

GEMEENTE
DOESBURG



Algemene technische uitgangspunten



Algemene technische uitgangspunten

Voorgesteld wordt bij de samenstelling van de programmabegroting 2022-2025 behoudens relevante specifieke begrotingsvoorstellen 2022-2025 in principe de navolgende algemene uitgangspunten te hanteren:

> IJkpunt

De programmabegroting 2022-2024 wordt opgesteld op basis van het tot en met de kadernota 2022 vastgestelde beleid en dus inclusief de bij de kadernota 2022 gehonoreerde begrotingsvoorstellen 2022-2025.

> Materieel sluitende begroting

Het uitgangspunt is een structureel sluitende meerjarenbegroting.

> Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De programmabegroting 2022-2025 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 met door de Provincie verstrekte prognoses over inwonersaantallen en aantal huishoudens en onze eigen inzichten (ook op basis van het woningbouwprogramma) wordt voor de begroting 2022-2025 uitgegaan van de navolgende aantallen inwoners:

Prognose inwonersaantallen	Werkelijke stand 1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025
Totaal aantal inwoners per 1-1	11.021	10.970	10.890	10.836	10.786
Waarvan jonger dan 20 jaar	2.006	1.953	1.884	1.842	1.812
Waarvan ouder dan 64 jaar	2.883	2.945	2.989	3.011	3.046

> Aantal huishoudens

Voor de raming van het aantal huishoudens hebben wij ons gebaseerd op het werkelijk aantal huishoudens per 1 januari 2021 en het woningbouwprogramma in de gemeente:

Prognose aantal huishoudens	Werkelijke stand 1-1-2021	1-1-2022	1-1-2023	1-1-2024	1-1-2025
Aantal huishoudens	5.255	5.271	5.274	5.284	5.296

> Onvoorzien

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

> Rentepercentages

In de begroting 2022 worden mede op basis van de actuele rentetarieven van de BNG (april 2021) 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) 0,69 %

> Algemene uitkering uit het gemeentefonds

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt in de begroting 2022-2025 geraamd op basis van de mei circulaire 2021.

> Algemene prijsstijgingen

Ten aanzien van de in de begroting 2022 op te nemen ramingen wordt ten opzichte van de actuele ramingen 2021 uitgegaan van een algemene prijsstijging van 1,4%. Dit percentage is gebaseerd op het Centraal Economisch Plan van het Centraal Plan Bureau. Hiervan kan worden afgeweken wanneer op basis van contracten of wetgeving een ander percentage is bepaald.

> Verbonden partijen

De bijdragen aan verbonden partijen worden gebaseerd op de meest actueel beschikbare begrotingen van deze partijen.

> Salarislasten eigen personeel

De stijging van de salarissen van het eigen personeel wordt gebaseerd op bestaande cao-afspraken c.q. een zo goed mogelijke inschatting van de uitkomsten over de onderhandelingen daarover. De huidige CAO loopt af op 1 januari 2021. De onderhandelingen verkeren op dit moment in een impasse. Om die reden wordt voor de ramingen uitgegaan van de prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers van 1,2%. Dit percentage is gebaseerd op de aanvullende kerngegevens van de raming door het CPB voor het Centraal Economisch Plan 2021 (maart 2021).

> 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 1,3%. Dit is een gewogen gemiddelde van de prijsstijgingen (gewicht 50%) en de salarisstijgingen (gewicht 50%). Ook de opbrengst van de toeristenbelasting en de parkeerheffing wordt op dit percentage gebaseerd. De opbrengst van de rioolrechten wordt gebaseerd op het Watertakenplan Olburgen 2018-2022.

> Constante prijzen

De meerjarenramingen 2022-2025 worden gebaseerd op basis van het prijspeil per 1 januari 2022 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 0,69%. De afschrijvingslast wordt op basis van artikel 9 van de financiële verordening 2020 bepaald en begroot met ingang van het dienstjaar volgend op het jaar waarin de investering gerealiseerd wordt.

> Aantal bijstandsuitkeringen

Voor de bijstandsuitkeringen (maatstaf voor de Algemene Uitkering van het Rijk) wordt uitgegaan van de navolgende aantallen. Berekening op basis van prognose CPB-CEP:

	Werkelijke stand 1-1-2021	2022	2023	2024	2025
Participatiewet	283	293	297	297	301
IOAW/IOAZ	20	20	20	20	20
BBZ	0	1	1	1	1
Totaal	303	314	318	318	322

> Subsidies en inkomensoverdrachten

In het BBV wordt nader onderscheid gemaakt tussen subsidies en inkomensoverdrachten. De subsidies en inkomensoverdrachten voor 2022 worden geraamd op basis van het niveau van 2021, vermeerderd met het inflatiepercentage.

> 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.

> 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 kapitaallasten.
- bestemmingsreserve rehabilitatie wegen.
- bestemmingsreserve groot onderhoud kapitaalgoederen.

> Toerekening apparaatslasten en urenverdeling

Apparaatslasten worden toegekend aan taakvelden en aan te activeren investeringen. De verdeling van salariskosten zal in de begroting 2022-2025 worden verwerkt op basis van de meest actuele gegevens.

> Dividend

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