

## Voorstel regioraad

### Samenvatting

De afgelopen twee jaar is in uw raad meerdere keren gesproken over de te hanteren grondslag voor de raming van de prijs- en looncompensatie. Hantering van een bestendige gedragslijn, ter voorkoming van een jaarlijks terugkerende discussie, is door uw raad als gewenst resultaat uitgesproken. Door uw raad is aan de auditcommissie om advies gevraagd.

Geadviseerd wordt de prijs- en looncompensatie conform CPB cijfers te ramen, zoals voorgestaan door de auditcommissie, waarbij onzerzijds verdere aanscherping van de te hanteren index is geformuleerd.

### Aan de regioraad,

In oktober 2012 hebben wij u nader geïnformeerd over een notitie met een daarbij horend advies van de auditcommissie met betrekking tot de raming van de prijs- en looncompensatie. Op dat moment is tevens een procesgang afgesproken waarvan dit voorstel een uitvloeisel is.

Zowel de auditcommissie, uw raad, de kerngroep financiën en wij willen graag toe naar een bestendige gedragslijn van de raming van de prijs- en looncompensatie zodat dit niet een jaarlijks terugkerende discussie hoeft te worden. Een gedragslijn die helder is voor alle partijen staat ons dan ook allen hierbij voor ogen.

Jaarlijks worden de uitgangspunten behorende bij de programmabegroting vastgesteld. Deze vormen de basis voor het uiteindelijke begrotingskader en de daaruit volgende gemeentelijke bijdrage. Normaliter worden de uitgangspunten behorende bij de programmabegroting vastgesteld door het dagelijks bestuur en ter advies voorgelegd aan de ambtelijke kerngroep financiën en de portefeuillehouders financiën.

De auditcommissie en de kerngroep financiën hebben een advies opgesteld met betrekking tot de te ramen prijs- en looncompensatie.

Het advies van de auditcommissie luidt samengevat als volgt:

- Voorgesteld wordt om jaarlijks de prijs- en looncompensatie volledig mee te nemen bij het opstellen van de programmabegroting.
- Indien er overwegingen zijn om extra taakstellingen op te leggen dienen deze expliciet te worden benoemd.

De auditcommissie staat hierbij een gedragslijn voor ogen die rekening houdt met de CPB raming.

Het advies van de kerngroep financiën is officieel op moment van aanbrengen van dit stuk nog niet binnen. Het concept advies (zie bijlage 1) is wel gegeven, wat onzerzijds is gehanteerd om tot voorliggend advies richting uw raad te komen. De kerngroep financiën adviseert voor de raming van de prijs- en looncompensatie als volgt:

- Prijscompensatie – De cijfers van het CPB worden gehanteerd, waarbij vanaf de begroting 2015 de voorgaande jaren gecorrigeerd moeten worden.

- Looncompensatie – bij de bepaling van de salarissen wordt uitgegaan van de lopende CAO. Indien er geen geactualiseerde CAO is, worden de uitgangspunten van de lopende CAO gehanteerd voor het begrotingsjaar.

Naar aanleiding van beide adviezen stellen wij u voor om de prijs- en looncompensatie conform CPB cijfers te ramen.

### **Voorstel**

De prijs- en looncompensatie in de programmabegroting conform CPB cijfers ramen en het uitgangspunt 'prijs- en looncompensatie' als volgt te hanteren:

### **Prijscompensatie**

Het Centraal Economisch Plan (CEP), dat jaarlijks in maart wordt gepubliceerd door het Centraal Plan Bureau (CPB), is evenals voorgaande jaren de basis voor de berekening van de prijscompensatie. Hierbij wordt rekening gehouden met de prijsindex voor het begrotingsjaar  $t$ , met correctie van de indices over de jaren  $t - 3$ ,  $t - 2$  en  $t - 1$ . Omdat deze afspraken ingaan met ingang van het begrotingsjaar 2014 zullen de correctieberekeningen pas met ingang van de begroting 2015 kunnen worden toegepast.

Het CPB houdt rekening met een prijscompensatie van  $x,x$  % voor het dienstjaar 2014. De prijsindex wordt toegepast op alle materiële posten uitgezonderd de huur van het Twentehuis. De ervaring leert dat de gehanteerde prijsindexatie zich niet verdraagt met de doorberekende prijsaanpassingen van de verhuurder.

### **Looncompensatie**

Voor de looncompensatie wordt uitgegaan van de lopende CAO. Indien er geen CAO afspraken voor het begrotingsjaar zijn worden de cijfers van het Centraal Economisch Plan (CEP) gepubliceerd door het CPB gehanteerd. Het CPB houdt rekening met een loonstijging van  $x,x$ % voor het dienstjaar 2013 en  $x,x$ % voor het dienstjaar 2014.

Wat betreft de looncompensatie is dit 'slechts' een raming. De beleidslijn in deze is en blijft dat een verschil op de loonsom (overschot of tekort) separaat met de gemeenten wordt vereffend via de tussentijdse rapportages (BERAP's) of via de programmarekening.

*CPB publicatie volgt in maart 2013. Het betreft hier de volgende indices:*

- *Prijscompensatie – Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (IMOC);*
- *Looncompensatie – Prijs overheidsconsumptie beloning werknemers.*

Enschede, (21-01-2013)

Dagelijks bestuur,  
secretaris,

voorzitter,

Dr. Ing. G.J.M. Vos

P.E.J. den Oudsten

### **Bijlagen**

1. Concept richtlijnen met betrekking tot te hanteren uitgangspunten begroting Regio Twente (verbonden partij) op voorstel van de kerngroep financiën.
2. Notitie loon- en prijscompensatie van de auditcommissie.