

UITGANGSPUNTEN BEGROTING 2016 EN MEERJARENRAMING 2017-2019

Algemeen

Uitgangspunt voor de samenstelling van de ontwerpbegroting 2016 Peel 6.1 is een structureel sluitende begroting.

Lege begroting 2016

In de aanbiedingsbrief van de begroting 2014 en 2015 is al aangekondigd dat de begroting 2016 nagenoeg leeg is, totdat de formatie is ingebracht in GR Peel 6.1. Alleen de voorbereidingskosten zullen worden opgenomen in de ontwerpbegroting 2016. Zodra het personeel daadwerkelijk overkomt naar Peel 6.1, zal een begrotingswijziging met reguliere inspraakprocedure worden voorgelegd aan de 6 gemeenteraden. De opmerkingen van de zienswijzen bij begroting 2014-2015 worden meegenomen in de begrotingswijziging 2016.

Begrotingswijziging 2016

Omdat de begroting 2016, behoudens voorbereidingskosten, leeg is, hebben onderstaande uitgangspunten betrekking op eventuele begrotingswijzigingen 2016 Peel 6.1.

Loonkosten- en prijsontwikkeling

Voor de begroting 2016 en meerjarenraming 2017 tot en met 2019, wordt géén indexering op externe kosten toegepast. Vanaf de begroting 2017 zal rekening gehouden worden met indexering op basis van de raming van het Centraal Planbureau in de Meerjaren Economische Verkenning (MEV). Hierbij wordt steeds de MEV gehanteerd die betrekking heeft op het jaar voorafgaand op het begrotingsjaar. Voor de begroting 2017 baseert Peel 6.1 zich op de MEV die betrekking heeft op 2016. Hier is voor gekozen omdat de MEV steeds in september uitkomt en dan betrekking heeft op het aanstaande kalenderjaar.

Indexering loonvoelige kosten

Voor de loonvoelige kosten wordt uitgegaan van de indicator loonvoet sector overheid.

Indexering overige kosten

Voor de overige kosten wordt uitgegaan van de indicator prijsindex netto materiële overheidsconsumptie (Imoc).

MEV September 2014, indexering 2015

· Loonvoet sector overheid	1,75 %
· Prijs netto materiële overheidsconsumptie (Imoc)	1,25 %

Indexering loonkosten

De laatst bekende actuele cao Gemeenten is de 'cao 2013-2015'. De laatste salarisaanpassing is daarbij geweest per 1 april 2015. Zodra het personeel over komt naar Peel 6.1 worden de loonkosten berekend, op basis van de geldende cao. Op dit moment wordt uitgegaan van een salarisstructuur per 1 april 2015. Voor 2016 zal rekening worden gehouden met een nog te verwerken loonkostenontwikkeling voor 2016. Voor de te verwachten loonkostenontwikkeling 2016 wordt uitgegaan van een verhoging van 1,5 %.

Meerjarenraming

In de meerjarenraming worden de budgetten niet op detailniveau geïndexeerd, maar is een apart budget gereserveerd in de begroting waarmee waar nodig indexeringen kunnen worden toegepast. Deze reservering vindt per programmaproduct plaats, waardoor de daadwerkelijke verhoging van individuele budgetten als administratieve wijziging kan worden uitgevoerd. Daarmee is bestuurlijke goedkeuring niet meer nodig.

De toekenning van de indexering wordt bestuurlijk afgetikt in het AB via de reguliere begrotingscyclus. Indien de indexering niet van toepassing is, valt dit geld weg en wordt de indexering niet automatisch meegenomen in de begroting van volgend jaar.

Onvoorzien

De post onvoorziene uitgaven wordt, uit het oogpunt van een verantwoord financieel beleid, uitsluitend aangewend voor incidentele en éénmalige uitgaven. Alleen indien voldaan wordt aan een aantal vastgestelde criteria kan deze post ingezet worden:

- de uitgave is Onuitstelbaar
- de uitgave is Onvermijdbaar en
- de uitgave is Onvoorzien .

Afhankelijk van de verdere ontwikkeling van de uitvoeringsorganisatie wordt de noodzaak en omvang van deze post bekeken.

Rente

Op dit moment is de rente nog niet relevant, omdat financiering plaatsvindt via de gemeenten. GR Peel 6.1 is een uitvoeringsorganisatie, waarbij de uitvoeringskosten voornamelijk betrekking hebben op personeelslasten en bijkomende overhead. Als er al geïnvesteerd moet worden, en hierdoor geld geleend moet worden, zou de lening overeenkomstig de afschrijvingstermijn afgesloten moeten worden. In de financiële verordening staan de afschrijvingstermijnen opgenomen voor de investeringen.

Als er bijvoorbeeld geld geleend moet worden voor investeringen ICT, geldt een termijn van 5 jaar. De rente voor 5 jaar is nu ongeveer 0,8%. Voorstel is om nu nog geen keuze te maken voor een rentepercentage, maar om dit als beslispunt op te nemen bij de uitwerking van het financierings- en treasury statuut, de nota activeering, waardering en afschrijving, of in het investeringsplan later dit jaar.

Verdeelsleutel

In de gemeenschappelijke regeling zijn de volgende verdeelsleutels afgesproken:

Verdeelsleutels	Gelijk per gemeente	Aantal inwoners
Vorbereidingskosten	x	
Opstartkosten		x
Frictiekosten		x
Achterblijvende overhead		x
Jaarlijkse kosten nieuwe organisatie		x

Aantal inwoners

Peildatum voor het aantal inwoners is in de gemeenschappelijke regeling vastgesteld op 1-1 van jaar voorafgaande aan het betreffende begrotingsjaar (t-1). Voor de begroting 2016 gelden de inwoner aantallen per 1-1-2015:

Aantal inwoners per 1-1-2015	
Asten	16.562
Deurne	31.770
Gemert-Bakel	29.503
Helmond	89.726
Laarbeek	21.906
Someren	18.698
Totaal	208.165