

VOORDRACHT ALGEMEEN BESTUUR

Onderwerp	:	Uitgangspunten begroting 2021
Kenmerk	:	D19-45129
Bijlagen	:	-
Besluitdatum	:	20 november 2019
Vorbereid door	:	P. Olivier

1. ONTWERP-BESLUIT

Het bestuur wordt voorgesteld:

- **In te stemmen met de uitgangspunten voor de ontwerp-programmabegroting 2021**
-

2. ONDERWERP IN KORT BESTEK

In aansluiting op de Wet gemeenschappelijke regelingen en ter verwerking daarvan in de (meerjaren) begrotingen van de deelnemers moet de programmabegroting half april voorafgaand aan het begrotingsjaar gereed te zijn.

Voor het opstellen van programmabegroting 2021 is het vaststellen van een aantal uitgangspunten essentieel. Met dit bestuursvoorstel worden deze uitgangspunten voorgelegd.

Voorgesteld wordt om de volgende uitgangspunten te hanteren voor de programmabegroting 2021:

- de dienstverlening zal overeenkomstig de begroting 2020 worden opgenomen;
- De programmabegroting 2021 wordt opgesteld op basis van het bestaande en aanvaarde beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2020, de Najaarsrapportage 2019 en de besluiten van het Algemeen Bestuur tot 1 maart 2020 van het Natuur- en Recreatieschap IJsselmonde;
- Eventuele structurele effecten uit de Najaarsnota 2019 worden verwerkt;
- Structurele effecten die voortkomen uit de jaarrekening 2019 zullen worden verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2021.
- Toepassing van een indexatie voor de prijsstijging op de ramingen voor 2021 en 0% op de meerjarenraming 2022 tot en met 2024. Voor de indexatie voor 2021 zal aangesloten worden bij de indexatie die wordt afgegeven door de Kring der Gemeentesecretarissen Rotterdam Rijnmond en Goeree Overflakkee. De indexatie heeft betrekking op alle lasten, met uitzondering van belastingen, verzekeringen, rentelasten en afschrijvingen. De indexering wordt in principe niet toegepast op de baten (voorzichtigheidsbeginsel). Door het niet indexeren van baten kan het voorkomen dat de deelnemersbijdrage meer stijgt dan het afgegeven indexeringspercentage. Hier zal uw bestuur voorafgaand aan de aanbidding van de begroting over geïnformeerd en geadviseerd worden.
- De programmabegroting 2021 en de meerjarenraming 2022 t/m 2024 behoren, conform de uitgangspunten in het BBV, structureel en reëel in evenwicht te zijn. Dit houdt in dat structurele lasten kunnen worden gedekt met structurele baten;
- De inkomsten (huren, pachten, e.d.) worden conform actuele contracten bijgesteld en opgenomen in de programmabegroting 2021.
- Eventuele nieuwe externe ontwikkelingen (bij bestaand beleid) worden meegenomen.

- De begroting Onderhoudskosten wordt gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan TBM.;
 - De kredieten (inclusief bijdragen derden/ subsidies) worden zowel in de programmabegroting 2021 als de meerjarenbegroting 2022 t/m 2024 opgenomen. Daarnaast worden van de kredieten de jaarschijven verwerkt in de meerjarenbegroting 2022 t/m 2024.
 - De deelnemersbijdragen wordt conform de gemeenschappelijke regeling verwerkt. De bijdragen van de PZH en de gemeente Rotterdam zullen niet meer als deelnemersbijdrage worden gecategoriseerd, maar als subsidie.
 - De programmabegroting 2021 zal opgesteld worden conform de voorschriften van de BBV
-

3. VOORAFGAANDE BESLUITVORMING

Vaststelling van uitgangspunten begroting 2021: DB 18 november 2019

4. JURIDISCHE PARAGRAAF

Niet van toepassing

5. FINANCIËLE PARAGRAAF

Niet van toepassing

6. COMMUNICATIE

Niet van toepassing

7. WIJZE VAN TOTSTANDKOMING

Ambtelijk voorbereid door Staatsbosbeheer.

8. VERDERE PROCEDURE

Niet van toepassing

Hoogachtend,

Dhr. mr. F.R. van Raay
Waarnemend accountmanager