



# Voorstel

## Gemeenteraad

Datum: 16 juni 2020  
Zaak: 2020-015034  
Portefeuillehouder: Erik Drenth

Opsteller: Zwier Meerman  
Contactgegevens: [zwier.meerman@midden-groningen.nl](mailto:zwier.meerman@midden-groningen.nl)  
Stukken ter inzage:

Onderwerp: Raadsvoorstel uitgangspunten begroting 2021

### 1. Voorstel

De uitgangspunten voor de begroting 2021 - 2024 vaststellen.

### 2. Inleiding

Normaal gesproken maken de uitgangspunten voor de begroting van het volgende jaar deel uit van de Voorjaarsnota. Omdat er dit jaar geen Voorjaarsnota zal worden opgesteld, maar het wel noodzakelijk is dat de uitgangspunten voor de begroting 2021 - 2024 worden vastgesteld, bieden wij deze nu op deze manier aan.

### 3. Publiekssamenvatting

Met dit raadsvoorstel worden de uitgangspunten voor de begroting 2021 - 2024 vastgesteld.

### 4. Bevoegdheid van de raad

Het vaststellen van de uitgangspunten is op grond van artikel 4,1<sup>e</sup> lid, van de Financiële verordening een bevoegdheid van de raad en dient om de kaders voor de begroting van het volgende jaar aan te geven.

### 5. Beoogd effect

Heldere kaders voor het samenstellen van de begroting van het jaar 2021 - 2024.

### 6. Historische context

De uitgangspunten voor de begroting van het volgende jaar worden normaal gesproken ieder jaar opgenomen in de Voorjaarsnota. Omdat er dit jaar geen Voorjaarsnota wordt opgesteld zijn de uitgangspunten nu in dit raadsvoorstel opgenomen.

## 7. Argumenten

### Uitgangspunten begroting 2021-2024

#### *Algemeen*

De begroting is in meerjarenperspectief structureel sluitend en de weerstandsratio bedraagt minimaal 1.

#### *Bestaand beleid*

De begrotingen worden opgesteld op basis van het huidige beleid. In de conceptbegroting 2021 en het meerjarenperspectief 2022-2024 is geen ruimte voor nieuwe zaken, tenzij dit eerder door de raad is besloten.

#### *Nieuw beleid*

Geen nieuw beleid anders dan door niet beïnvloedbare externe factoren (wettelijke verplichtingen en/of contractuele afspraken). Uitzetting van budget dient te worden onderbouwd. Voor de budgetten betekent dit bij ongewijzigde omstandigheden: het doortrekken van de budgetten 2020.

#### *Salarissen*

Bij het ramen van de salariskosten wordt uitgegaan van het formatiebudget per 1 mei 2020, eventueel verhoogd met nominale ontwikkelingen. Uitgegaan wordt van het maximum van de functieschaal. Daarnaast zijn in de ramingen de componenten, bestaande uit, individueel keuzebudget, toelagen waaronder garanties etc. opgenomen. Voor 2021 en volgende wordt rekening gehouden met een salariskostenontwikkeling van 3 % per jaar.

#### *Stelpost prijsstijgingen*

Voorgesteld wordt uit te gaan van de correctie die qua prijsstijging wordt gepubliceerd in de meicirculaire 2020 dit evenwel met uitzondering van de opgenomen budgetten voor gesubsidieerde instellingen en prijsontwikkelingen die gebaseerd zijn op contractuele verplichtingen.

#### *Rentekosten*

De rentekosten verbonden aan reeds gedane investeringen worden berekend aan de hand van het schema rentetoerekening jaar T zoals in de Notitie rente 2017 (april 2016) van de Commissie BVV is opgenomen.

#### *Nieuwe investeringen*

In de begroting worden in principe geen nieuwe investeringen opgenomen, tenzij deze in de meerjarenraming 2020-2023 zijn opgenomen.

#### *Vervangingsinvesteringen*

De kapitaallasten die voortvloeien uit de jaarlijkse te plegen vervangingsinvesteringen, op basis van het vigerende meerjarig vervangingsinvesteringenplan, worden gedekt uit de jaarlijkse vrijvallende kapitaallasten. In de begroting wordt de omvang van de vrijval kapitaallasten en de aanwending daarvan in de begroting en meerjarenraming zichtbaar gemaakt. Indien geen vervangingsinvesteringenplan beschikbaar is wordt in ieder geval een stelpost vervangingsinvesteringen opgenomen.

### *Belastingen en tarieven*

Als uitgangspunt geldt dat de tarieven jaarlijks worden geïndexeerd. Deze trendmatige aanpassing is gebaseerd op de stijging van het prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie van twee jaar voor het begrotingsjaar. Voor de in 2021 toe te passen stijging van de tarieven geldt daarom 2019 als peiljaar.

### *Taakstellingen & Ombuigingen*

In de begroting zijn de bezuinigingsmaatregelen verwerkt tot en met de besluitvorming over de extra ombuigingen begroting 2020, raadsvergadering van 9 april 2020.

### *Weerstandsvermogen*

Het vermogen van de gemeente om niet structurele risico's te kunnen opvangen zonder daarbij de lopende exploitatie in gevaar te brengen wordt uitgedrukt in de weerstandsratio. Uitgangspunt is een weerstandsratio gelijk of groter dan 1 in de begroting en de meerjarenraming.

### *Algemene uitkering uit het gemeentefonds*

De raming van de algemene uitkering is minimaal gebaseerd op de meicirculaire 2020. De hoogte van de algemene uitkering is afhankelijk van een groot aantal factoren, zoals de verwachte ontwikkeling c.q. stijging van de netto rijksuitgaven (accres), de ontwikkeling van de zogeheten verdeelmaatstaven voor onze gemeente en de zogeheten belastingcapaciteit.

### *Onvoorziene uitgaven*

Dit betreft een stelpost ter dekking van tegenvallers, c.q. niet voorziene uitgaven waar gedurende het begrotingsjaar alsnog prioriteit aan toe wordt gekend. Voorgesteld wordt voor deze post uitgegaan van een bedrag van € 2,27 per inwoner.

## **8. Kanttekeningen en risico's**

Met het vaststellen van deze uitgangspunten kan de begroting 2021 - 2024 binnen deze kaders worden opgesteld.

## **9. Financiële paragraaf**

Het vaststellen van deze uitgangspunten heeft geen financiële gevolgen.

## **10. Communicatie**

Na vaststelling zullen de uitgangspunten worden gecommuniceerd met de bij de samenstelling van de begroting betrokken partijen.

## **11. Draagvlak en vervolgtraject (afstemming, tijdpad)**

Deze uitgangspunten maken deel uit van het proces samenstellen begroting.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Midden-Groningen,

A. Hoogendoorn  
Burgemeester

H.J.W. Mulder  
Secretaris