

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 Voorjaarsnota 2017 is het startpunt voor de begroting 2018 - 2021. De begroting maakt, vanuit de kaders van de Voorjaarsnota, 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 2018

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 3,7% (exclusief periodieken, fuwa etc.)
- De berekende gemiddelde prijsstijging voor 2018 bedraagt 0,4%.

- Op basis van het systeem van de budgetsubsiëring bedraagt de indexering voor de subsidies 1,4%.

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

- Rente-omslagpercentage bestaande investeringen: 2,7% (begroting 2018);
- Rente-omslagpercentage nieuwe investeringen: 2,7%;
- Rentepercentage voor grondexploitaties: 2,7%.
- Disconteringsvoet bij verliesvoorziening grondexploitaties 2%

Bij het opstellen van de begroting 2018-2021 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 opslagelden;
- Marktelden;
- Leges;
- Lijkbezorgingsrechten;

- Parkeren;
- Precario rechten.

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 2,15% ten opzichte van 2017. Dit betreft een gemiddelde van prijs (+ 0,4%) en loon aanpassingen (+ 3,9%). De loonaanpassing betreft structurele doorwerking van verhoging sociale lasten in 2017 van 0,2% en de cao aanpassingen in 2017/2018 (+3,7%) welke nog niet in de leges/tarieven zijn verdisconteerd.

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 2018 1% en 2019 e.v. 2%;
- opbrengststijging 2018 0% en 2019 e.v. 1%.

Meerjarige uitgangspunten

In de programmabegroting en taakveldenbegroting worden ook de meerjarenramingen 2019-2021 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	2019 t/m 2021
1. Salarissen en sociale lasten	<u>2019</u> Salarissen: + 2,0% Sociale lasten: + 1,5 % <u>2020</u> Salarissen: + 2,0% Sociale lasten: + 1,5 % <u>2021</u> Salarissen: + 2,0% Sociale lasten: + 1,5 %
2. Prijzen	<u>2019</u> + 1,7% <u>2020</u> + 1,6% <u>2021</u> + 1,7%
3. Rente-omslag percentage m.b.t.:	2,7%
<ul style="list-style-type: none"> • bestaande investeringen en nieuwe investeringen(zie ook paragraaf Financiering) • grondexploitaties 	2,7%
4. Tarieven voor de burger	Zie paragraaf Lokale heffingen
5. Aantal inwoners	<u>1-1-2019</u> : 100.000 <u>1-1-2020</u> : 100.300 <u>1-1-2021</u> : 100.600
6. Aantal woonruimten	<u>1-1-2019</u> : 45.116 <u>1-1-2020</u> : 45.356 <u>1-1-2021</u> : 45.596