

Uitgangspunten begroting 2016 en meerjarenbegroting 2017-2019

Algemeen

In de mei-circulaire van het ministerie van binnenlandse zaken is meer duidelijkheid gegeven omtrent de ontwikkelingen met betrekking tot het gemeentefonds. Ook is meer duidelijk geworden over de nieuwe budgetten in het sociaal domein. De effecten zoals genoemd in deze circulaire zullen worden meegenomen bij het opstellen van de begroting. Bij het opstellen van de begroting wordt uitgegaan van de meest actuele gegevens.

De navolgende uitgangspunten vormen de basis voor het opstellen van de begroting 2016 en de meerjarenbegroting 2017 tot en met 2019.

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 productenraming die door B en W wordt vastgesteld. Deze productbegroting is voor het college van Burgemeester en Wethouders en het ambtelijk apparaat een handleiding/werkbegroting. De productbegroting is de basis voor de programmabegroting.

In de programmabegroting worden de kosten en opbrengsten in totalen per programma genoemd. We streven naar een zo compact mogelijke begroting.

b. *Financieel beleid*

Uitgangspunt voor de begroting 2016 is het bestaande en aanvaarde beleid, zoals wordt weergegeven in het beleidsprogramma 2015-2018. Verder zijn de meicirculaire van 2015 en de septembercirculaire 2015 van het ministerie van Binnenlandse Zaken belangrijke documenten waarop de begroting (mede) wordt gebaseerd. Ook de voorjaarsnota zal hierin worden meegenomen.

c. *Bestaand beleid*

Als bestaand beleid voor de gemeente worden beschouwd de budgetten met onderbouwing uit de begroting 2015 met daaraan toegevoegd besluiten en begrotingswijzigingen tot 1 juni 2015. 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. Het inflatiepercentage van 1,0% is gebaseerd op de prognoses van De Nederlandse Bank en het Centraal Plan Bureau (stand maart 2015).

e. *Personeel*

Met betrekking tot de personeelskosten wordt uitgegaan van het salarispeil per 1-5-2015 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.

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%.

i. *BTW-compensatiefonds*

Bij de invoering van het btw-compensatiefonds in 2003 is de reserve btw-compensatiefonds gevormd door het eenmalige voordeel, als gevolg van de niet-inhouding op de algemene uitkering gemeentefonds gedurende het eerste jaar, hier in te storten. Deze reserve wordt sinds 2007 in 10 jaar afgebouwd tot € 0,- door hier een aflopend bedrag uit te onttrekken, zodat de effecten van het btw-compensatiefonds geleidelijk aan volledig in de begroting worden opgenomen. Deze reserve zal in 2016 aflopen.

j. *Nieuw beleid*

Uitgangspunt voor het ontwikkelen van nieuw beleid is dat ander reeds bestaand beleid zal moeten worden ingeleverd. Eventueel nieuw beleid zal bij de bespreking van de programmabegroting in de raad naar voren moeten komen, waarna de financiële gevolgen in de eerste begrotingswijziging worden verwerkt.

2. *Financieel technische uitgangspunten*

a. *Aantal inwoners en woonruimten*

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Aantal inwoners	1.546	1.584	1.622	1.660
Aantal woonruimten	647	663	679	695

Hierbij is uitgegaan van gespreide woningbouw (64 woningen) in het bestemmingsplan De Del over 4 jaar conform de op 16-3-2015 vastgestelde grondexploitatie. De start van de woningbouw in De Del is gepland in 2015. Voor het aantal inwoners is uitgegaan van een gemiddeld aantal bewoners van 2,4 (Rozendaals gemiddelde) per nieuwe woning. Voor 2016 is uitgegaan van 632 woningen plus 7 gerealiseerde appartementen plus 8 nieuwbouwwoningen. Daarna jaarlijks 16 nieuwbouwwoningen.

b. Rente:

Sinds de invoering van het schatkistbankieren eind 2013 wordt er weinig tot geen rente ontvangen over onze uitgezette gelden bij de schatkist. Sinds januari 2015 is de rentevergoeding 0%. Doordat er nu geen rente meer wordt ontvangen en wij geen leningen hebben, stellen wij de renteomslag op 0%.

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 2016 zijn de in de begroting 2015 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 2016 met als waardepeildatum 1 januari 2015. 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 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.

	2015	2016	2017	2018	2019
Tarieven reinigingsrechten					
1 of 2 persoonshuishoudens	€ 208,00	€ 210,00	€ 212,00	€ 214,00	€ 216,00
3 of meer persoonshuishoudens	€ 235,00	€ 237,00	€ 239,00	€ 242,00	€ 244,00
Tarieven rioolrechten					
Eigenaarsgedeelte	€ 208,00	€ 212,00	€ 216,00	€ 220,00	€ 225,00

De tarieven voor het reinigingsrecht zijn voor 2016 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 zijn gebaseerd op het verbrede gemeentelijk rioleringsplan zoals dat op 16 december 2014 door de raad is vastgesteld (plus verhoging met het in het plan genoemde inflatiepercentage van 2,0% per jaar).

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).

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 productenraming wordt gewerkt met budgethouders en portefeuillehouders.

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

De budgethouder is het clusterhoofd dat ambtelijk zorg draagt voor het betreffende product. 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, 9 juni 2015

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,

de secretaris,
W.G. Pieterse-Pook

de burgemeester,
drs. J.H. Klein Molekamp