

HOOFDSTUK 2

Uitgangspunten begroting 2010

1. Algemeen

Deze kadernota bevat slechts de technische uitgangspunten voor de samenstelling van de begroting 2010. Voor wat betreft het beleid is de toezegging gedaan om voor de periode 2010-2014 te komen met een agenda voor de komende jaren. Samen met de deelnemende gemeenten zal deze Agenda 2010-2014 worden opgesteld. Dit zal gebeuren in het eerste halfjaar 2009.

Ook zal de komende maanden nog een slag worden gemaakt met het meer SMART krijgen van de doelstellingen en de resultaten bij de verschillende taken van Holland Rijnland.

2. Begrotingsopzet

De begroting voor het jaar 2010 bevat twee onderdelen:

2.1 **Programmabegroting 2010 en meerjarenbegroting 2010-2013**

De begroting wordt vastgesteld door het Algemeen Bestuur van het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland.

De begroting 2010 is onderverdeeld in: Ruimtelijke Agenda, Sociale Agenda en Bestuur en Middelen. Zo ontstaat de volgende indeling:

1. Algemene beschouwingen
2. Algemene financiële beschouwingen
3. Programma's
4. Paragrafen
5. Financiële overzichten

2.2 **Projectenbegroting 2010**

De programma's met de daaraan gekoppelde projecten liggen ten grondslag aan de projectenbegroting 2010. De projectenbegroting wordt vastgesteld door het Dagelijks Bestuur.

3. Uitgangspunten voor opstellen begroting

Bij het opstellen van de begroting voor het jaar 2010 worden de onderstaande uitgangspunten en richtlijnen in acht genomen. Bij relevante afwijking van prognoses kan bijstelling plaatsvinden.

3.1 **Algemeen**

- Als gevolg van het feit, dat de ontwerpbegroting 2010 rond 14 april 2009 o.a. vanwege de behandelingstermijn aan de raden van de deelnemende gemeenten dient te zijn opgesteld, wordt in deze begroting een aantal aannames meegenomen.
- Voor het inwoneraantal van de samenwerkende gemeenten wordt als peildatum 1 januari 2009 (CBS voorlopige cijfers) aangehouden.
- Het ramen van inkomsten en uitgaven geschiedt op basis van bestaand beleid. Nieuwe beleidsvoornemens zullen in de begroting na wijziging worden opgenomen.
- De in de begroting opgenomen cijfers voor 2009 (vorig jaar) betreffen de begroting 2009, inclusief de door het Algemeen Bestuur vastgestelde wijzigingen.
- De baten en lasten zijn inclusief btw geraamd.

3.2 **Salarislasten**

Voor de berekening van de salarislasten wordt uitgegaan van de huidige personeelsformatie.

De gevolgen van het nog af te sluiten cao-akkoord voor ambtenaren vanaf 1 juni 2009 zijn op dit moment niet bekend. De verwachting is dat de eindejaarsuitkering in twee stappen zal groeien van het huidige percentage van 5 naar 8,3 procent. Dit is voor 2010 1,65%. De cao voor de ambtenaren

van de rijksoverheid heeft inmiddels dit percentage. Daarnaast wordt een stijging ingeschat door het Centraal Planbureau (bron 9 december 2008) gemaakt van de loonkosten ad 1,75 procent. In totaal is dit een loonkostenstijging van 3,4. Gelet op de onzekere ontwikkelingen wordt uitgegaan van 3 %. Opgemerkt wordt dat de pensioenfondsen onder druk staan en dat premiestijgingen voor zowel werknemers als werkgevers nabij zijn. In het voorgestelde percentage van 3 % is hier nog geen rekening meegehouden.

In deze begroting is echter het advies van het portefeuillehoudersoverleg van 15 mei 2009 gevolgd om de salarisstijging op 0% te stellen. Echter voor de verhoging van de pensioenpremie is een loonkostenstijging van 1% aangehouden.

Bij afwijking van de raming van 0% zullen de gevolgen door middel van een begrotingswijziging in de begroting 2010 worden verwerkt.

3.3 Materiële lasten

In de Macro Economische Verkenning 2009 van het Centraal Planbureau (uitgave 9 december 2008) wordt voor 2010 de stijging van de consumentenprijsindex gesteld op 1,25%. Ook wordt rekening gehouden met handhaving van het btw-tarief op 19%. Eventuele noodzakelijke hogere aanpassingen van de ramingen dan het genoemde percentage dienen afzonderlijk, met redenen omkleed, te worden aangeleverd. Bij afwijking van de index voor 2010 (ten opzichte van de 1,25%) zullen de gevolgen via een managementrapportage worden verwerkt.

3.4 Rentepercentages

Bij de berekening van de renten voor investeringen en reserves wordt in 2010 uitgegaan van een percentage van 5,0. Dit is het afgeronde percentage (peil december 2008) van de rente voor langlopende leningen.

Opgemerkt wordt dat de rentepercentages alleen van toepassing zijn voor interne berekeningen en afwijkingen geen gevolg hebben op de bijdragen van de gemeenten.

3.5 Meerjarenraming

Uitgegaan wordt van:

- ongewijzigd/bestaand beleid;
- basisjaren gelijk aan ontwerpbegroting + drie volgende jaren;
- gelijkblijvende inwonersaantallen;
- stijging loonniveau met 1,75% en prijsniveau met 1,25%; (CPB uitgave 9 december 2008)

Afwijkende ramingen die binnen de planperiode vallen, worden toegelicht en onderbouwd.

3.6 Specifiek

SMART doelen

Op 19 december 2007 is door het Algemeen Bestuur het format van de SMART-begroting vastgesteld. De programma's van de begroting 2010 worden verder ontwikkeld volgens dit principe.

Nieuw beleid

Bij de aanbieding van de kaderstellende nota in maart 2005 voor de begroting 2006 heeft het Algemeen Bestuur aangegeven dat:

- de financiering voor nieuw beleid moet komen uit financiering voor oud beleid
- er alleen nieuw beleid komt wanneer dat leidt tot aantoonbaar financieel voordeel bij de gemeenten.

Bij de voorstellen wordt hier rekening mee gehouden.