

Politieke Markt

Vergadering van 15 april 2025
Bedrijfsvoering - Organisatieadvies

Actualisering begrotingskaders

Auteur

Jasper Volkers

Overlegd met

Fred Flentge

Portefeuillehouder

Marcel Scheringa

Samenvatting

Het huidige beleid over de vaststelling van de kaders voor de begroting is vastgelegd in de 'Kadernota Financieel beleid gemeente Steenwijkerland 2018.' In verband met de kaderstellende rol van de raad vragen wij u in te stemmen met de actualisering van de begrotingskaders. De gewijzigde kaders zullen voor het eerst toegepast worden in de Perspectiefnota, welke wij later dit jaar aan u ter vaststelling voorleggen.

Beschrijving

Inleiding

Het huidige beleid omtrent de kaders voor de begroting, is vastgelegd in de 'Kadernota Financieel beleid gemeente Steenwijkerland 2018.' Voorgesteld wordt de begrotingskaders te wijzigen met het oog op de komende Perspectiefnota.

Gewenst resultaat

Actueel en robuust financieel beleid.

Argumenten

1.1 Op diverse onderdelen sluiten de kaders niet meer aan bij de actualiteit.

Onze werkwijze is de afgelopen jaren veranderd, waardoor een aantal onderwerpen met betrekking tot de begrotingskaders moet worden geactualiseerd. Zo is een aantal kaders gewijzigd. Het geheel aan wijzigingen is opgenomen in een 'was-wordt' tabel, die als bijlage bij dit voorstel is gevoegd.

2.1 De ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (BBP) is meer passend als prijsindex.

We hebben bij een tiental omliggende gemeenten onderzocht op welke wijze zij de goederen en diensten budgetten indexeren in de begroting. Er worden daarbij diverse methoden gehanteerd, zoals de Prijsindex materiële overheidsconsumptie (IMOC), de Centraal Economisch Plan (CEP)-index of een eigen index op basis van een gemiddelde of vast percentage. Zes gemeenten (60%) hanteren het Bruto Binnenlands Product (BBP).

In onze gemeente werd de prijsontwikkeling tot nu toe bepaald aan de hand van de prijscompensatie voor intermediair verbruik. We hebben geconstateerd dat dit cijfer niet goed aansloot bij de daadwerkelijke (meestal hogere) prijsontwikkeling in de afgelopen jaren. Door te kiezen voor de ontwikkeling van het prijsgedeelte binnen het BBP verwachten wij een realistischere index te hanteren en sluiten we ook aan bij de methode die bij het merendeel van de onderzochte gemeenten toegepast wordt. Daarnaast wordt een belangrijke inkomstenbron voor ons, het gemeentefonds, sinds 2024 ook geïndexeerd op basis van het BBP. We verwachten dat daardoor nog meer gemeenten zullen overstappen op deze index-methode.

Kanttekeningen en risico's

2.1 Door te kiezen voor de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product als prijsindex stijgen de kosten relatief meer.

Zoals weergegeven in onderstaande tabel lag de verwachte ontwikkeling van het BBP hoger ten opzichte van de door ons gehanteerde methode. De toepassing van het BBP zorgt dus in beginsel voor een hogere opwaartse druk van onze begroting. In de praktijk blijkt echter dat de werkelijke inflatie jaarlijks hoger uitviel dan de cijfers uit onze methode en eigenlijk beter aansloot op de verwachte index van het BBP. Door te kiezen voor de ontwikkeling van de prijsindex binnen het BBP wordt de prijsindexatie van onze begrotingsbudgetten realistischer geraamd.

Intermediair verbruik (oude methode)	Ontwikkeling prijs BBP (nieuwe methode)
Bron: Centraal Economisch Plan CPB	Bron: Centraal Economisch Plan CPB
Begrotingsjaar	Begrotingsjaar
2022: 1,7%	2022: 1,6%
2023: 0,8%	2023: 3,0%
2024: 2,4%	2024: 3,0%
2025: 2,0%	2025: 2,3%

Duurzaamheid en social return

Niet van toepassing.

Financiële toelichting

De verschillen tussen de oude en de nieuwe manier van indexeren kunnen op begrotingsbasis de nodige gevolgen hebben. Kijken we terug naar de afgelopen jaren dan is dat duidelijk zichtbaar, zie hiervoor bovenstaande tabel. De indexatie op basis van het BBP sluit wel beter aan op de werkelijke inflatie.

Communicatie en participatie

De nieuwe berekeningswijze zal worden toegelicht in de PPN 2025-2029 evenals in de Programmabegroting 2026-2029.

Uitvoering en planning

N.v.t

Is het besluit openbaar?

Ja

Besluit

Het college legt het volgende voor aan de gemeenteraad:

1. De kaders voor de begroting te actualiseren.
2. De ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product te gaan hanteren als uitgangspunt voor de prijsindexatie in de begroting en meerjarenraming.