



gemeente

doesburg

Kadernota 2020

Inhoudsopgave

Kadernota 2020	2
Inhoudsopgave	5
Inleiding.....	6
Algemene technische uitgangspunten	7
Financieel perspectief	11
Algemene reserve.....	13
Overzicht nieuwe beleidsvoorstellen.....	14

Inleiding

Inleiding

Voor u ligt de kadernota 2020. In deze kadernota worden o.a. de algemene (technische) uitgangspunten vastgesteld, zoals deze worden gehanteerd bij de totstandkoming van de programmabegroting 2020-2023. Daarnaast krijgt u ook het (meerjarig) financieel perspectief gepresenteerd. In het financieel perspectief is - in afwachting van de uitkomsten van de meicirculaire 2019 - de septembercirculaire 2018 verwerkt.

Algemene technische uitgangspunten

Algemene technische uitgangspunten

Voorgesteld wordt bij de samenstelling van de programmabegroting 2020-2023 de navolgende algemene uitgangspunten te hanteren:

IJKpunt

De programmabegroting 2020-2023 wordt opgesteld op basis van het tot en met de kadernota 2020 vastgestelde beleid c.q. meegenomen ontwikkelingen. Dit met inbegrip van voorstellen voor nieuw beleid die geld kosten, en waartoe in het kader van de aanzet voor de integrale afweging bij de besluitvorming rondom de kadernota 2020 al is besloten. Deze kadernota 2020 is 'beleidsarm' ingestoken. Dat betekent dat alleen het nieuw beleid waarvan wij van oordeel zijn dat dit onontkoombaar is, in deze kadernota is verwerkt.

Materieel sluitende begroting

Het streven is (o.b.v. het collegeprogramma) is het uitgangspunt van een structureel sluitende meerjarenbegroting opgenomen.

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De programmabegroting 2020-2023 wordt opgesteld conform de wet- en regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Aantal inwoners

Mede op basis van de bevolkingsprognose Gelderland door Provincie verstrekte prognose inwonersaantallen en aantal huishoudens en onze eigen inzichten (ook op basis van het woningbouwprogramma) wordt voor de begroting 2020-2023 uitgegaan van de navolgende aantallen inwoners:

Prognose inwonersaantallen	Werkelijke stand 1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023
Totaal aantal inwoners per 1-1	11.148	11.067	10.992	10.963	10.927
Waarvan jonger dan 20 jaar	2.125	2.100	2.050	2.000	1.950
Waarvan ouder dan 64 jaar	2.801	2.850	2.900	2.950	3.000

De bevolkingsprognose Gelderland loopt tot en met 2034.

De verwachting is dat:

- de bevolkingsomvang van Gelderland minder hard zal groeien dan in de vorige prognose voorspeld werd;
- de natuurlijke aanwas (geboortes minus sterfte) voor het eerst negatief zal zijn;
- rond 2019 voor het eerst 1 op 5 Gelderlanders 65 jaar of ouder is.

Aantal huishoudens

Voor de raming van het aantal huishoudens hebben wij ons gebaseerd op de door de Provincie verstrekte gegevens van Primos (bron: Primos 2014 plus Trend). Daarbij is rekening gehouden met de realisatie van het extra toegekend woningbouwprogramma aan de Koppelweg (maximaal 80 woningen). Deze raming ziet er als volgt uit:

Prognose aantal huishoudens	Werkelijke stand 1-1-2019	1-1-2020	1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023
Aantal huishoudens	5.267	5.300	5.330	5.360	5.390

Onvoorzien

De post onvoorzien wordt gesteld op een vast bedrag van € 15.000.

Rentepercentages

In de begroting 2020 worden mede op basis van de actuele rentetarieven van de BNG (mei 2019) de navolgende rentepercentages gehanteerd:

- Financieringstekort (rentelast kasgeld 1 maand) 0,00 %
- Financieringsoverschot (rentebaat deposito 1 maand) 0,00 %
- Rente eigen financieringsmiddelen (bespaarde rente) 0,00 %
- Rente lang geld (lang geld gelijk 25 jaar) 0,74 %

Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt in de begroting 2020-2023 geraamd op basis van de meicirculaire 2019.

Algemene prijsstijgingen

Ten aanzien van de in de begroting 2020 op te nemen ramingen wordt ten opzichte van de actuele ramingen 2019 uitgegaan van de verwachte aanpassing van de overheidsconsumptie van 2,30%. Dit percentage dat voor de prijsstijgingen wordt gehanteerd, is gebaseerd op de Centraal Economisch Plan 2019 (maart 2019) van het Centraal Plan Bureau (CPB). Voorgesteld wordt in de programmabegroting 2020-2023 voor het jaar 2020 een percentage op zowel de uitgaven als de inkomsten van 2,30% toe te passen.

Hierbij kan worden afgeweken wanneer op basis van contracten of wetgeving een ander percentage is bepaald.

Salarislasten eigen personeel

Op basis van de verwachte uitkomst van de Cao-onderhandelingen wordt uitgegaan van een loonstijging voor de begroting van 2020 van 4,0%. Indien de Cao-onderhandelingen voor gemeentepersoneel tijdig (voor het opmaken van de begroting) bekend is, wordt rekening gehouden met het werkelijk overeengekomen percentage.

Belastingopbrengsten

Bij de raming van de opbrengst van de gemeentelijke heffingen wordt, m.u.v. de rioolheffing en de precario op ondergrondse kabels en leidingen, rekening gehouden met een algemene stijging van 3,15%. Dit is een gewogen gemiddelde van de prijsstijgingen (gewicht 50%) en de salarisstijgingen (gewicht 50%). De opbrengst van de rioolrechten wordt gebaseerd op het Watertakenplan Olburgen 2018-2022. De precario op

kabels en leidingen mag wettelijk niet worden verhoogd en blijft gebaseerd op het tarief 2016. Het laatste jaar waarop deze precario mag worden geheven is 2021.

De toeristenbelasting wordt niet jaarlijks verhoogd met het inflatiepercentage. De jaarlijkse inflatiecorrecties worden opgeteld tot een totaal van € 0,05. Zodra dit totaal is bereikt wordt de toeristenbelasting vanaf dat jaar structureel verhoogd met het tarief van € 0,05. Dit is in begrotingsjaar 2020 het geval. Op een vergelijkbare wijze wordt ook omgegaan met de parkeerheffing; deze wordt ook in begrotingsjaar 2020 aangepast met een inflatiecorrectie, waarbij rekening wordt gehouden met het achterwege laten hiervan in de afgelopen jaren.

Constate prijzen

De meerjarenramingen 2020-2023 worden gebaseerd op basis van het prijspeil per 1 januari 2020 en opgesteld in constante prijzen.

Kapitaallasten nieuwe investeringen

Bij de berekening van de kapitaallasten van nieuwe investeringen wordt voor wat betreft de rentecomponent uitgegaan van de begrote marktrente van lang geld te weten 0,74%. De afschrijvingslast wordt op basis van artikel 9 van de financiële verordening 2017 bepaald en begroot met ingang van het dienstjaar volgend op het jaar waarin de investering gerealiseerd wordt. In de eerste jaarschijf (jaar van realisatie) wordt bij de bepaling van het renteomslagpercentage een half jaar rente geraamd.

Aantal bijstandsuitkeringen

Het aantal bijstandsuitkeringen (maatstaf algemene uitkering) houdt rekening met de verlaging van het aantal uitkeringen dat de afgelopen jaren is gerealiseerd. De verwachting is dat dit aantal de komende jaren stabiel op dit niveau zal blijven. Met de volgende aantallen wordt de komende jaren rekening gehouden voor de berekening van de algemene uitkering:

	2019	2020	2021	2022
WWB	252	253	253	253
IOAW/IOAZ	25	25	25	25
BBZ	2	2	2	2
Totaal	279	280	280	280

Subsidies en inkomensoverdrachten

In het BBV wordt nader onderscheid gemaakt tussen subsidies en inkomensoverdrachten. De subsidies en inkomensoverdrachten voor 2020 worden geraamd op basis van het niveau van 2019, vermeerderd met het inflatiepercentage. In 2019 zijn deze ramingen ook vermeerderd met het inflatiepercentage van de drie jaar daarvoor te zijn bevroren.

Stortingen in voorzieningen

De stortingen in de voorzieningen worden gebaseerd op de meest actuele beheerplannen, waarbij de dotatie aan de voorziening Vervangingsinvesteringen Riolering is gebaseerd op het Watertakenplan Olburgen 2018-2022. Enkele beheerplannen worden geactualiseerd en worden na actualisatie ter vaststelling voorgelegd aan de raad, e.e.a. conform de notitie Materiële vaste Activa van de commissie BBV.

Saldering reserves

De dotatie en onttrekking van enkele bestemmingsreserves gebeurt op begrotingsbasis budgettair neutraal (dotatie gelijk aan onttrekking) of op basis van een realistische planning (bestemmingsreserve kapitaallasten). Op rekeningbasis wordt op basis van het werkelijke saldo gedoteerd, dan wel onttrokken.

Het gaat hierbij om de volgende bestemmingsreserves:

- bestemmingsreserve verkiezingen;
- bestemmingsreserve gladheidsbestrijding;
- bestemmingsreserve opleidingen personeel;
- bestemmingsreserve kapitaallasten.

Toerekening apparaatslasten en urenverdeling

Apparaatslasten worden toegerekend aan taakvelden en aan te activeren investeringen. Dit is een wijziging t.o.v. vorige jaren waarin uren niet werden toegerekend aan te activeren investeringen. Op basis van een wijziging in de wet- en regelgeving (BBV) moeten salariskosten ook worden toegerekend aan te activeren investeringen. De verdeling van salariskosten zal in de begroting 2020-2023 worden verwerkt op basis van de meest actuele gegevens, en zijn gebaseerd op de nieuwe organisatie-indeling.

Dividend

Het dividend wordt geraamd op basis van het gemiddelde gerealiseerde dividend over de afgelopen jaren.

Financieel perspectief

Financieel perspectief

Om uw raad een actueel beeld te geven van de financiële positie wordt bij de kadernota het financiële perspectief geactualiseerd. Dit perspectief geeft een beeld van de uitgangspositie bij het opstellen van de (primitieve) programmabegroting 2020-2023.

Formeel saldo deze kadernota (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Formeel saldo tot de kadernota 2020	-/- 19	431	568	906
Externe effecten en nieuw beleid				
Verwacht nadelig effect algemene uitkering uit gemeentefonds (plafond BCF en lager accres)	-/- 200	-/- 300	-/- 400	-/- 500
Aanpassing vergoeding voor raadsleden (compensatie via algemene uitkering)	-/- p.m.	-/- p.m.	-/- p.m.	-/- p.m.
Open einde regelingen Jeugd en WMO	-/- p.m.	-/- p.m.	-/- p.m.	-/- p.m.
Formeel saldo exclusief nieuw beleid	-/- 219	131	168	406
Nieuw beleid incidenteel	-/- 12	0	0	0
Nieuw beleid structureel	-/- 189	-/- 189	-/- 189	-/- 189
Formeel saldo inclusief nieuw beleid	-/- 420	-/- 58	-/- 21	217
Materieel saldo deze kadernota (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Materieel saldo tot de kadernota 2020	202	482	583	921
Externe effecten en nieuw beleid				
Verwacht nadelig effect algemene uitkering uit gemeentefonds (plafond BCF en lager accres)	-/- 200	-/- 300	-/- 400	-/- 500
Aanpassing vergoeding voor raadsleden (compensatie via algemene uitkering)	-/- p.m.	-/- p.m.	-/- p.m.	-/- p.m.
Open einde regelingen Jeugd en WMO	-/- p.m.	-/- p.m.	-/- p.m.	-/- p.m.
Materieel saldo exclusief nieuw beleid	2	182	183	421

Nieuw beleid structureel	-/- 189	-/- 189	-/- 189	-/- 189
Materieel saldo inclusief nieuw beleid	-/- 187	-/- 7	-/- 6	232
Algemene reserve deze kadernota (bedragen x € 1.000)	2020	2021	2022	2023
Stand algemene reserve per 1-1	8.494	8.494	8.494	8.494
Mutaties (dekking incidentele lasten nieuw beleid)	0	0	0	0
Stand algemene reserve inclusief incidenteel nieuw beleid per 31-12	8.494	8.494	8.494	8.494

Algemene reserve

Algemene reserve

Op basis van de meest actuele inschatting is onderstaand overzicht opgesteld. Hierin is geen rekening gehouden met de resultaatbestemming in het kader van de jaarstukken 2018. Nieuw beleid o.b.v. deze kadernota is hier eveneens niet in verwerkt. Zie hiervoor het financieel perspectief en het overzicht nieuwe beleidsvoorstellen.

Stand algemene reserve (bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Beginstand	9.138	8.494	8.494	8.494	8.494
Onttrekkingen / verplichtingen o.b.v. eerdere raadsbesluiten					
Dekking korting / kosten afvalstoffenheffing 2019	-/- 192				
Dekking budget Natuur en Milieu Educatie	-/- 10				
Dekking amendement "Tijd om jongeren te betrekken bij de lokale politiek"	-/- 5				
Resultaatbestemming 2018	p.m.				
Verwacht formeel saldo 2019	p.m.				
Raadsbesluiten in de pijplijn (onderzoek strategische visie Doesburg 2030 en aanvullende dekking Zomerweg-Eekstraat-Verlengde Eekstraat)	-/- 437				
Eindstand	8.494	8.494	8.494	8.494	8.494

Overzicht nieuwe beleidsvoorstellen

Overzicht nieuwe beleidsvoorstellen

Deze kadernota 2020 is 'beleidsarm' ingestoken. Dat betekent dat alleen de nieuwe beleidsvoorstellen waarvan wij van oordeel zijn dat deze onontkoombaar zijn, in deze kadernota is verwerkt.

Nieuwe beleidsvoorstellen (bedragen x € 1.000)	Investing	Prog.	2020	2021	2022	2023	I / S
Integraal veiligheidsbeleid		1	10	10	10	10	S
ODRA (extra taken)		2	9	9	9	9	S
Installatieverantwoordelijkheid		2	20	20	20	20	S
Rehabilitatie wegen (vorming bestemmingsreserve)		2	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	S
Voorziening onderhoud gemeentegebouwen (verhoging dotatie)		5	150	150	150	150	S
Ontwikkelen E-depot met SALD-gemeenten		5	12				I
Totaal nieuwe beleidsvoorstellen			201	189	189	189	

Toelichting per beleidsvoornemen:

1) Integraal veiligheidsbeleid

De Raad heeft op 21 december 2018 het integraal Veiligheidsbeleid 2019-2022 vastgesteld. Voor de uitvoering van het beleid heeft het college op 26 maart 2019 een uitvoeringsprogramma inclusief plan van aanpak Ondermijning vastgesteld. Voor uitvoering van dit plan is € 10.000,- structureel benodigd.

2) ODRA

De jaarlijkse kosten van het werkprogramma van de ODRA zijn structureel verhoogd met € 9.000,-. De oorzaken zijn o.a. herverdeling van de collectieve diensten, wegvallen van subsidie externe veiligheid, meer werkzaamheden door aantrekkende economie.

3) Installatieverantwoordelijkheid

Met het inregelen van de installatieverantwoordelijkheid wordt invulling gegeven aan een veiligere bedrijfsvoering rondom elektrische laagspanningsinstallaties en hiermee wordt aantoonbaar invulling gegeven aan de Arbowet en Zorgplicht.

4) Rehabilitatie wegen (vorming bestemmingsreserve)

Voor de rehabilitatie van wegen is er ten tijde van het opstellen van de kadernota nog geen volledige kosten onderbouwing aanwezig en derhalve als p.m. opgenomen.

5) Voorziening onderhoud gemeentegebouwen

De huidige stand van de voorziening is niet toereikend om alle toekomstige kosten te kunnen voldoen. Vooruitlopend op de actualisatie van het MJOP uit 2016 van gemeentegebouwen zal de jaarlijkse dotatie aan de voorziening onderhoud gemeentegenouwen verhoogd worden met € 150.000,- structureel.

6) Ontwikkeling E-depot met SALD-gemeenten

Het AB van het Streekarchivariaat heeft besloten om een E-depot te ontwikkelen om zo voorbereid te zijn op de toekomst. De kosten van deze ontwikkeling worden gedragen door de aangesloten gemeenten. De bijdrage van € 12.000,- is incidenteel.