



**Heerhugovoor
Stad van k**

Bestuursdienst / advies aan Burgemeester

Reg.nr: BW13-0471	Sector/afd.: Concernstaf/Concernstaf
Casnr.: Cbb130440	Steller/tst.: I. Harmsen/ 271
B&W d.d. 03-09-2013	

Onderwerp: Raadsbegroting 2014

Probleemstelling:

De raad stelt op 31 oktober de Raadsbegroting 2014 vast.

Daarvoor dient u aan de raad een concept aan te bieden en dat concept eerder vast te stellen.

Bespreking van de concept raadsbegroting 2014 vindt plaats op 3 september 2013, vaststelling in de vergadering van 10 september 2013.

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit kennis te nemen van de concept raadsbegroting 2014 en deze ter vaststelling te agenderen voor de vergadering van 10 september 2013.

Gezien en akkoord. **BW13-0471**
Afd. Par.

	bespr.	akk.
burg.		
weth.		<i>H</i>
weth.		
weth.	<i>f</i>	<i>[Signature]</i>
weth.		<i>[Signature]</i>
weth.		<i>[Signature]</i>
secr.		<i>[Signature]</i>
opm.		

B&W besluit d.d. **10 SEP 2013**
no. **003**

	S	B	W	W	W	W	W	B&W d.d.	Embargo tot:	
Akkoord/Vka								03 SEP 2013	Nee	
Bespreken	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>		<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>	Nummer: 013	Opmerking	
Beslissing: Het college besluit kennis te nemen van de concept raadsbegroting 2014 en deze ter vaststelling te agenderen voor de vergadering van 10 september 2013. In overleg met portefeuillehouder aanpassingen maken. Aandacht voor gedateerde foto's met onderschriften										
10 SEP 2013 <div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">CONFORM</div>										
Advies van commissie:	CieMI						Raadsbehandeling	31-10-2013		
Ter inzage voor:							Begrotingswijziging:	Ja		
Kopie besluit naar:							-> Steller zorgt voor verstrekking kopieën.			

BESTUURSDIENST / ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS

Onderwerp: Raadsbegroting 2014

Bevat het advies alle elementen? Raadpleeg hiervoor de checklist voor B&W-adviezen

Toelichting:

Voor u ligt de concept raadsbegroting 2014. De raad stelt op 31 oktober 2013 de Raadsbegroting 2014 vast. Daarvoor dient u aan de raad een concept aan te bieden en dat concept eerder vast te stellen.

1^o bespreking van de concept raadsbegroting 2014 door uw college vindt plaats op 3 september 2013, vaststelling in de vergadering van 10 september 2013.

Financiële positie 1^o concept raadsbegroting 2014

In de inleiding van het voorliggende 1^o concept van de raadsbegroting 2014 is onderstaand perspectief opgenomen.

	Bedragen x € 1.000			
	2014	2015	2016	2017
Perspectief in Voorjaarsnota 2013 (RB2013-086)	432	-856	-284	-393
Perspectief na meicirculaire 2013 (RB2013-086, bijlage A1)	1.982	474	276	-243
Perspectief in deze begroting	1.864	242	-172	-410

Het perspectief volgens deze begroting is ten opzichte van het perspectief gepresenteerd na de meicirculaire 2013 met € 118.000 afgenomen. Belangrijkste redenen hiervan is het hierboven genoemde effect van de premies sociale lasten en het wegvallen van de suppletie-uitkering OZB. Hier tegenover staat het gunstig effect ten opzichte van de aannames bij de Voorjaarsnota over de prijsindexatie OZB. Een toelichting op de belangrijkste redenen is opgenomen in de inleiding van het document.

Of het effect van de septembercirculaire over de algemene uitkering dat beeld nog beïnvloedt, is eind september bekend. In het raadsvoorstel Vaststelling raadsbegroting 2014, dat door u op 8 oktober wordt vastgesteld, wordt ingegaan op de ontwikkelingen uit de septembercirculaire 2013. De VNG heeft eind juli de verwachting uitgesproken dat de werkelijke algemene uitkering 2014 lager zal uitpakken, vanwege het feit dat het kabinet heeft aangegeven in 2014 € 6 miljard extra te willen bezuinigen. In de Voorjaarsnota 2013 hebben wij structureel al rekening gehouden met een extra korting op het gemeentefonds van € 0,5 miljoen. In hoeverre dat bedrag toereikend is om het effect van de nog te nemen kabinetsmaatregelen op te vangen is op dit moment nog niet te zeggen.

NB. In programma 4 is de uitkomst van de PORA van 28 augustus over de ISD (uiteraard) nog niet verwerkt. Dat zal in de definitieve versie van 10 september wel het geval zijn.

ParagrafenTarieven paragraaf A lokale heffingenOnroerende zaakbelastingen

Op bladzijde 74 van de concept raadsbegroting 2014 is bij de "Ontwikkeling van de woonlasten" aangegeven dat het uiteindelijke WOZ percentage voor 2014 pas kan worden vastgesteld nadat de resultaten van de hertaxaties bekend zijn.

Consequentie van het (te vroeg) vaststellen van een (te laag) percentage OZB is dat indien de definitieve WOZ-waarden lager uitvallen dan waar in de begroting 2014 mee is gerekend de OZB-opbrengsten niet zullen worden gerealiseerd.

Omgekeerd leidt het vaststellen van een (te hoog) percentage bij gunstiger uitvallende WOZ-waarden tot een voordeel in de begroting.

Gelet op bovenstaande is het voorstel om, evenals voorgaande jaren, de vaststelling van de belastingverordeningen en de belastingtarieven plaats te laten vinden in de vergadering van 17 december 2013. In de raadsvergadering over de begroting 2014 zal besluitvorming plaatsvinden over de beleidskaders die in paragraaf A Lokale heffingen is opgenomen. De tarieven moeten voor 1 januari 2014 zijn vastgesteld, omdat na 1 januari de tarieven alleen naar beneden mogen worden bijgesteld.

Het tarief rioolheffing stijgt in 2014 tot € 142,11 (2013: € 137,17). Doordat de tarieven afvalstoffenheffing echter dalen met tenminste € 5,58 (1 persoons huishouden) nemen de gemiddelde woonlasten (exclusief effect prijsinflatie OZB) ten opzichte van 2013 af.

Rioolheffing

De tarieven rioolheffing nemen ten opzichte van 2013 met € 4,94 toe.

De stijging wordt vooral veroorzaakt door de aanpassing van het kostendekkingsplan van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) 2011-2015 (RB2013-059). Daarnaast zijn ook lasten waarvoor tot en met 2013 nog een budget in de exploitatie (waterberging, € 160.000) is opgenomen ten laste van het tarief rioolheffing gebracht (kosten bermen en bermsloten).

Afvalstoffenheffing

De ontwikkeling van de tarieven afvalstoffenheffing voor 2014 is als volgt:

Tarieven afvalstoffen (in €)	Vast	Varia-bel	Bruto-hef-fing 2014	Terug-gave	Netto-hef-fing 2014	Netto-hef-fing 2013	Netto-hef-fing 2012
1 persoons	140,93	54,67	195,60	2,61	192,99	198,57	175,00
2 persoons	140,93	72,89	213,82	3,48	210,34	217,44	191,15
Meer-persoons	140,93	91,11	232,04	4,35	227,69	236,31	207,31

De afname van de afvalstoffenheffing is het gevolg het bijstellen van de verwachte kosten op basis van realisatiecijfers.

De omvang van de egalisatievoorziening 'Afvalstoffenheffing' is vastgesteld op maximaal € 7,50 per huisaansluiting. Het doel van deze voorziening is om naar de toekomst toe een gelijkmatig patroon in de tariefstelling na te streven. Het maximum van de voorziening is bereikt. Om de voorziening terug te brengen naar de toegestane omvang, zal er in 2014, conform besluitvorming Voorjaarsnota 2012 (zie ook Reservekeeper 2013), een korting van € 75.000 worden toegepast op de afvalstoffenheffing.

Paragraaf B Weerstandsvermogen

De ratio voor het weerstandsvermogen is in deze raadsbegroting gedaald tot 1,26. Hiermee is deze onder de door de raad vastgesteld bandbreedte van 1,4 – 2,0 gezakt. Reden hiervan is de bijstelling van de risico's voor de grondexploitaties als aanbeveling van Deloitte naar aanleiding van de jaarstukken 2012 over te hanteren verwachtingen voor prijs- en kostenontwikkelingen in de grondexploitatie van De Draai. Naast deze aanbevelingen vormen ook de inzichten over de huidige marktomstandigheden voor de ontwikkeling van De Draai (te denken is dan bijvoorbeeld aan prijszettingen voor specifieke categorieën van te realiseren woningen) de basis om financiële risico's voor De Draai actief te blijven monitoren. Voor de jaarstukken 2013 zullen voorstellen worden geformuleerd om de ratio weer binnen de door de raad gestelde norm te brengen.

Paragraaf C Onderhoud kapitaalgoederen

In november 2010 is het verloop van de Reserve Beheer en Sociale Structuur in relatie tot NBK 1, 2, groot onderhoud wijken en onderhoud Stad van de Zon door de Raad vastgesteld (RB2010-120). Met dit besluit zijn de tekorten op de (toekomstige) beheer- en onderhoudslasten van de NBK1 en NBK2 projecten, groot onderhoud wijken en groot onderhoud Stad van de Zon langjarig afgedekt. Het geactualiseerde verloop van deze reserve in relatie tot de (toekomstige) beheer- en onderhoudslasten vindt jaarlijks in de reservekeeper plaats.

Paragraaf D Financiering/ treasury

De liquiditeitsprognose opgenomen in paragraaf D van de raadsbegroting 2014 wijkt af van de prognose zoals deze was opgenomen in de begroting 2013. De belangrijkste reden hiervoor is de aanhoudende economische malaise. Als gevolg hiervan zijn de grondexploitaties De Draai, De Vaandel en Heerhugowaard-Zuid herzien (raad april 2013). Hierbij zijn onder andere aanpassingen gedaan in de looptijd van de grondexploitaties en de

verkoopprognoses. Deze aanpassingen zorgen ervoor dat, in vergelijking met de gepresenteerde kasstroom prognose in de begroting 2013, er de komende jaren een lager volume aan inkomsten en daaraan gerelateerde uitgaven zijn. Belangrijke andere aanpassingen in de liquiditeitsprognose zijn de kasstromen die voortvloeien uit de investering nieuwbouw school de Draai (die voornamelijk plaats gaat vinden in 2014) en het jaar van ontvangst van de grondverkoop van het RTIC. Deze aanpassingen in de liquiditeitsprognose hebben gevolgen voor de schuldpositie van de gemeente.

Als gevolg van deze aanpassingen zijn er minder mogelijkheden tot het verkleinen van de schuld in de periode tot en met 2020. Het effect van de investering in de school in de Draai heeft als gevolg dat de schuld in 2014 hoger uit komt dan in de raadsbegroting 2013 was verwacht. De aanpassingen in de grondexploitaties hebben vooral effect op de aflossingsmogelijkheden vanaf 2019.

Paragraaf E Bedrijfsvoering

Op pagina 105 is een tabel opgenomen met de ontwikkeling van de formatie ten opzichte van de jaarstukken 2012 en de raadsbegroting 2013. Ten opzichte van de begroting 2013 is er sprake van een afname met 11,49 fte, ten opzichte van de jaarstukken 2012 met 20,05 fte.

De belangrijkste reden voor deze afname is enerzijds de bezuinigingen binnen de bedrijfsvoering. Daarnaast is de formatie van medewerkers die overgaan naar de RUD al in het begrotingsproces afgeraamd.

De ontwikkeling van de formatie blijft binnen het door de raad op 26 mei 2009 vastgestelde kader in het Strategisch Personeelsplan (RB 2009-042). Dat plan wordt in 2014 geactualiseerd.

Periodiek wordt de taakstelling bedrijfsvoering, mede in relatie tot de bezuinigingen, besproken door het MT.

Bijlagenr. (Corsanr.)	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? (invullen welke)	Publiceren op website: ja/nee/besloten
	Raadsbegroting 2014	Cie Mi (17-10) Raad (31-10)	ja