

GS-Voorstel

Besluitnummer

PZH-2025-871215298

DOS-2024-0002432

Status

Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten

22 april 2025

Eindtermijn

n.v.t.

Onderwerp

Actualisatie Uitvoeringsnota indexatiebeleid

Advies

1. Vast te stellen de GS-brief aan Provinciale Staten inzake de concept geactualiseerde Uitvoeringsnota indexatiebeleid ter bespreking in de Commissie voor Onderzoek van de Rekening (COR).
2. Vast te stellen de publiekssamenvatting inzake de concept geactualiseerde Uitvoeringsnota indexatiebeleid.

Besluit GS

Vastgesteld conform advies.

Bijlagen

1. GS-brief 'Actualisatie Uitvoeringsnota indexatiebeleid'
2. Concept Uitvoeringsnota indexatiebeleid (2025) provincie Zuid-Holland
3. Was-wordt tabel actualisatie Uitvoeringsnota indexatiebeleid

1 Toelichting voor het College

In de financiële verordening zijn onder andere de kaders opgenomen voor het indexatiebeleid. De wijze waarop u als college uitvoering geeft aan deze kaders is vastgelegd in de Uitvoeringsnota indexatiebeleid. Deze uitvoeringsnota is in 2022 vastgesteld. Op grond van de opgedane ervaringen in de achterliggende jaren wordt voorgesteld om deze uitvoeringsnota te actualiseren, zodat de begroting waardevast en realistisch blijft.

In de GS-brief zijn de belangrijkste wijzigingen toegelicht. In de was-woordt tabel is dit in detail toegelicht. Voordat u als college de uitvoeringsnota vaststelt, bieden we Provinciale Staten (via de Commissie voor Onderzoek van de Rekening) de mogelijkheid om op de voorgestelde wijzigingen te reflecteren. Daarmee continueren we de werkwijze dat we PS vooraf betrekken bij relevante wijzigingen in financieel beleid. Daarnaast borgen we hiermee ook dat PS tijdig wordt geïnformeerd over de door hen vast te stellen indexatiepercentages in de Kadernota 2026 en de daarbij gehanteerde uitgangspunten.

Financieel en fiscaal kader

Totaalbedrag excl. BTW	: € 0,00
Programma	: Overzicht Algemene middelen
Financiële risico's	: zie toelichting hieronder.

De Uitvoeringsnota indexatiebeleid heeft geen directe financiële risico's. Het vormt wel het uitgangspunt voor de indexcijfers die in de Kadernota worden opgenomen en door Provinciale Staten worden vastgesteld. Een inherent risico van indexatiebeleid is dat de vastgestelde indexen afwijken van de feitelijke loon- en prijsontwikkeling. Als de feitelijke index hoger is dan waar in de begroting (stelposten) rekening mee is gehouden dan kan dit leiden tot een financieel knelpunt. Dit is een risico met structurele gevolgen en ook als zodanig genoemd in de Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing. Indien dit risico zich voordoet dan zal voor de dekking daarvan in eerste instantie gezocht moeten worden binnen de ruimte van de totale begroting of door het benutten van de structurele weerstandscapaciteit (= structurele begrotingsruimte of onbenutte belastingcapaciteit).

In de Kadernota 2026 wordt een raming gegeven van de verwachte ontwikkeling van de stelposten voor loon- en prijscompensatie. De werkelijke financiële effecten worden verwerkt in de Begroting 2026.

Juridisch kader

Niet van toepassing.

2 Voorafgaande besluitvorming

De financiële verordening bevat sinds 2022 een artikel over indexatie (artikel 4.45). Bij vaststelling van de verordening destijds door Provinciale Staten is ook de door GS vastgestelde Uitvoeringsnota indexatiebeleid ter kennisname gedeeld.

3 Proces

Het proces tot vaststellen van de geactualiseerde Uitvoeringsnota indexatiebeleid volgt de onderstaande stappen:

1. Bespreken van de beoogde wijzigingen (actualisatie) van de Uitvoeringsnota indexatiebeleid in de Commissie voor Onderzoek van de Rekening (COR) van woensdag 21 mei 2025.

2. Verwerken van eventuele opmerkingen in juni 2025.
3. Vaststellen van de geactualiseerde Uitvoeringsnota indexatiebeleid door GS uiterlijk juli 2025.

Jaarlijks worden in de Kadernota de indexpercentages door Provinciale Staten vastgesteld op basis waarvan de Begroting wordt opgesteld. De besluitvorming door Gedeputeerde Staten over de Kadernota 2026 vindt plaats in 2^e lezing op dinsdag 20 mei 2025. Dat is net iets eerder dan de beoogde bespreking van het indexatiebeleid in de COR van woensdag 21 mei 2025.

In de Kadernota 2026 wordt wel alvast gehandeld in lijn met de beoogde wijzigingen (actualisatie) van de Uitvoeringsnota indexatiebeleid. Provinciale Staten hebben altijd de mogelijkheid om via een amendement bij de behandeling van de Kadernota 2026 (woensdag 9 juli 2025) de toe te passen indexatiecijfers voor de Begroting 2026 te wijzigen.

4 Participatie en rolneming

De actualisatie van de Uitvoeringsnota indexatiebeleid heeft plaatsgevonden onder coördinatie van team P&C/financieel beleid. Daarbij is gerichte feedback en input opgehaald bij met name het domein Bereikbaarheid, domein Uitvoering en de Financiële Concernadministratie. De domein- en businesscontrollers zijn per email in staat gesteld om feedback te geven op de voorgestelde wijzigingen. Bij de actualisatie heeft Concerncontrol een adviserende en toetsende rol ingevuld. Het OpgaveDomeinBeraad (ODB) is op woensdag 9 april geïnformeerd over de beoogde wijzigingen.

5 Communicatiestrategie

Over de concept geactualiseerde Uitvoeringsnota indexatiebeleid wordt niet actief extern gecommuniceerd via een persbericht of iets dergelijks. Het betreft een nadere invulling van reeds door Provinciale Staten vastgestelde kaders met betrekking tot een financieel-technisch onderwerp (indexatie).