

**Nota** voor burgemeester en wethouders

Team  
DEV-FC

**Onderwerp**

begrotingsrichtlijnen 2020

1- Notagegevens		2- Bestuursorgaan	
Notanummer	2019-001220	<input checked="" type="checkbox"/> B & W	25-06-2019
Datum	20-06-2019	<input type="checkbox"/> Raad	--
Programma:		<input type="checkbox"/> Burgemeester	--
12 Algemene dekkingsmiddelen		<b>College van B &amp; W</b>	
Portefeuillehouder Weth. Grijsen		- Burgemeester	- Weth. Grijsen
		- Weth. De Geest	- Weth. Verhaar
		- Weth. Walder	- Weth. Rorink

Besluitenlijst	d.d.	d.d.	d.d.
<input type="checkbox"/> Akkoordstukken	--	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar	25-06-2019
		<input type="checkbox"/> Besloten	--

Routing	d.d.	par.	
algemeen directeur	21-06-2019	<input type="checkbox"/> adj.secr.	--
wethouder Financien	21-06-2019	<input checked="" type="checkbox"/> gem.secr.	21-06-2019
		BIS Openbaar	
		Status	Definitief 2019-06-27

Bijlagen

B & W d.d.: 25-06-2019

Besloten wordt:

- 1 De parameters voor het opstellen van de programma- en taakveldenbegroting 2020-2023 vast te stellen;
- 2 de nota en het besluit openbaar te maken.

**Financiële aspecten:**

Financiële gevolgen voor de gemeente?	Nee
Begrotingswijziging	Nee

**Voorstel openbaarmaking conform Wet Openbaarheid Bestuur (Wob)**

- De nota en het besluit openbaar te maken
- De nota en het besluit openbaar te maken vergezeld van bijgaand persbericht
- De nota en het besluit openbaar te maken nadat
- De nota en het besluit openbaar te maken, behalve...
- Het besluit openbaar te maken, maar niet de nota, gelet op artikel:
- De nota en het besluit niet openbaar te maken, gelet op artikel:

**Kennisgeving/ Bekendmaking Awb**

Kennisgeving (publicatie) conform Awb	Nee
Bekendmaking conform Awb	Nee

**ADVIESRADEN:**

Moet een van de adviesraden gehoord worden of op de hoogte gesteld?	Nee
---	-----

## Toelichting

### Inleiding

Gemeenten zijn verplicht een begroting en meerjarenraming voor tenminste drie op het begrotingsjaarvolgende jaren op te stellen. Voor het opstellen van de begroting 2020 en meerjarenraming 2021-2023 zullen in de B&W-vergadering van 24 september 2019 en 1 oktober 2019 worden behandeld en in de raadsvergadering van 13 november 2019.

### Beoogd resultaat

Het vaststellen van de kaderstelling voor de begroting 2020-2023.

### Kader

Bij het opstellen van de begroting worden de regels gesteld in: de Gemeentewet, het Besluit begroting en verantwoording provincie en gemeenten (BBV) en de financiële verordening artikel 212 GW. De begroting 2020-2023 wordt opgezet conform de huidige indeling van de programma's (wel knip in programma 10 voor onderdelen Cultuur en Economie) en de taakveldenbegroting conform het voorgeschrevene in het BBV. Daarnaast is het kader voor het opstellen van de begroting bepaald door de begrotingsrichtlijnen.

### Argumenten voor en tegen

-

### Extern draagvlak (partners)

-

### Financiële consequenties

Het financieel kader wordt gevormd door de begroting 2020-2023 inclusief begrotingswijzigingen tot en met de raadsvergadering van 3 juli (Voorjaarsnota 2019) met daarbij parameters voor rente en stijging prijzen en lonen.

Voor de begroting 2020 bedragen de parameters:

Voor de onderdelen sociaal domein (WMO/Jeugd/Participatie) moeten we met ingang van de begroting 2020 door de overheveling van de integratie-uitkering sociaal domein in de Algemene uitkering zelf de parameters voor prijs/loon van deze onderdelen bepalen.

a. prijs/loon WMO +1,77%

Gemiddelde van prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers 1,9% (2/3) en prijs netto materiele overheidsconsumptie 1,5% (1/3). Bron Centraal Planbureau

b. prijs/loon Jeugd +1,77%

Idem

c. prijs/loon Participatie +1,77%

Idem

d. prijzen overige begrotingsonderdelen + 2,6% (indexcijfer Bruto binnenlands product);

e. loonsom: contractloon +3% (voorlopig percentage in afwachting van uitkomsten CAO-onderhandelingen) en sociale lasten +1,5%; Dit is conform wat in de 1e kwartaalrapportage 2019 is opgenomen.

f. rente grondexploitaties 2,3% (was 2,4%);

g. algemeen rente-omslagpercentage 2,2% (was 2,5%);

h. ozb

Ozb gebaseerd op een opbrengststijging van 3% onder aftrek van de meeropbrengst in 2019 van € 136.000.

i. Afvalstoffenheffing +3,3% (zie toelichting punt j.) + wegwerken tekort op basis structurele nadelen bijstelling begroting 2019

j. tarieven/leges + 3,3 % (gemiddelde van prijsstijging 2,6% en loonstijging 2019 0,6% (3,1% - 2,5%) en 2020 3,4%)

Een afwijkende stijging van een tarief kan optreden, indien rentekosten onderdeel van het tarief zijn en het algemene rente-omslagpercentage wijzigt. Ook kunnen voor de hiervoor genoemde

percentages voor de berekening van de stijging van de tarieven/leges uitzondering bestaan. Dit voor zover het rijksnormen betreffen en indien over tariefmutaties in een eerder stadium andere afspraken zijn gemaakt.

Meerjarig voor de jaren 2021-2023:

a. prijs/loon WMO

2021 +1,33%, 2022 2,03% en 2023 1,9%

b. prijs/loon Jeugd

Idem

c. prijs/loon Participatie

Idem

d. prijzen overige begrotingsonderdelen (indexcijfer BBP)

2021 1,7%, 2022 1,7% en 2023 1,8%

e. loonsom (contractloon plus sociale lasten)

We hanteren in afwijking van eerdere richtlijnen voor de berekening nu als basis de prijsoverheidsconsumptie, beloning werknemers (bron Centraal Planbureau). Voorheen maakten we een eigen inschatting van de loonontwikkeling gemeentelijk personeel.

2021 2,6% (was 2,9%), 2022 2,2% (was 2,9%) en 2023 2% (was 2,9%)

f. rente grondexploitaties 2,3% (was 2,4%);

g. algemeen rente-omslagpercentage 2,2% (was 2,5%);

h. ozb

Ozb gebaseerd op een opbrengststijging van 3%

*Nieuw beleid*

Er worden in principe geen voorstellen nieuw beleid ingediend.

### **Aanpak/uitvoering**

In de collegevergadering van 26 juni worden de begrotingsrichtlijnen 2020 door het college besproken. Door de programma's moet de informatie voor het opstellen van de begroting uiterlijk 22 juli 2019 bij het team Finance & Control worden ingeleverd. Het proces en diverse data met betrekking tot het opstellen van de begroting 2020-2023 (via LIAS) wordt in een afzonderlijke richtlijn opgenomen.

Op basis van de uitkomsten van de meicirculaire ontvangen we de komende jaren een veel lagere Algemene uitkering. In de aanloop naar het opstellen van de begroting wordt dan bekeken, hoe deze nadelen worden gedekt. Dit kan betekenen, dat hierover nog een aanvullende richtlijn komt.