

Aan : Algemeen Bestuur
Vergadering : Bijlage agendapunt Programmabegroting 2025 - 2028
Betreft : Berekening indexatie conform kaders FKGR
Datum : 3 juli 2024
Bijlage : Geen

Per brief van 1 november 2023 van het financieel overleg van de gemeenten in Hollands-Midden zijn de Financiële kaderstellingen voor gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden (FKGR) voor begrotingen 2025 kenbaar gemaakt. De samenvatting van deze brief luidt als volgt:

Samenvatting financiële kaderstelling 2025

Voor het jaar 2025 zijn de volgende indexcijfers afgegeven:

- Personele lasten: 11,1% (inclusief correctie van 5,7%)
- Materiële lasten: 3,7% (inclusief correctie van 2,1%)

In deze indexcijfers zijn correcties meegenomen voor de jaren 2022 tot en met 2024. Gebruikelijk is dat alleen de 2 voorgaande jaren in de correctie meegenomen worden. Door de hoge inflatie in 2022 is bij uitzondering ook dat jaar bij de berekening betrokken.

Omdat voor de Regio Midden-Holland de bestuurlijke afspraak is gemaakt om de inwonersbijdrage jaarlijks te indexeren, is de indexatie berekend zoals de bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands Midden in zijn brief van 1 november 2023 heeft geadviseerd.

Berekening indexering Regio Midden-Holland 2025

In de voorgestelde indexatie is een splitsing aangebracht. Er wordt onderscheid gemaakt tussen personeelskosten en materiële kosten. De personeelskosten bij de Regio Midden-Holland betreffen enerzijds de begrote loonkosten voor de aanvullende 4 uur per week die jaarlijks voor de secretarisfunctie door gemeente Gouda in rekening worden gebracht. Anderzijds de begrote kosten voor de uitvoering en beheer van de planning en control cyclus en financiële administratie.

Om het indexcijfer voor 2025 vast te kunnen stellen, moeten de hierboven genoemde indexcijfers samengevoegd worden tot één indexcijfer, specifiek geldend voor de Regio Midden-Holland. Dit indexcijfer wordt een gewogen indexcijfer op basis van de verhouding in de personeelskosten en de materiële kosten.

Op basis van langjarige gemiddelden is het aandeel van de personeelskosten en dus ook van de materiële kosten van de Regio Midden-Holland in percentages bepaald. Deze percentages zijn als volgt:

- Percentage personeelskosten: 6,5%
- Percentage materiële kosten: 93,5%

De gewogen prijsindex 2025 voor de Regio Midden-Holland is als volgt berekend:

- $\text{Personeelskosten (6,5\% x 11,10\%)} = 0,72\%$
- $\text{Materiële kosten (93,5\% x 3,7\%)} = 3,46\%$
- **Indexcijfer inwonersbijdrage 2025 = 4,18%**

Financiële positie gemeenten 2026 e.v.

Naast de geadviseerde indexatie voor 2025 wordt in de brief van de bestuurlijke werkgroep FKGR ook een verzoek neergelegd bij de GR-en om bij de behandeling van de begroting 2025 in het AB een notitie toe te voegen hoe een bezuiniging op gemeentelijke bijdragen mogelijk is. Denk daarbij aan een scenario-notitie waarin verschillende opties worden uitgewerkt en per optie de maatschappelijke impact inzichtelijk wordt gemaakt. Aanleiding hiervoor is dat de financiële positie van gemeenten vanaf 2026 verslechterd als gevolg van krimp van het gemeentefonds.

Op 18 maart 2024 heeft er een gesprek plaatsgevonden met een delegatie van de bestuurlijke werkgroep FKGR over de financiële positie van gemeenten vanaf 2026, de financiële positie van de RMH en over de werking van de financiële kaderstelling gemeenschappelijke regeling.