

Aan het Algemeen Bestuur Holland Rijnland

**Datum:** 29-11-2022

**Kenmerk:** ADV-22-01641

**Telefoon:** 071-5239090

**E-mail:** [v.lalta@hollandrijnland.nl](mailto:v.lalta@hollandrijnland.nl)

**Onderwerp:** Kaderbrief 2024

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Voor u ligt de Kaderbrief 2024. In voorgaande jaren koos Holland Rijnland voor een beleidsarm document, waarin vooral ingegaan werd op de indexatie. Dit jaar vinden we dat niet passen bij de ontwikkelingen die plaatsvinden in het land en de ontwikkelingen die plaatsvinden in ons regionaal samenwerken.

We leven namelijk in een tijd waarin verschillende crises over elkaar heen buitelen. Het is inmiddels een bekende opsomming geworden: er is een groot tekort aan woningen, de energierekening is voor veel burgers onbetaalbaar geworden, perioden van droogte en wateroverlast vormen uitdagingen voor de stedelijke en landelijke gebieden, de opvangcrisis zorgt voor verdere druk op de huisvesting, de stikstofuitstoot vraagt om ingrijpende veranderingen in ons landgebruik, er is een groot personeelstekort en de fysieke en mentale gezondheid van mensen staat onder druk.

Met stil zitten lossen we niets op. Er komt veel op ons af en het is belangrijk om nú de stap naar voren te zetten. Het Rijk kijkt hiervoor steeds vaker naar lagere overheden. Zo heeft zij de provincies aan het werk gezet in het Nationaal Programma Landelijk Gebied om 'gebiedsprogramma's te ontwikkelen met gebiedspartners'. Voor de realisatie van 900.000 woningen tot en met 2030 vraagt het Rijk de provincies het voortouw te nemen in het sluiten van zogenoemde realisatieagenda's met regio's en gemeenten om woningbouw versneld te laten plaatsvinden. Deze trend van decentrale beleidsinvulling biedt een kans voor regio's en gemeenten om met initiatieven en voorstellen bij provincie en Rijk te komen. Holland Rijnland is ervan overtuigd dat deze regio een grote bijdrage kan leveren aan de nationale opgaven.

### **Veranderende wereld vraagt veranderde inzet**

Sinds 2004 werken we in Holland Rijnland samen aan opgaven die groter zijn dan onze eigen gemeenten. Zo hebben we met het Groenprogramma vele groene projecten medegefinancierd, hebben we de RijnlandRoute geïnitieerd en is een hoogwaardig OV-netwerk aangelegd. We werken samen vanuit het besef dat we samen meer kunnen dan alleen. Maar misschien verandert dit wel steeds meer in het besef dat het alleen nog maar samen kan. De opgaven worden steeds groter en ingrijpender. We staan als regio voor de uitdaging om te voorzien in de



woningbehoefte van meer dan 30.000 woningen. We hebben de ambitie uitgesproken om in 2050 energieneutraal te zijn. Hiervoor is voldoende netcapaciteit van groot belang. We willen 20.000 banen creëren in de kennis- en maakindustrie. We willen werken aan duurzame bereikbaarheid, met een belangrijke rol voor openbaar vervoer. We willen een klimaatbestendige regio zijn, met waardevolle landschappen en een grote biodiversiteit.

### **Strategie is bepaald**

De opgaven en de ambities zijn groot. Gelukkig hebben we in de vorige bestuursperiode een goede basis gelegd met de Regionale Omgevingsagenda, de Regionale Strategie Mobiliteit en de Regionale Energiestrategie. Met deze drie strategische documenten hebben we samen keuzes gemaakt over de toekomstige ruimtelijke ontwikkeling van onze regio en bieden het kader voor de toekomst.

Vanuit die strategische kaders is de afgelopen periode gewerkt aan het werkprogramma 'Holland Rijnland 2022-2026', waarin we de eerste vertaalslag van papier naar uitvoering hebben gemaakt. Het werkprogramma adresseert de grote thema's van de regio en geeft een voorzet van wat ons de komende jaren te doen staat.

### **Op naar realisatie**

Hoewel de documenten een goed vertrekpunt zijn, blijven strategieën zonder realisatie slechts papier. De uitdagingen die op ons afkomen vragen grote stappen op de thema's ruimte, wonen, economie, energie, mobiliteit en groen. Het is noodzakelijk dat onze gezamenlijke inzet ambitieus is en dat we een volgende stap richting de realisatie gaan zetten.

#### *Stedelijke As*

In de Regionale Omgevingsagenda (ROA) is afgesproken dat de grootschalige stedelijke ontwikkeling in de regio vorm krijgt op de as van Katwijk via Leiden naar Alphen aan den Rijn. We behouden het unieke karakter van het landelijk gebied, de kernen houden we vitaal én we dragen tegelijkertijd bij aan de woningbouwopgave en de economische ontwikkeling van de regio.

#### *Landelijk gebied*

Hoewel Holland Rijnland een aantrekkelijke regio is met o.a. kust, landgoederen, polders, plassen en bloemenvelden, zien we dat het landschap onder druk staat. O.a. stikstof, bodemdaling, teruglopende biodiversiteit en verzilting vragen onze aandacht.

- De aanpak in het Groene Hart is op dit moment versnipperd. In plaats van het wiel opnieuw uit te vinden, willen we aansluiten bij wat al is en versterken waar nodig.
- De Greenports Duin- en Bollenstreek en Boskoop leveren een belangrijke bijdrage aan de werkgelegenheid in de regio. Maar hoe toekomstbestendig is deze manier van verdienen nog? De nieuwe ronde regiodeals vanuit het Rijk biedt een kans om te werken aan nieuwe verdienmodellen en duurzame boom- en bollenteelt.
- Het Groenprogramma heeft bijdragen geleverd aan vele groenprojecten in gemeenten. We willen hier graag gevolg aan geven, met de klimaatadaptatie, biodiversiteit en gezond en energiek als uitgangspunten.

#### *Economie*

Holland Rijnland heeft een divers economisch landschap. Ten opzichte van andere regio's blijft Holland Rijnland economisch gezien achter. Parellel met de woningbouw opgave is er ook een opgave om meer arbeidsplaatsen te creëren. Daarom is het nodig dat we regionaal samenwerken aan stimulering en modernisering van onze economie. Het onderzoek "betere verbindingen in Haaglanden" laat zien dat Holland Rijnland alle ingrediënten in huis heeft om meer economische groei te realiseren. Door



gebrek aan verbindingen en branding lukt dit echter nog niet. De regio heeft nog geen economische identiteit, terwijl het wel nodig is een herkenbaar verhaal voor de hele regio te hebben. Met innovatie, herontwikkeling, en verbinden van onderwijs en bedrijfsleven zorgen we ervoor dat inwoners in de regio kunnen wonen én werken. Daarmee sluiten we aan bij landelijke en provinciale agenda's en zetten we een stap richting het versterken van de brede welvaart.

### *Energie*

In de vorige periode is de Regionale Energiestrategie (RES) vastgesteld. Het opwekken van duurzame energie staat hierin centraal. De gevolgen van de oorlog in Oekraïne benadrukken de urgentie om zelfvoorzienend te worden. De komende periode willen we inzetten op de in de RES vastgelegde ambities. Daarbij trekken we gezamenlijk op met het Rijk en de provincie en maken we de koppeling met de woningbouwopgave.

### *Mobiliteit*

Om mobiliteit te bevorderen ligt er een kans om in de regio te werken aan een doorfietsnetwerk. Op deze manier stimuleren we een duurzame, maar ook een gezonde manier van mobiliteit en helpen we inwoners snel van woon- naar werkgebied te pendelen. We blijven ons inzetten voor de bereikbaarheid van de Noordelijke Duin- en Bollenstreek, om ruimte te geven aan de bedrijvigheid en toerisme. Daarnaast willen we ook aandacht geven aan recreatie. Door slim vaar-, fiets, en wandelroutes te combineren, kunnen we toerisme in onze regio een geweldige impuls geven.

### **Investeren in de regio**

We zijn ervan overtuigd dat we met deze projecten grote stappen zetten in de duurzame ontwikkeling van de regio. Dit vraagt wel om financiering. De komende periode komen bij het Rijk verschillende 'potjes' vrij voor de grote transities. Om aanspraak te kunnen maken op de verschillende geldstromen vanuit het Rijk is het noodzakelijk dat gemeenten óók zelf investeren. Met geld maken we geld. We hebben al ervaring met deze werkwijze: het Regionaal Investeringsfonds heeft in het verleden voor aanzienlijke multipliers gezorgd.

Regionale ambities realiseren vraagt aanzienlijke investeringen. Met het oog op de gemeentefinanciën, vraagt dit tegelijkertijd ook veel van gemeenten. Op het moment van schrijven van deze kaderbrief werken we aan een investeringsagenda voor de verschillende opgaven. Voor elk project wordt een financieringsstrategie opgesteld, waarbij we aansluiten bij financieringsstromen vanuit het Rijk en de provincie. De investeringsagenda en het financiële kader staan in 2023 op de bestuurlijke agenda. Eventuele consequenties voor de begroting van Holland Rijnland worden daarna verwerkt.

### *Regionale Uitvoering*

Holland Rijnland is uiteraard meer dan alleen het ruimtelijk en economisch domein. Met het Regionaal Bureau Leerrecht (RBL) werken gemeenten op een effectieve en efficiënte manier samen bij het waarborgen van het recht op onderwijs van onze kinderen en jongeren. Het RBL geeft uitvoering aan het beleidsplan 2022-2025 en bereidt zich voor op de wettelijke leeftijdsverruiming van de doelgroep (was 5 tot 23 jaar, wordt 5 tot 27 jaar). Het team woonurgenties draagt zorg voor de rechtvaardige toepassing van de huisvestingsverordening op het gebied van urgentieverklaringen voor de meest kwetsbaren. Én we voeren sterk en professioneel contractbeheer met Noot, onze partner voor de regiotaxi, met tevreden reizigers als doelstelling.



### Financiële kaders en gemeentelijke bijdrage

Op 27 oktober 2022 is de ambtelijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) bijeen geweest. Daarbij is besloten om de systematiek, zoals deze in 2020 is opgezet en is vastgesteld door de bestuurlijke werkgroep FKGR, onverkort te handhaven. *Dit ambtelijk advies is nog steeds niet door de bestuurlijke werkgroep FKGR bekrachtigd.* Omdat de termijn waarop het financieel kader voor de komende begroting 2024 bekend moet worden gemaakt is verstreken (1 november) heeft de ambtelijke werkgroep een financieel technische berekening van de indexering voor 2024 doorgestuurd. Deze brief is op 17 november door de werkgroep verzonden. De brief van de ambtelijke werkgroep inclusief de berekening is als Bijlage I opgenomen. Het ligt niet in de lijn der verwachtingen dat van dit ambtelijk advies afgeweken zal worden.

De toegepaste systematiek houdt in dat de indexering voor 2024 wordt gecorrigeerd voor ontwikkelingen in het jaar 2022 en 2023, zoals deze worden aangegeven in de laatst bekende septembercirculaire, in dit geval de septembercirculaire 2022. De indexatiepercentages over 2024 liggen hoger dan de percentages van vorig jaar, mede als gevolg van de bovenstaande correcties en houden verband met de hoge inflatie. Conform het advies van de ambtelijke wordt de indexering van personele lasten met 2,5% tot 6,4% gecorrigeerd en van materiële lasten met 6,6% tot 9,0%.

Septembercirculaire	Prijs overheidsconsumptie beloning medewerkers			Prijs overheidsconsumptie, netto materieel		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
2021	3,10%	2,00%		1,90%	1,50%	
2022	4,80%	2,80%	3,90%	4,10%	5,90%	2,40%
Correctie index	1,70%	0,80%	2,50%	2,20%	4,40%	6,60%
Vastgestelde indexering	1,40%	3,70%	6,40%	1,10%	2,50%	9,00%

Tabel 1: vaststelling indexeringspercentages 2024

In tabel 1 is terug te zien dat de indexering over 2022 voor de beloning van medewerkers door de werkgroep (objectief) is vastgesteld op 1,40%. Uit de septembercirculaire 2022 blijkt nu echter dat de benodigde indexering over 2022 4,80% is. Een deel van de benodigde indexering over 2022, verschil tussen 3,1% en 1,4% wordt pas vanaf 2023 door gemeenten aan gemeenschappelijke regelingen gecompenseerd. Het resterende deel, verschil tussen 4,80% en 3,10% wordt echter pas vanaf 2024 gecompenseerd. Dit laatste verschil van 1,70% en een nog te compenseren verschil van 0,80% over 2023, maakt de 2,50% correctie die vanaf 2024 wordt meegenomen. Dezelfde systematiek geldt ook voor de indexatie van materiële lasten en is in het laatste deel van tabel 1 terug te zien.

Op basis van richtlijn A.2. van de werkgroep (zie bijlage I) moet de indexering worden toegepast over de bijdrage van de gemeenten (per inwoner) of een andere van toepassing zijnde verrekengrondslag. In het geval van Holland Rijnland wordt de grondslag bijdrage per inwoner gehanteerd. Hierdoor wordt de bijdrage van gemeenten over 2024 met 0,6% verhoogd.



	1-1-2021	1-1-2022	Ontwikkeling
Aantal inwoners	573.333	576.757	100,60%

Tabel 2: Ontwikkeling aantal inwoners Holland Rijnland conform CBS

Voor het jaar 2024 vindt dus een indexatie van de gemeentelijke bijdrage plaats. De indexatie is ter dekking van staand beleid van gemeenschappelijke regelingen. Daarnaast geldt dat gemeenten voor de indexatie reeds in het lopende jaar in het gemeentefonds wordt gecompenseerd. De totale bijdrage aan Holland Rijnland komt daarmee over 2024 uit op €6,6 mln. In Tabel 3 is de totale bijdrage met de mutaties opgenomen.

Bedrag	
Reguliere bijdrage gemeenten in 2023	€ 6.148.549
Loon- en prijscompensatie regulier 2024	€ 447.901
Compensatie ontwikkeling aantal inwoners	€ 39.395
<b>Totale bijdragen van gemeenten in 2024</b>	<b>€ 6.635.845</b>

Tabel 3: Totale bijdrage gemeenten 2024

In tabel 4 is een meer gedetailleerde berekening van de totale bijdrage van gemeenten opgenomen. In tabel 5 is vervolgens de bijdrage per gemeente terug te zien.

Index Lasten / Baten	Budget 2023	Wegingsfactor	Indexatie 2024 (%)	Indexatie 2024 (€)	Budget 2024 na indexatie	Budget 2024 na ontw inwoners
totale beloning werknemers incl SP71	€ 5.235.733	64,97%	106,40%	€ 335.087	€ 5.570.820	€ 5.596.273
Netto materieel	€ 2.799.369	34,74%	109,00%	€ 251.943	€ 3.051.312	€ 3.065.254
Overige kosten (niet geïndexeerd)	€ 23.340	0,29%	100,00%	€ 0	€ 23.340	€ 23.340
<b>totale kosten</b>	<b>€ 8.058.442</b>	<b>100,00%</b>	<b>107,28%</b>	<b>€ 587.030</b>	<b>€ 8.645.472</b>	<b>€ 8.684.867</b>
Bijdrage gemeenten	-€ 6.148.549	76,30%	107,28%	-€ 447.901	-€ 6.596.450	-€ 6.635.845
Overige baten	-€ 1.909.893	23,70%	107,28%	-€ 139.129	-€ 2.049.022	-€ 2.049.022
<b>totale baten</b>	<b>-€ 8.058.442</b>	<b>100,00%</b>	<b>107,28%</b>	<b>-€ 587.030</b>	<b>-€ 8.645.472</b>	<b>-€ 8.684.867</b>
Gewogen indexatie			<b>7,28%</b>			

Tabel 4: Berekening totale bijdrage gemeenten



Gemeente	Aantal inwoners CBS 1-1-2022	Aantal leerlingen 5-17jr 1-1-2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Vershil
Alphen ad Rijn	112.926		€ 716.576	€ 778.890	€ 62.315
Hillegom	22.312	2.952	€ 269.989	€ 286.355	€ 16.366
Kaag & Braassem	27.895	3.851	€ 334.437	€ 365.202	€ 30.765
Katwijk	66.032	10.677	€ 871.470	€ 934.541	€ 63.071
Leiden	125.074	13.742	€ 1.370.457	€ 1.479.306	€ 108.849
Leiderdorp	27.464	3.893	€ 338.403	€ 364.114	€ 25.711
Lisse	23.015	3.167	€ 280.538	€ 300.851	€ 20.313
Nieuwkoop	29.304		€ 185.536	€ 202.120	€ 16.584
Noordwijk	44.365	5.868	€ 527.720	€ 569.308	€ 41.588
Oegstgeest	25.499	4.192	€ 333.743	€ 363.978	€ 30.234
Teylingen	37.942	5.457	€ 472.778	€ 506.564	€ 33.786
Voorschoten	25.627	4.151	€ 338.183	€ 363.021	€ 24.838
Zoeterwoude	9.302	1.280	€ 108.720	€ 121.595	€ 12.875
<b>Totaal</b>	<b>576.757</b>	<b>59.230</b>	<b>€ 6.148.549</b>	<b>€ 6.635.845</b>	<b>€ 487.296</b>

Tabel 5: bijdrage per gemeente 2024

### Tot slot

Met deze brief hebben wij u inzicht gegeven in zowel de inhoudelijke als de financiële kaders voor het jaar 2024. Op het moment van opstellen van deze kaderbrief zijn de organisatie Holland Rijnland en de gemeenten aan de slag met de concretisering van de projecten die voortvloeien uit het Werkprogramma Holland Rijnland 2022-2026. De uitwerking hiervan zal waar nodig verwerkt moeten worden in de begroting.

Hoogachtend,  
het Dagelijks Bestuur  
Holland Rijnland,  
de secretaris-directeur,

de voorzitter,

L.P. Vokurka

H.J.J. Lenferink

### Bijlage:

Brief van de ambtelijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen Hollands-Midden ten behoeve van de begrotingen 2024

Ambtelijke 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 17 november.2022  
Ons kenmerk Z/22/3465167  
Onderwerp Financiële kaderstellingen gemeenschappelijke  
regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2024

Contactpersoon Hans Smit  
Doorkiesnummer 06-52443174

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 voormalig voorzitter van de bestuurlijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen, wethouder Bunnik van de gemeente Gouda, heeft aan Wethouder Van der Zwet van de gemeente Lisse gevraagd het voorzitterschap van de bestuurlijke werkgroep over te nemen. Dat verzoek heeft hij afgelopen week geaccepteerd. Omdat de termijn waarop het financieel kader voor de komende begroting 2024 bekend moet worden gemaakt is verstreken (1 november) stuur ik u een financieel technische berekening van de indexering voor 2024. Dit is overeenkomstig de bestaande afspraken over het financieel kader gemeenschappelijke regelingen 2020.

De kaderstelling voor de begroting 2024 is op 27 oktober 2022 in de ambtelijke werkgroep Financiële Kaderstelling Gemeenschappelijke Regelingen (FKGR) van de gemeenten in Hollands Midden besproken.

## Samenvatting financiële kaderstelling 2024

### 1. De geadviseerde prijsindexatie voor 2024 bedraagt 6,4% voor beloning werknemers en 9% voor netto materieel.

Op 27 oktober 2022 is de ambtelijke werkgroep FKGR bijeen geweest. Daarbij is de indexering voor 2024 zoals deze in 2020 is opgezet en is vastgesteld door de bestuurlijke werkgroep FKGR bepaald. Dit ambtelijk advies dient nu als kader voor 2024. De systematiek betreft een waarde vaste indexering. Hierbij wordt de indexering voor 2024 gecorrigeerd voor ontwikkelingen in het jaar 2022 en 2023, zoals deze worden aangegeven in de laatst bekende septembercircular; de septembercircular 2022.

In bijlage I is te zien, dat deze systematiek leidt tot correcties op zowel de indexering van personele als de indexering van materiële lasten. De indexering van personele lasten wordt gecorrigeerd met 2,5% (tot 6,4%), de indexering van materiële lasten wordt gecorrigeerd met 6,6% (tot 9,0%).

De indexpercentages liggen fors hoger dan de percentages van 2023, mede door de bovenstaande correcties.

## **2. Taakstellingen.**

De positieve ontwikkeling van het gemeentefonds t/m 2025 geeft nu geen aanleiding om een aanvullende taakstelling op te leggen. Vanaf 2025 heeft het Rijk de zgn. Samen de trap op – en af afspraak buiten werking gesteld. Hierdoor wordt het gemeentefonds vooralsnog vanaf 2026 niet meer structureel gecompenseerd voor de groei van bijvoorbeeld het aantal inwoners. Deze ontwikkeling maakt de financiële positie vanaf 2025 voor gemeenten zeer onzeker. Over hoe hiermee om te gaan overleggen de portefeuillehouders financiën begin 2023.

## **3. 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.

Met vriendelijke groet,

Namens de ambtelijke werkgroep financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen



Hans Smit  
Voorzitter  
(Financieel adviseur concernfinanciën gemeente Leiden)



Bijlage 1.

Ontwikkeling indices volgens CEP en MEV (Meicirculaire en Septembercirculaire)									
Prijnsindex	Prijs beloning werknemers				Netto materieel (imoc)				
	Jaar	2021	2022	2023	2024	2021	2022	2023	2024
CEP/MEV/Circulaire									
CEP 2019 / Meircirc 2019									
MEV 2020 / Septembercirc 2019	2,6%					1,8%			
CEP 2020 / Meircirc 2020	2,8%					1,7%			
MEV 2021 / Septembercirc 2020	0,6%	1,3%				1,5%	1,5%		
CEP 2021 / Meircirc 2021	2,0%	1,2%				2,0%	1,4%		
MEV 2022 / Septembercirc 2021	0,5%	3,1%	2,0%			2,1%	1,9%	1,5%	
CEP 2022 / Meircirc 2022	0,9%	4,8%	3,3%			1,8%	4,1%	2,3%	
MEV 2023 / Septembercirc 2022		4,8%	2,8%	3,9%			4,1%	5,9%	2,4%
<b>Vastgestelde indexering</b>	<b>3,88%</b>	<b>1,40%</b>	<b>3,70%</b>	<b>+/-</b>		<b>1,80%</b>	<b>1,10%</b>	<b>2,50%</b>	<b>+/-</b>
Correctie T-2 voor waardevaste index		1,7%		1,7%			2,2%		2,2%
Correctie T-1 voor waardevaste index			0,8%	0,8%				4,4%	4,4%
<b>Waardevaste indexering 2024</b>				<b>6,40%</b>					<b>9,00%</b>

## Bijlage 2 Financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen Hollands-Midden voor begrotingen 2024

### Beschrijving financiële kaderstelling

NR	KADERSTELLING 2023	WIJZIGING KADERSTELLING 2024
<b>A INDEXERING</b>		
1.	<p>De indexering voor 2023 wordt gecorrigeerd voor ontwikkelingen in het jaar 2021 en 2022.. Deze correctie wordt dan toegepast op het indexpercentage voor 2023.</p> <p><b>Voor arbeid:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>de Prijsoverheidsconsumptie werknemers beloning werknemers (2023: 3,7%, hierin is een correctie verwerkt voor 2021 en 2022 van 1,7% )</li> </ul> <p><i>economische categorie:</i> 1.1 Salarissen en sociale lasten</p> <p><b>Voor materieel (inclusief investeringen)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) (2023: 2,5% hierin is een correctie verwerkt voor 2021 en 2022 van 1,0%)</li> </ul> <p><i>economische categorieën:</i> 3.2 (duurzame goederen) 3.5.1 (ingeleend personeel) 3.8 (overige goederen en diensten) 4.3.x (inkomensoverdrachten)</p>	<p>De indexering voor 2024 wordt gecorrigeerd voor ontwikkelingen in het jaar 2022 en 2022.. Deze correctie wordt dan toegepast op het indexpercentage voor 2024.</p> <p><b>Voor arbeid:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>de Prijsoverheidsconsumptie werknemers beloning werknemers (2024: 6,4%, hierin is een correctie verwerkt voor 2022 en 2023 van 2,5% )</li> </ul> <p><i>economische categorie:</i> 1.1 Salarissen en sociale lasten</p> <p><b>Voor materieel (inclusief investeringen)</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>de Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) (2023: 9,0% hierin is een correctie verwerkt voor 2022 en 2023 van 6,6%)</li> </ul> <p><i>economische categorieën:</i> 3.2 (duurzame goederen) 3.5.1 (ingeleend personeel) 3.8 (overige goederen en diensten) 4.3.x (inkomensoverdrachten)</p>
2.	<p>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).</p>	Ongewijzigd
3.	<p>De meerjarenraming bij voorkeur op te stellen op basis van constante prijzen.</p>	Ongewijzigd
4.	<p>Indien de gemeenschappelijke regeling zijn</p>	Ongewijzigd

NR	KADERSTELLING 2023	WIJZIGING KADERSTELLING 2024
	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.	
<b>B TAAKSTELLING</b>		
5.	<p>De gemeenschappelijke regelingen een uniforme taakstelling mee te geven ten opzichte van de meerjarenraming 2020-2023.</p> <p>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.</p> <p>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)</p> <p>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.</p> <p>Deze 2% is een richtgetal<sup>1</sup>, 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.</p>	Ongewijzigd
6.	De taakstelling bedraagt voor de begroting 2023 0,00% ten opzichte van 2022	De taakstelling bedraagt voor de begroting 2024 0,00% ten opzichte van 2023
7.	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	Ongewijzigd

<sup>1</sup> 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 2023	WIJZIGING KADERSTELLING 2024
	<p>gehandhaafd.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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</p> <p>Opwaartse aanpassingen van de gemeentelijke bijdragen kunnen alleen voortkomen uit specifieke besluitvorming hierover in de afzonderlijke Algemeen Besturen van de GR-en.</p>	
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
<b>C IMPLEMENTATIE &amp; RAPPORTAGE</b>		
10	Aan de gemeenschappelijke regeling te verzoeken zelf aan te tonen hoe de taakstelling gerealiseerd kan worden	Ongewijzigd
11	<p>De bezuinigingslijn is standaard.</p> <p>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</p> <p>De gemeenschappelijke regeling meldt uiterlijk 31 januari van (t-1) aan de deelnemers of zij de taakstelling voor</p>	Ongewijzigd

NR	KADERSTELLING 2023	WIJZIGING KADERSTELLING 2024
	<p>begroting jaar (t) gaat realiseren in de komende begroting.</p> <p>In het geval dat de gemeenschappelijke regeling de taakstelling geheel of gedeeltelijk niet kan realiseren, geeft zij dat gemotiveerd aan.</p>	
12.	<p>Deze financiële kaderstelling gemeenschappelijke regelingen is zonder uitzondering op tenminste onderstaande gemeenschappelijke regelingen in de regio Hollands-Midden van toepassing:</p> <p>Veiligheidsregio Hollands Midden            Samenwerkingsorgaan Holland-Rijnland            GR Regio Midden-Holland            Omgevingsdienst West-Holland            Omgevingsdienst Midden-Holland            Regionale dienst Openbare gezondheidszorg/GGD            Belasting Samenwerking Gouwe-Rijnland (BSGR)</p>	Ongewijzigd
13	<p>Een positief rekeningresultaat vloeit in beginsel terug naar de deelnemers</p> <p>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.</p>	Ongewijzigd
14	<p>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</p>	Ongewijzigd.
15	<p>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.</p> <p>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.).</p>	Ongewijzigd

NR	KADERSTELLING 2023	WIJZIGING KADERSTELLING 2024																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #cccccc;">Index</th> <th style="background-color: #cccccc;">wegings-factor</th> <th style="background-color: #cccccc;">indexatie</th> </tr> </thead> <tbody> <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><b>10x,x</b></td> </tr> </tbody> </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%	<b>10x,x</b>											
Index	wegings-factor	indexatie																									
Beloning werknemers	xx%	10x,x																									
Netto materieel	xx%	10x,x																									
Overige (niet geïndexeerd)	xx%	10x,x																									
Gewogen gemiddelde indexatie	100%	<b>10x,x</b>																									
16	<p>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.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th style="background-color: #cccccc;">Risico</th> <th style="background-color: #cccccc;">Kans</th> <th style="background-color: #cccccc;">Risico-bedrag</th> <th style="background-color: #cccccc;">Weerstands-vermogen</th> <th style="background-color: #cccccc;">Toelich-ting</th> </tr> </thead> <tbody> <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> </tbody> </table> <p>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.</p>	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																							