VEILIGHEIDSREGIO FRYSLÂN

OPLEGNOTITIE BESLUITVORMEND

Onderwerp	**Wijzigen timing prijsindexatie voor begrotingsproces**

Voorstel ter behandeling in	de vergadering van **het Algemeen Bestuur**
Status	☐ Openbaar ☐ Niet openbaar
Portefeuillehouder	Tjeerd van Bekkum
Auteur	Mariëtte Milatz
Bijlagen	Geen
Vergaderdatum	13 juli 2017
Agendapunt	**06**
Betrokken afdeling/ medewerkers (functioneel)	Concern control
OR/GO	☐ OR instemming ☐ OR advies ☐ OR informatie ☐ GO

Conceptbesluit

1. Bij het opstellen van de kaderbrief de consumentenprijsindex (CPI) van het CBS over november, in het tweede jaar voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar, te hanteren bij de berekening van de prijsindexatie.
2. Artikel 4, lid 1 van de financiële verordening dientengevolge aan te passen

Inleiding

Het is redelijk om te verwachten dat iets wat we nu kopen, over een aantal jaar meer geld kost. Vandaar dat onze budgetten geïndexeerd worden. Dit is vastgelegd in de financiële verordening.
Voor de indexatie gebruiken we de CPI van het CBS over de maand februari van het jaar voor het begrotingsjaar.
De kaderbrief bieden we in december (twee jaar voorafgaand aan het betreffende begrotingsjaar) aan voor zienswijze bij de gemeenten. Omdat de CPI van februari nog niet bekend is doen we een aanname. Bij de doorrekening van de begroting (maart) is de werkelijke CPI bekend. Hierdoor kan een verschil ontstaan tussen de gemeentelijke bijdrage in de kaderbrief en de begroting.

Het voorstel voor dit besluit is getoetst tijdens de voorlichtingsbijeenkomst voor de financiële ambtenaren waarin de jaarrekening 2016 en begroting 2017 is toegelicht (dd. 5 april 2017) en is positief ontvangen.

Beoogd effect

Het voorkomen van nadere aanpassingen in de periode tussen kaderbrief en begroting, en daarmee het voorkomen van wijzigingen in de gegevens die gemeenten hanteren voor hun eigen begroting.

Argumenten

2.1 De gemeenten hebben eerder inzicht in de gemeentelijke bijdrage

Wanneer de Kaderbrief in december voor zienswijze wordt uitgestuurd is de juiste indexering hierin

verwerkt. Deze wordt dan ook niet meer aangepast in de programmabegroting

1.2 Snellere besluitvorming

Als er geen verschillen zitten tussen de kaderbrief en de begroting kan de besluitvorming hierover soepeler verlopen.

Kanttekeningen/risico's

1.1 Het indexpercentage is geen weerspiegeling van de werkelijke inflatie in het begrotingsjaar

Wanneer het indexpercentage van november, twee jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar, gehanteerd wordt, kan dit mogelijk geen weerspiegeling zijn van de werkelijke prijsindex van het begrotingsjaar. Echter is dit in de huidige situatie ook het geval. Van belang is vooral dat er een vast moment in het jaar is gekozen voor het bepalen van de index.

Financiële consequenties

Geen

Vervolgaanpak/uitvoering

Aanpassing en publicatie van de financiële verordening

Communicatie

Geen

Besluit:	
☐ niet vastgesteld ☐ ongewijzigd vastgesteld ☐ gewijzigd vastgesteld als volgt:	**Paraaf secretaris:**
Kopie naar auteur	