



Gemeente Druten

FINANCIEEL TECHNISCHE UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2020 EN MEERJARENRAMING 2021-2023



Inhoud

- Voorstel tot vaststelling van de financieel technische uitgangspunten voor de opstelling van de programmabegroting 2020 en meerjarenramingen 2021-2023

1. Inleiding en voorstel

Het proces van de samenstelling van de begroting 2020 start met het opstellen van de technische uitgangspunten. De gemeenteraad bepaalt de financiële kaders voor de uitgaven van de gemeente Druten. Om tot een goede besluitvorming te komen start het begrotingsproces jaarlijks met de vaststelling van de financieel technische uitgangspunten.

2. Wat willen we bereiken

In deze notitie wordt inzicht verschaft in de te hanteren financiële uitgangspunten en financiële kaders die de grondslag vormen voor het opstellen van de begroting 2020 en de meerjarenramingen 2021-2023. Met behulp van de door de raad vastgestelde uitgangspunten voor de samenstelling van de begroting 2020 kan vervolgens de begroting 2020 in technische zin worden samengesteld. Hiermee wordt het toegestane budget (financieel kader) voor het nieuwe begrotingsjaar bepaald.

3. Uitgangspunten

De volgende algemene uitgangspunten gelden voor de programmabegroting 2020 en de meerjarenramingen 2021-2023:

3.1 De programmabegroting moet voldoen aan wettelijke vereisten.

De programmabegroting 2020 moet voldoen aan de algemene bepalingen zoals deze zijn opgenomen in het burgerlijk wetboek, en de meer specifieke bepalingen zoals vermeld in het besluit begroting en verantwoording en de gemeentewet.

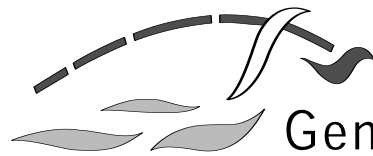
3.2 De programmabegroting dient duidelijk en transparant te zijn.

De gemeenteraad moet op basis van de begroting gefundeerde besluiten kunnen nemen. Daarnaast is het van belang dat het college op basis van de programmabegroting duidelijk wordt geautoriseerd tot het doen van uitgaven. Niet alleen moet duidelijk zijn hoeveel het college uit mag geven, ook moet duidelijk zijn welke maatschappelijke effecten de gemeenteraad nastreeft. Tot slot is de programmabegroting van belang voor derden. De provincie toetst de begroting en de burgers kunnen in de begroting zien hoe de gemeente omgaat met de beschikbare middelen.

3.3 Het bestaande beleid is de basis voor de programmabegroting.

De programmabegroting 2020-2023 wordt opgesteld op basis van bestaand beleid.

Dit wil zeggen dat de programmabegroting 2020 inclusief de besluiten genomen tot en met de perspectiefnota 2019 als startpunt dient voor de programmabegroting 2020. Verder wordt binnen het bestaande beleid rekening gehouden met financiële ontwikkelingen die veroorzaakt worden door autonome groei (areaaluitbreiding), o.a. mutaties in de voorzieningen bijstand, WMO, leerlingenvervoer.



De raad dient te weten op welke basis de prognoses van de begroting berusten en dient de bijbehorende rekentechnische (financiële) uitgangspunten te bekrachtigen. De meest relevante rekentechnische factoren zijn de te ramen loon- en prijsstijging, inflatiecorrectie, rente, en de mutaties van het aantal inwoners, woningen en uitkeringsgerechtigden.

4. Begrotingscyclus

De nadruk in de begrotingscyclus ligt bij de voorjaarsnota. Deze heeft nu in het kader van de harmonisatie met Wijchen een nieuwe naam gekregen te weten de “Perspectiefnota”. Hier heeft de raad mogelijkheden om invloed uit te oefenen op de kaderstellende kant van het begrotingsproces.

Voor de begroting 2020-2023 leidt dit, evenals de voorgaande jaren, tot de volgende fasering:

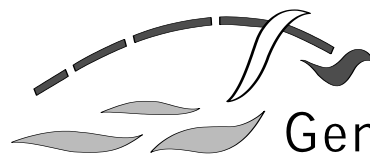
1. De planning en controlcyclus start voor het college bij de perspectiefnota. De perspectiefnota wordt opgesteld in april/mei en door de raad behandeld op 27 juni. Deze nota bevat naast het bestedingsplan voor de komende jaren een afzonderlijk begrotingshoofdstuk waarin op basis van de spelregels een financiële meerjarenraming voor de komende jaren wordt gepresenteerd. Dit betekent dat de perspectiefnota gezien dient te worden als een uitnodiging aan de raad om invloed uit te oefenen op de begroting van het daarop volgende jaar. Het tijdstip van het verschijnen van de perspectiefnota biedt de mogelijkheid rekening te houden met structurele effecten uit de jaarrekening, de eerste periodieke rapportage en door de raad geuite wensen ten aanzien van de prioriteiten of invulling van programma's.
2. Naar aanleiding van de concept-perspectiefnota, waarin opgenomen de investeringsplanning, leveren de fracties hun vragen aan. Deze vragen worden geacht afwegingen te bevatten op hoofdlijnen. Met de programmabegroting stelt de raad de kaders vast voor het college, waarbij de productenbegroting het uitvoeringsinstrument van het college is.
3. Zoveel mogelijk in lijn met de besluitvorming en het debat inzake de perspectiefnota stelt het college de begroting op. De vragen bij de algemene beschouwingen dienen het college als aanvullende leidraad voor het opstellen van de begroting. De uitkomsten van de mei- en septembercirculaire, en de beschikbare begrotingen van de gemeenschappelijke regelingen worden in de begroting meegenomen.

5. Opstarttraject financieel-technische onderdelen van de begroting

Onderdeel van de begrotingscyclus is het investeringsprogramma (bestedingsplan) dat door het college via de perspectiefnota wordt vastgesteld. Door de actualisatie van de onderbouwing van voorzieningen kan reeds een groot deel van de (vervangings-) investeringen voor de begroting 2020-2023 in beeld worden gebracht. Deze actualisatie is ingepast in de reguliere planning- en controlcyclus. De door het college gehonoreerde investeringen worden verwerkt in het investeringsplan bij de perspectiefnota en daarna verwerkt in de conceptbegroting 2020 die in september verschijnt.

6. Uitwerking

College en raad worden voorgesteld deze notitie vast te stellen en daarmee in te stemmen met de financieel-technische uitgangspunten voor de nieuwe begroting. Op deze wijze ontstaat een heldere basis voor de begroting 2020-2023.



7. Financieel-technische uitgangspunten opstellen programmabegroting 2020-2023

Vanuit de rijksoverheid en macro-economisch gezien zijn er ontwikkelingen die van belang zijn voor de begroting en het meerjarenperspectief. Deze ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld de algemene uitkering uit het gemeentefonds, zijn een gegeven. De effecten van de septembercirculaire verwerken we in de begroting 2020-20203.

a. Bestaand beleid

Bestaand beleid is dat ramingen worden aangepast aan autonome ontwikkelingen, zoals bijvoorbeeld areaaluitbreidingen of contractueel afgesproken indexeringen. Aan deze autonome ontwikkelingen liggen dus geen beleidswijzigingen ten grondslag.

De bepaling van de nominale ontwikkelingen, in het bijzonder de verwachte loon- en prijsstijging, wordt gebaseerd op gegevens zoals die zijn opgenomen in de recentste Macro Economische Verkenningen (MEV), CPB prognoses en/of de septembercirculaire 2018.

Voor de samenstellingen van de ramingen 2020 en volgende jaren wordt voorgesteld de hierna volgende uitgangspunten te hanteren.

b. Loonstijging

Met ingang van 2018 is de formatie ingebracht in de Werkorganisatie Druten-Wijchen. In de gemeentelijke bijdrage aan de WDW is de loonwaarde van de ingebrachte formatie verwerkt. De functies zijn geraamd op het maximum van de functierang. Bij de samenstelling van de begroting 2020 wordt uitgegaan van de voor 2019 geraamde personele lasten met een indexering van 3,5%. Deze indexering is gebaseerd op de laatste prognoses van de loonkostenvoet uit de septembercirculaire 2018.

De loonstijging bestaat uit een drietal componenten

- De mutaties in de contractlonen zoals die zijn afgesproken in de gemeentecao.
- Veranderingen in werkgeverslasten
- Incidentele component.

c. Prijsstijging

Voor het saldo van prijsgevoelige uitgaven minus prijsgevoelige inkomsten niet zijnde belastingen/heffingen/rechten wordt prijscompensatie toegepast. De compensatie is gebaseerd op de prijsmutatie bruto binnenlands product (bbp), uit de meest recente CPB-raming. De gemeente Druten hanteert bij de doorrekening voor de begroting 2020 nu een prijscompensatie van 2%.

d. Loon- en prijsaanpassing gesubsidieerde instellingen

Voorgesteld wordt om meerjarig de nullijn te hanteren voor alle gesubsidieerde instellingen, met uitzondering van de gemeenschappelijke regelingen GGD, Veiligheidsregio Gelderland-Zuid, MARN, MGR en de ODRN. Voor deze GR'en zijn financiële begrotingsrichtlijnen 2020 regio Nijmegen vastgesteld. De Portefeuillehouders Financiën uit de regio hebben in het PFO van 8 oktober 2018 besloten om: **“De GR'en rekening te laten houden met een indexering van de gemeentelijke bijdragen van 3,6% voor de begroting 2020.** Dit advies neemt de gemeente Druten over en past op de gemeentelijke bijdragen ingaande begrotingsjaar 2020 een index van 3,6% toe.



e. Inflatiecorrectie

In de bestaande methodiek worden belastingen/heffingen en rechten waardevast gehouden. We baseren ons hierbij op hetzelfde indexcijfer als voor de prijsstijging, zijnde 2%. Voorgesteld wordt dit indexcijfer eveneens voor de jaren 2020 t/m 2023 te ramen.

f. Rente

Voor de lange rente wordt voor 2020 2% geprognosticeerd, waarbij voor toerekening van rente aan het eigen vermogen eveneens dit rentepercentage wordt gehanteerd. Voor nieuwe investeringen wordt het berekende omslagpercentage van 2% toegepast. Voor de rente op kortlopende leningen, m.n. kasgeld, wordt voorgesteld om voor de komende jaren een percentage te hanteren van 0%.

g. Netto-toename aantal woningen met woonfunctie

In 2018 is het aantal woningen met woonfunctie per saldo toegenomen met 64. De prognose voor 2018 was een toename van 65. We prognosticeren voor 2019 t/m 2023 een netto-toename van woningen met woonfunctie oplopend van 65 in 2019 tot 80 in 2023.

h. Aantal inwoners

Het definitief aantal inwoners per 1 januari 2019 bedraagt 18.797 (1 januari 2018:18.706). In 2018 zijn er dus 91 inwoners bijgekomen. De komende jaren wordt uitgegaan van een geleidelijke toename van woningen per jaar, welke is gebaseerd op de vastgestelde regionale Woonagenda waarin gemiddeld 80 woningen per jaar als richtlijn voor de gemeente Druten is afgegeven. Gelet op de toename van het aantal woningen voor de periode 2019-2022 en de gemiddelde bevolkingsgroei van de afgelopen jaren wordt voorgesteld de jaarlijkse groei van het aantal inwoners hierop af te stemmen en deze te ramen op 100 personen voor het jaar 2019 oplopend tot 120 in 2023.

i. Aantal uitkeringsgerechtigden

Tabel uitkeringsgerechtigden

Aantal uitkeringsgerechtigden	31-12-2017	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022
Participatiewet	270	260	255	250	245	240
Participatiewet elders verzorgd *	4	5	6	6	6	6
IOAW	24	19	19	19	19	18
IOAZ	1	2	1	1	1	1
Totaal	299	286	281	276	271	265
Algemene uitkering	295	281	275	270	265	259

* Voor de algemene uitkering uit het Gemeentefonds worden de uitkeringsgerechtigden Participatiewet die in een inrichting of in detentie verblijven niet mee geteld.



Toelichting aantallen

Na een lange periode van recessie trekt de arbeidsmarkt weer aan. Landelijk zien we dit nog niet voldoende terug in een afname van het aantal mensen met een gemeentelijke bijstandsuitkering. Verklaring hiervoor is dat het hier de mensen met de grootste afstand tot de arbeidsmarkt betreft, en deze afstand nog niet overbrugd is. Voor werkzoekenden die langdurig werkloos zijn en mensen met een arbeidsbeperking is daarom blijvend aandacht nodig. Met lokaal beleid gericht op het kleiner maken van de afstand tot de arbeidsmarkt dragen we hier aan bij.

j. Algemene uitkering

De programmabegroting 2020 wordt opgesteld op basis van de septembercirculaire 2019. College en raad worden via een aparte notitie over de mei en septembercirculaire 2019 geïnformeerd.

Samenvattend voorstel van de in de begroting 2020-2023 te hanteren financieel-technische uitgangspunten:

	2019	2020	2021	2022	2023
Toename aantal woningen (met woonfunctie)	65	70	75	80	80
Toename aantal inwoners	100	105	112	120	120
Salarissen en sociale lasten		3,5%	3,5%	3,5%	3,5%
Subsidies		0%	0%	0%	0%
Prijsstijging/ inflatiecorrectie		2%	2%	2%	2%
Rente lang / rente eigen vermogen		2%	2%	2%	2%
Rente kort		0%	0%	0%	0%
Rente-omslag		2%	2%	2%	2%
Bijstandsgerechtigden per 31/12	281	276	271	265	265
Tarief OZB		2%	2%	2%	2%
Hondenbelasting		2%	2%	2%	2%
Marktgelden		2%	2%	2%	2%
Binnensportacc.		2%	2%	2%	2%
Zwembad		2%	2%	2%	2%
Begrafnisrechten		2%	2%	2%	2%
Tarieven legesverordening		2%	2%	2%	2%
Afvalstoffenheffing/ rioolrechten/reinigingsrechten		100% kstdekking	100% kstdekking	100% kstdekking	100% kstdekking