspunten voor de begroting

### 2.2.1 Indexering

In de in 2016 vastgestelde P&C-kaders voor de 4GR is afgesproken om als methode voor indexering van de begroting van het jaar t gebruik te maken van de percentages die in de Macro Economische Verkenning t-1 (uitgebracht in jaar t-2) zijn opgenomen voor het jaar t-1. Het gaat om de *Loonvoet sector overheid* voor de index van de lonen en de *Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)* voor de index van de prijzen.

Het nieuwe kader is vergelijkbaar met dat uit 2018, met dien verstande dat de te hanteren percentages voor de begroting van het jaar t de percentages worden gehanteerd die betrekking hebben op het jaar t in plaats van t-1.

*Bijvoorbeeld:*

*Voor de begroting 2023 wordt de Macro Economische Verkenning 2022, uitgebracht in 2021, gehanteerd. Via de website van het CPB zijn enkele bijlagen te downloaden, onder andere de "verzamelde bijlagen met lange reeksen (MLT)". In bijlage 02 van de te downloaden Excelsheet staan de meerjarige indexeringen voor de "Loonvoet sector overheid" (regel 14) en de "Prijs netto materiële overheidsconsumptie (imoc)" (regel 16).*

Met deze bijgestelde wijze van indexeren worden de cijfers gebruikt voor het jaar waar de op te stellen kadernota en begroting betrekking op hebben. In het verleden waren deze cijfers niet beschikbaar en moest worden geaccepteerd dat enkel de indexering van het jaar t-1 (in plaats van het jaar t) kon worden gebruikt. Zoals tot nu toe het geval was, wordt in het geactualiseerde kader geen nacalculatie toegepast op indexering. De loonindex en de prijsindex die de 4GR hanteren zijn aan elkaar gelijk, maar de gewogen index kan verschillen per GR (zie paragraaf 2.3).

Indien blijkt dat de 4GR als gevolg van deze bijgestelde methodiek met structureel nadelige effecten worden geconfronteerd, dan kunnen de 4GR op advies van de controllers van de 4GR aan het eigen bestuur een voorstel doen ter compensatie van deze nadelige effecten. Het CPB hanteert doorgaans meer behoudende c.q. behoedzame ramingen naar mate de periode waar de indexering betrekking op heeft verder in de toekomst ligt.

## 2.2.2 Indexering deelnemersbijdrage

De gewogen index (gemiddelde van de loonindex en de prijsindex) wordt berekend over de totale bijdrage van de collectieve taken voor de deelnemers (gemeenten, en voor de ODZOB ook provincie Noord-Brabant). Op basis van de verdeelsleutel die per GR is afgesproken wordt de bijdrage per deelnemer bepaald. Er wordt geen autonome groei van budgetten (bijvoorbeeld als gevolg van wijzigingen in de inwonersaantallen) meegenomen. Uitzondering hierop is de GGD en de bijdrage Stimuleringsfonds bij de Metropoolregio Eindhoven.

Op deze manier is voor de deelnemers inzichtelijk wat het verband is tussen de index en de gewijzigde bijdrage van de deelnemers. De bijdrage per inwoner is het resultaat van de totale geïndexeerde bijdrage gedeeld door het totaal aantal inwoners. Dit houdt in dat bij een stijging van het aantal inwoners de bijdrage per inwoner daalt.

De lastenkant van de begroting van de GR wordt aangepast aan de reële ramingen. Dit geldt ook voor de lonen, eventuele rentebaten en lasten en raming van benodigde investeringen. Een eventueel verschil dat ontstaat tussen de te ontvangen baten van de deelnemers en de lasten in de begroting van de GR valt binnen de begroting van de GR. Indien hierdoor (op langere termijn) taken voor de deelnemers niet meer of met een lagere kwaliteit worden uitgevoerd dan wordt dit teruggedugd bij de deelnemers. Verschillen per jaar worden zoveel mogelijk geëgaliseerd via de algemene reserve.

### 2.3.1 Gewogen index

De wegingsfactor van de indices wordt bepaald door de verdeling van de totale lasten in de begroting van de GR over prijzen en lonen. Dit wordt door iedere GR afzonderlijk bepaald. Door de wegingsfactor te vermenigvuldigen met de index wordt een gewogen index verkregen.

In de tabel hieronder is de wegingsfactor per GR opgenomen, waarbij voor de GGD deze niet geldt voor de ambulancezorg:

| Onderwerp | Lonen | Prijzen |
|-----------|-------|---------|
| MRE       | 90,0% | 10,0%   |
| ODZOB     | 82,0% | 18,0%   |
| VRBZO     | 62,5% | 37,5%   |
| GGD       | 75,0% | 25,0%   |