

# Uitgangspunten begroting 2019 en meerjarenbegroting 2020-2022

## Algemeen

De navolgende uitgangspunten vormen de basis voor het opstellen van de begroting 2019 en de meerjarenbegroting 2020 tot en met 2022.

## Uitgangspunten

### 1. Algemene uitgangspunten

#### a. *Programmabegroting/productenraming*

De programmabegroting is de leidraad voor de raad waarin wordt aangegeven wat de plannen voor de komende jaren zijn. Na afloop van een jaar kan duidelijk worden aangegeven wat er gebeurd is met deze plannen en waarom er eventuele afwijkingen van de oorspronkelijke plannen zijn, zowel in financiële als in praktische zin.

Alle detaillistische cijfers zijn niet in de programmabegroting terug te vinden. Deze gegevens zijn terug te vinden in de taakveldraming die door B en W wordt vastgesteld. Deze taakveldraming is voor het college van Burgemeester en Wethouders en het ambtelijk apparaat een handleiding/werkbegroting. De taakveldbegroting is de basis voor de programmabegroting. In de programmabegroting worden de kosten en opbrengsten in totalen per programma genoemd.

#### b. *Financieel beleid*

Uitgangspunt voor de begroting 2019 is het bestaande en aanvaarde beleid. Verder zijn de meicirculaire van 2018 en de septembercirculaire 2018 van het ministerie van Binnenlandse Zaken belangrijke documenten waarop de begroting (mede) wordt gebaseerd. Ook een eventuele voorjaarsnota zal hierin worden meegenomen.

#### c. *Bestaand beleid*

Als bestaand beleid voor de gemeente worden beschouwd de budgetten met onderbouwing uit de begroting 2018 met daaraan toegevoegd besluiten en begrotingswijzigingen tot 1 juni 2018. Ook de tussenrapportages worden hierin betrokken.

#### d. *Prijsmutaties*

Er wordt rekening gehouden met prijsstijgingen op alle kostenposten. Ook wordt de uitkomst van de mei-circulaire en indien mogelijk de september-circulaire van het ministerie van Binnenlandse Zaken meegenomen. De uitkomst van de september-circulaire dient onder andere voor de opvang van de prijsstijgingen. Bij het opstellen van de begroting kan het reële tekort of overschot beter worden ingeschat, waarna over bijstellingsvoorstellen kan worden gesproken.

*In principe wordt gerekend met een inflatiepercentage van 1,0% voor alle jaren.*

#### e. *Personeel*

Met betrekking tot de personeelskosten wordt uitgegaan van het salarispeil per 1-5-2018 plus de eventuele te verwachten periodieke verhogingen. De salarisverhogingen zoals die zijn afgesproken in het CAO-akkoord worden hierin meegenomen. Voor wat betreft de sociale lasten zal een inschatting worden gemaakt van de premiestijgingen op basis van de meest actuele informatie. Jaarlijks wordt een klein bedrag meegenomen onder de post personeel derden ter opvang van ziekte en mobiliteit. De eventuele gevolgen van de organisatie ontwikkeling zijn niet meegenomen.

#### f. *Planmatig onderhoud en beheer*

De lasten van planmatig onderhoud en beheer worden gebaseerd op de vastgestelde geactualiseerde onderhoudsplannen (riolering, e.d.). Structurele lasten als gevolg van in het beleidsplan genoemde uitgaven of investeringen zullen eveneens worden opgenomen. Indien sprake is van een nieuw of

geactualiseerd onderhoudsplan wordt hierover in een separaat voorstel geadviseerd. Deze bedragen zullen hierna in de begroting en de meerjarenbegroting worden opgenomen.

**g. Inwonersgerelateerde kosten**

Stijging van de structurele lasten als gevolg van de toename of afname van het aantal inwoners en de daarop gebaseerde bijdragen van gemeenschappelijke regelingen wordt in de begroting meegenomen. Dit geldt ook voor inkomsten die als gevolg van deze veranderingen toenemen of afnemen.

**h. Rentetoevoeging reserves en voorzieningen**

De Wet Hof verplicht de gemeente om te schatkistbankieren. Dit betekent dat de gemeente Rozendaal verplicht is haar overtollige middelen bij het rijk te stallen. Het rijk vergoedt hier een rente voor (gelijk aan de rente die de staat betaalt bij het aantrekken van geld) die een stuk lager ligt dan de rente die Rozendaal gewend was om over het uitgezette geld te krijgen. Sinds begin 2015 bedraagt die rente 0%. Deze rente kan niet negatief worden.

**i. Nieuw beleid**

Uitgangspunt voor het ontwikkelen van nieuw beleid is dat ander reeds bestaand beleid zal moeten worden ingeleverd. Op dit moment zijn er ontwikkelingen die nog niet in de uitgangspunten kunnen worden opgenomen, zoals de resultaten van het BMC onderzoek, de jongerenactiviteiten en de gevolgen van het coalitieakkoord.

## 2. Financieel technische uitgangspunten

**a. Aantal inwoners en woonruimten**

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
Aantal inwoners	1.645	1.675	1.675	1.675
Aantal woonruimten	685	699	699	699

*Hierbij is uitgegaan van actuele situatie met betrekking tot de woningbouw op De Del. Voor het aantal inwoners is uitgegaan van een gemiddeld aantal bewoners van 2,4 (Rozendaals gemiddelde) per nieuwe woning.*

**b. Rente:**

Sinds de invoering van het schatkistbankieren eind 2013 wordt er geen rente ontvangen over onze uitgezette gelden bij de schatkist. Doordat er nu geen rente meer wordt ontvangen en wij geen leningen hebben, stellen wij de renteomslag op 0% (conform de BBV voorschriften).

Rente vreemd kapitaal	n.v.t.
Rente investeringen	0,0% (rente-omslag)

**c. Geldleningen**

De gemeente Rozendaal heeft geen langlopende schulden.

**d. Gewaarborgde geldleningen**

Indien mogelijk worden gemeentelijke risico's aan derden overgedragen. De gemeente Rozendaal heeft geen gewaarborgde geldleningen meer.

**e. Reserves en voorzieningen**

Als gevolg van de bepalingen in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), is rentetoevoeging aan reserves niet toegestaan.

#### **f. Belastingen**

Uitgangspunt voor de begroting 2019 zijn de in de begroting 2018 opgenomen tarieven. In principe wordt hierop inflatiecorrectie toegepast.

Bij de bepaling van de ozb tarieven wordt rekening gehouden met de nieuwe woz-waardes per 1 januari 2019 met als waardepeildatum 1 januari 2018. Indien de waardes dalen zullen de tarieven stijgen om eenzelfde opbrengst te kunnen genereren.

Het tarief voor het reinigingsrecht wordt, indien daar aanleiding toe is, gecorrigeerd met het percentage waarmee de kosten door (onder andere) de afvalverwerker en afvalinzamelaar worden verhoogd. Uitgangspunt hierbij blijft 100% kostendekkendheid.

Het tarief rioolrecht wordt vastgesteld aan de hand van het in 2014 vastgestelde vGRP. De uitkomsten hiervan bepalen het nieuwe rioolrecht voor de komende jaren. *Momenteel wordt gewerkt aan een actuele versie van het rioleringsplan.*

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Tarieven reinigingsrechten</b>					
1 of 2 persoonshuishoudens	€ 212,00	€ 214,00	€ 216,00	€ 218,00	€ 221,00
3 of meer persoonshuishoudens	€ 239,00	€ 241,00	€ 244,00	€ 246,00	€ 249,00
<b>Tarieven rioolrechten</b>					
Eigenaarsgedeelte	€ 220,00	€ 222,00	€ 224,00	€ 226,00	€ 229,00

*De tarieven voor het reinigingsrecht zijn voor 2019 vooralsnog gecorrigeerd met het inflatiepercentage (1,0%). Mocht blijken dat de kosten afwijken dan zal het tarief hier op worden aangepast.*

De tarieven voor het rioolrecht worden vooralsnog verhoogd met het inflatiepercentage. Mocht uit het nieuwe vGRP blijken dat de tariefsontwikkeling anders moet zijn, dan wordt dat voorgelegd aan uw raad.

#### **g. Leges**

Wat betreft de leges wordt gestreefd naar een kostendekkend tarief. Als voorbeelden zijn hier te noemen de leges voor de huwelijken en de grafrechten. Daarnaast zal zoveel mogelijk worden aangesloten bij de tarieven die de buurgemeenten hanteren. Minimaal zal de inflatiestijging worden meegenomen. Op de hoogte van bepaalde leges kan de gemeente geen invloed uitoefenen aangezien deze (maximumtarieven) worden voorgeschreven door het ministerie (paspoorten, identiteitskaarten). Jaarlijks wordt in de begroting en jaarrekening ingegaan op de kostendekkendheid van de verschillende tarieven en leges.

### **3. Overige opmerkingen op het gebied van financiën**

#### **De begroting**

Het college biedt een structureel sluitende begroting aan.

De ervaring leert dat elke uitgavenpost kritisch moet worden bekeken teneinde een gezonde financiële positie te behouden. De laatste jaren zijn/worden steeds meer taken gedecentraliseerd waarbij middelen zijn toegekend aan de gemeenten om deze taken uit te kunnen voeren. Deze middelen blijken niet altijd voldoende om alle kosten te dekken.

### **4. Bevoegdheden raad / college met betrekking tot de productenraming**

#### **Portefeuillehouders / budgethouders**

In het kader van de taakveldenraming wordt gewerkt met budgethouders en portefeuillehouders.

De portefeuillehouders zijn de collegeleden die politiek verantwoordelijk zijn voor de taakvelden. Deze verantwoordelijkheid betreft het realiseren van de effectiviteit van de beleidstaken zoals neergelegd in de taakveldenraming. De portefeuillehouder legt in deze verantwoording af aan de raad.

De budgethouder is het clusterhoofd dat ambtelijk zorg draagt voor het betreffende taakveld. Deze functionaris is verantwoordelijk voor het budgetbeheer en dito bewaking. Hij is gemachtigd verplichtingen aan te gaan die vallen binnen de begrotingsposten waarvoor hij als budgethouder is aangewezen. Hij zorgt er voor dat de vereiste prestatie wordt gehaald, dan wel dat tijdig wordt gemeld waarom die prestatie niet kan worden gehaald. Het clusterhoofd legt hierover verantwoording af aan het college van burgemeester en wethouders

### ***Tussenrapportages***

De financiële verantwoording geschiedt tussentijds door middel van zogenaamde Turap's (tussenrapportages), die vier keer per jaar aan het college worden aangeboden. De laatste tussenrapportage wordt tegelijkertijd met de jaarrekening aangeboden. De Turap's worden vervolgens via het college ter advisering aangeboden aan de commissie van advies en daarna ter instemming aan de gemeenteraad. In de Turap wordt aangegeven welke posten worden over- of onderschreden en waarom dat zo is. Indien mogelijk wordt vermeld welke actie zal worden ondernomen om dit in de toekomst te vermijden.

Alleen de afwijkingen van het verwachte patroon worden vermeld. Deze afwijkingen worden vergezeld van een, zowel beleidsmatige als financiële, verklaring gepresenteerd. Waar mogelijk kan een en ander leiden tot bijstelling van geraamde posten.

Rozendaal, 15 mei 2018

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris,  
W.G. Pieterse-Pook

de burgemeester,  
drs. J.H. Klein Molekamp