

Bijlage 4 - Onderbouwingen en uitgangspunten

Gemeentewet en Besluitvorming begroting en verantwoording (BBV)

De begroting wordt opgesteld vanuit het vastgestelde kader in de Gemeentewet, BBV en de gemeentelijke financiële verordening die op basis van artikel 212 Gemeentewet is opgesteld. Relevante ontwikkelingen in wet- en regelgeving worden op de voet gevolgd. Daar waar ontwikkelingen stollen in concrete wet- en regelgeving, gelden deze zo mogelijk in de begroting of in een herziening.

Gemeentelijk kader

De vastgestelde 2^e Kwartaalrapportage 2018 is het startpunt voor de begroting 2019 - 2022. De begroting maakt, vanuit de kaders van de 2^e Kwartaalrapportage 2018, duidelijk welke programma's, taakvelden en daaraan verbonden maatschappelijke effecten en prestaties aan het eind van het jaar gerealiseerd zijn.

Onderbouwingen

De onderbouwingen voor de diverse lasten budgetten zijn impliciet opgenomen op de programma- en taakveldbladen. Zo bepaald bijvoorbeeld het aantal uitkeringen de uitkeringslasten en vormt het verwachte aantal vergunningaanvragen voor bouwen de basis voor de verwachte opbrengst aan bouwleges.

Uitgangspunten begroting 2019

Hieronder volgt een kort overzicht van de belangrijkste uitgangspunten die bij het opstellen van de begroting zijn gebruikt. Het gaat hier om uitgangspunten die voor alle programma's van toepassing kunnen zijn.

- De gemiddelde loonsomstijging is 3,6 % (exclusief periodieken, fuwa etc.)
- De berekende gemiddelde prijsstijging voor 2019 bedraagt 1,8%%.

- Op basis van het systeem van de budgetsubsiëring bedraagt de indexering voor de subsidies 1,8 %.
- Het aantal inwoners op 1 januari 2019 bedraagt 100.00.
- Het aantal woonruimten op 1 januari 2019 bedraagt 45.013.

Met betrekking tot de berekening van de rente en de afschrijvingen de volgende regels.

- Rente-omslagpercentage bestaande investeringen: 2,7% (begroting 2019);
- Rente-omslagpercentage nieuwe investeringen: 2,5%;
- Rentepercentage voor grondexploitaties: 2,4%.
- Disconteringsvoet bij verliesvoorziening grondexploitaties 2%

Bij het opstellen van de begroting 2019-2022 wordt uitgegaan van de richtlijn activeren en afschrijven (2013).

Voor de tariefproducten gelden de volgende uitgangspunten en betreft de volgende tarieven.

Belastingen

- Onroerende zaakbelastingen en belastingen op roerende woon- en bedrijfsruimten;
- Parkeerbelastingen;
- Hondenbelasting;
- Rechten;
- Afvalstoffenheffing;
- Rioolrechten;
- Haven- en opslaggeld;
- Marktgeld;

- Leges;
- Lijkbezorgingsrechten;
- Parkeren;
- Precariorechten.

Het algemene uitgangspunt is dat voor alle tarieven een gelijke maximale toegestane stijging wordt bepaald. Dit betekent voor 2018 dat in principe alle tarieven stijgen met 2,9% ten opzichte van 2018. Dit betreft een gemiddelde van prijs (+ 1,8%) en loon aanpassingen (+ 3,95%). De loonaanpassing betreft structurele doorwerking van verhoging sociale lasten in 2018 van 0,35% en de cao aanpassingen in 2019 (+3,6%). Er gelden enkele andere uitzonderingen op de algemene regel van prijs- en loonstijging. Deze uitzonderingen betreffen de OZB, Rioolheffing, Afvalstoffenheffing, Parkeerbelastingen en Bouwleges. De uitgangspunten en onderbouwing hiervan zijn opgenomen in de paragraaf Lokale heffingen.

Uitgangspunten grondexploitaties

De parameters voor het berekenen van de meerjarige resultaten voor de diverse grondexploitaties zijn:

- kostenstijging 2019-2021 2,5 % en vanaf 2022 2%;
- opbrengststijging woningbouw 2019-2021 2% en vanaf 2022 1%.
- opbrengststijging bedrijfskavels 2019 e.v. 1%.
- opbrengststijging bedrijfskavels A-1 2019 e.v. 2%.

Meerjarige uitgangspunten

In de programmabegroting en taakveldenbegroting worden ook de meerjarenramingen 2020-2022 opgenomen. Bij het opstellen van deze ramingen gelden de volgende uitgangspunten:

Voor ramingen (bijvoorbeeld verdeelmaatstaven Algemene Uitkering) die bepaald worden door aantallen inwoners en aantal woningen + wooneenheden gelden de volgende aantallen. Een uitzondering geldt voor

de uitbreiding van het aantal woningen dat als prestatie wordt opgenomen in programma Ruimtelijke Ontwikkeling. In dit programma gelden de aantallen conform de woonvisie.

Omschrijving	2020 t/m 2022
1. Salarissen en sociale lasten	<u>2020</u> Salarissen: + 2,5% Sociale lasten: + 1,5 % <u>2021</u> Salarissen: + 2,5% Sociale lasten: + 1,5 % <u>2022</u> Salarissen: + 2,5% Sociale lasten: + 1,5 %
2. Prijzen	<u>2020</u> + 2% <u>2021</u> + 1,8% <u>2022</u> + 1,9%
3. Rente-omslag percentage m.b.t.:	
• bestaande investeringen en nieuwe investeringen(zie ook paragraaf Financiering)	2,5%
• grondexploitaties	2,4%
4. Tarieven voor de burger	Zie paragraaf Lokale heffingen
5. Aantal inwoners	<u>1-1-2020</u> : 100.300 <u>1-1-2021</u> : 100.600 <u>1-1-2022</u> : 100.900
6. Aantal woonruimten	<u>1-1-2020</u> : 44.753 <u>1-1-2021</u> : 44.993 <u>1-1-2022</u> : 45.233