



PROGRAMMABEGROTING2021PURMEREND

2021-2024

Subsidies

Subsidiebudgetten per beleidsveld programma 2	Subsidiebudget
BV021 Kunst en cultuur	-4.388.545
BV022 Sport en recreatie	-4.882.228
BV024 Jeugd	-3.709.094
BV025 Onderwijs	-3.212.488
BV026 Maatschappelijke ondersteuning	-13.767.090
BV027 Werk en inkomen	-464.638
Totaal subsidiebudget programma 2	-30.424.083

De subsidiebudgetten zijn inclusief sportsubsidie (op basis van de sportverordening), Beschermd Wonen, onderwijsachterstandenbeleid, evenementen, Jeugdzorg (toegang en ambulante zorg), GGD (preventie), inloopfunctie GGZ en Cliëntondersteuning.

De budgetten, zoals deze worden vastgesteld in de programmabegroting 2021, worden in een separaat overzicht subsidieplafonds opgenomen. Het college zal de subsidieplafonds vaststellen en publiceren na vaststelling van de programmabegroting 2021.

De in 2021 te verlenen subsidie per instelling zijn met ingang van januari 2021 opgenomen in het subsidieregister op purmerend.nl.

Financiële kaders en uitgangspunten begroting 2021-2024

In dit onderdeel staan de uitgangspunten en kaders waarbinnen het college de begroting opstelt.

- De ontwikkeling van de loonkosten van de gemeenteambtenaren volgt de cao. De in 2019 afgesloten cao heeft een looptijd tot 1-1-2021. De loonsom 2020 wordt conform cao per 1 januari, 1 juli en 1 oktober 2020 met 1% verhoogd. Per 1-1-2020 heeft ook een aanpassing van de pensioenpremie plaatsgevonden. Voor de periode na afloop van deze cao wordt een index aangehouden van 3% per jaar voor loonsverhogingen en (pensioen-) premies werkgevers. Voor 2021 heeft het ABP reeds een waarschuwing afgegeven voor een forse stijging van de pensioenpremie. Een indicatie over deze verhoging wordt medio 2020 verwacht en het definitieve percentage wordt eind 2020 bekend gemaakt. Voor de meerjarenbegroting 2021-2024 wordt er vanuit gegaan dat de stijging opgevangen kan worden binnen de begrote 3% voor cao en premies
- De personeelsformatie is gebaseerd op het organogram per 1 februari 2020, inclusief alle wijzigingen en genomen besluiten tot en met januari 2020. De ambtelijke functies begroten we tegen de functionele schaal met een anciënniteit van trede 10.
- De domeinen geven per team aan hoe de personeelskosten moeten worden verdeeld over de programma's en beleidsvelden (procentuele verdeling), tenzij er sprake is van tijdschrijven. Een belangrijk onderscheid hierbij is de verdeling tussen overhead- en lijnfuncties. De overheadkosten worden berekend per formatieplaats (fte), waarbij de buitendienst is uitgezonderd. Deze opslag wordt gebruikt bij de activering van investeringsuren, alsmede bij de berekening van de kostendekkenheid van belastingen en leges, grondexploitaties en anterieure overeenkomsten.
- Voor de subsidies houden we rekening met een jaarlijkse indexatieverhoging van 1,5%. Indien instellingen zelf een hogere cao-ontwikkeling hebben volgt er geen aanvullende compensatie. Met de instellingen is afgesproken dat voor het lopende jaar niet meer wordt gecompenseerd voor loonkostenstijgingen gekoppeld aan de ambtenaren cao. De jaarlijkse indexatieverhoging vindt plaats bij de verleningsbeschikking voor het subsidie jaar t+1.
- De kosten van derden zijn goederen en diensten die aan de gemeente worden geleverd. Het gaat hier bijvoorbeeld om de kosten van energie, kantoorartikelen, accountantsdiensten, onderhoud aan gebouwen en infrastructuur, schoonmaak en softwarelicenties. In afwijking van de CBS-indexering gaan we uit van een jaarlijkse groei van 1,50%. Hiermee onderstrepen we de blijvende inzet om goedkoper en met een hogere kwaliteit in te kopen. In de budgetten is de groei niet functioneel verwerkt. In het geval van excessieve stijgingen kan met onderbouwing aanspraak worden gemaakt op de collectieve stelpost. Reguliere stijgingen dienen binnen het betreffende programma/beleidsveld te worden opgevangen.
- Voor de leges, afvalstoffen- en rioolheffing geldt het criterium van 100% kostendekkenheid. Dit betekent enerzijds dat niet meer mag worden geheven dan de begrote kosten die gedekt worden met de heffing. Het betekent anderzijds dat kostenstijgingen bijvoorbeeld als gevolg van cao-ontwikkelingen in deze tarieven worden doorberekend. De hoogte van deze tarieven zijn ondermeer afhankelijk van de tijdsbesteding en de kosten van overhead. De opbrengsten worden gebruikt om de kwaliteit van de activiteit te waarborgen en om personeels-, huisvestings- en materiaalkosten te dekken. Van een aantal tarieven wordt het maximaal te heffen bedrag vastgesteld door de Rijksoverheid zoals de tarieven voor reisdocumenten, het rijbewijs en de tarieven voor aktes uit de registers van de burgerlijke stand.
- De OZB, RZB en de overige heffingen (precario-, toeristen-, honden-, reclame- en parkeerbelasting en marktgeden) stijgen jaarlijks nominaal met de consumentenprijsindex (CPI) zoals gepubliceerd door het CBS in januari van het jaar voorafgaand aan de begroting. Voor 2021 bedraagt de indexering 1,80%(CPI januari 2020). In de meerjarenraming gaan we voor de jaren na 2020 uit van 1,50%. Dit passen we bij de volgende kaderbrief aan op basis van de CPI van januari 2021.
- Als gevolg van ontwikkelingen op de kapitaalmarkt wordt het renteomslagpercentage voor de begroting 2021-2024 verlaagd van 1,50% naar 1,25%. Dit percentage gebruiken we ook als uitgangspunt voor de