

MEMO

Aan Algemeen Bestuur
Van R.A.T. Thain | Veiligheidsregio Zuid-Limburg
Datum 19 april 2024
Betreft Toepassing indexering in de Concept Begroting 2025 VRZL

Aanleiding

In het AB van 11 april jl. is een vraag gesteld inzake de toepassing van de indexering door VRZL bij de Concept Begroting 2025 VRZL. Daarop heeft VRZL toegezegd met een nadere duiding te komen en deze te verstrekken aan het AB en daarmee de deelnemende gemeenten. Deze nadere duiding treft u onderstaand aan.

Historie

In de vergadering van het AB van 2 december 2022 is met ons bestuur afgesproken dat we de indexcijfers hanteren zoals die vermeld worden in de CPB Kerngegevensstabel MEV met als peildatum september van enig jaar en niet meer de standaard 3% zoals dat in eerdere jaren gebeurde. Dat geldt voor de afrekening in het lopende jaar van de index en de verwachte index van het jaar volgend. Dat betekent dat we kijken naar de cijfers zoals die in deze tabel staan en die hanteren.

Vervolgens is vorig jaar vanuit verschillende gemeenten de vraag gekomen of VRZL de voorlopige indexafrekening 2024, voor de bijdrage gemeenten regulier en bijdrage gemeenten FLO, ook kunnen meenemen in de begroting 2025. Dit is een vraag die we vaker van meerdere deelnemende gemeenten hebben ontvangen. Deze werkwijze maakt dat gemeenten dan beter en tijdiger in staat zijn om hier in de gemeentelijke begrotingen rekening mee te houden. Normaliter zien gemeenten die bedragen pas in de maand oktober nadat de nieuwe CPB Kerngegevensstabel MEV wordt gepubliceerd. Het spreekt voor zich dat indien de indexcijfers lager (of hoger) uitvallen dit dan in het jaar, voor nu 2024, wordt gecorrigeerd en daarmee structureel doorwerkt in volgende jaren.

Uitwerking in Concept Begroting 2025 VRZL

In de begroting 2025 hebben we daarom rekening gehouden met de voorlopige indexafrekening 2024 voor zowel de gemeente bijdrage regulier als de gemeente bijdrage FLO. In het overzicht zoals opgenomen in de begroting is dat niet goed terug te vinden omdat het samengestelde bedragen zijn.

Derhalve treft u onderstaand een nieuw overzicht aan om de aansluiting te verkrijgen met de Concept Begroting 2025 VRZL, waaruit duidelijk blijkt hoe de opbouw van de gemeentelijke bijdrage is samengesteld. Hieruit blijkt ook dat hier rekening is gehouden met de voorlopige index afrekening 2024. Daarnaast is ook al rekening gehouden met een geraamde index voor het jaar 2025.

Let wel, tot en met de begroting 2024 hanteerden we een andere systematiek. Als we deze systematiek hadden doorgetrokken voor 2025, hadden deelnemende gemeenten pas inzicht gekregen in de indexafrekening 2024 in oktober/november 2024. De (nieuwe) toegepaste systematiek zoals we deze voor de begroting 2025 hebben toegepast acht de Veiligheidsregio Zuid Limburg net als de gemeenten een veel betere systematiek.

Overzicht bijdrage gemeenten	Bedragen	VRZL	GHOR
Begroting VRZL 2024 bijdrage gemeenten regulier	47.880.553	46.684.068	1.196.485
Afrekening index 2023 o.b.v. CPB kerngegevens tabel MEV peildatum september	1.238.401	1.154.838	83.563
Extra structurele bijdrage CAO stijging	1.629.029	1.629.029	-
Voorcalculatorische afrekening index 2024 bijdrage regulier	1.222.078	1.222.078	-
<i>* CPB Kerngegevens tabel MEV peildatum september 2023: loonindex 6,3% en prijsindex 3,5%</i>			
Geraamde index 2025			
loonindex 2/3 basis MEV 2024 (5,4%)	1.880.277	1.833.965	46.312
prijsindex 1/3 basis MEV 2024 (1,6%)	274.402	267.643	6.759
	54.124.740	52.791.621	1.333.119
Begroting VRZL 2024 bijdrage gemeenten FLO	1.986.177	1.986.177	-
Afrekening index 2023 o.b.v. CPB kerngegevens tabel MEV peildatum september	39.468	39.468	-
Voorcalculatorische afrekening index 2024 bijdrage FLO	70.109	70.109	-
<i>* CPB Kerngegevens tabel MEV peildatum september 2023: loonindex 6,3%</i>			
Loonindex basis MEV 2024 (5,4%) over 2025	113.170	113.170	-
	2.208.924	2.208.924	-
Piket bevolking zorgpiet OVD-BZ (geen index)	39.500	39.500	-
Opleidingen Crisisbeheersing en Rampenbestrijding (geen index)	69.100	69.100	-
Totaal begroting 2025	56.442.264	55.109.145	1.333.119

Het voorschot bijdrage gemeenten dat voor het eerste halfjaar 2025 (in december 2024) wordt gefactureerd is dus inclusief de afrekening index 2024. Dit is gelijk aan de huidige systematiek. Door de voorcalculatorische afrekening 2024 nu ook al op voorhand mee te nemen in de begroting 2025 (die vastgesteld wordt in juli 2024), hebben gemeenten hierdoor vroegtijdig inzicht in de mogelijke indexering en de daarbij behorende bijdrage door deelnemende gemeenten VRZL voor zowel de reguliere bijdrage gemeenten alsook de bijdrage gemeenten FLO, zodat zij dit tijdig mee kunnen nemen in de gemeentelijke begroting.

Onderstaand de tabel waaruit de indexcijfers blijken die gebruikt zijn door VRZL in de Concept Begroting 2025 VRZL.

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

mutaties per jaar in %	2023	2024	2025	2026	2027	2028***
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	6,2	3,3	2,8	2,7	2,5	2,5
Prijs nationale bestedingen (pnb)	6,1	3,4	2,5	2,4	2,3	2,3
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	3,0	3,4	2,5	2,4	2,3	2,3
Loonvoet sector overheid	4,0	6,7	5,8	4,8	4,2	4,2
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	3,5	6,3	5,4	4,5	3,9	3,9
Prijs bruto overheidsinvesteringen (iboi)	4,8	3,0	1,9	1,9	1,9	1,9
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	5,9	3,5	1,6	1,6	1,6	1,6

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